



Puebla
Contigo y con rumbo
Gobierno Municipal

Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal

Agosto 2024



Puebla
Contigo y con rumbo
Gobierno Municipal


IMPLAN
Instituto Municipal de Planeación Puebla

Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública

Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824


Autorizaciones:	
Daniel Tapia Quintana  Coordinador General del Instituto Municipal de Planeación	Francisco Martín Ablanado Salazar  Jefe de Departamento de Programación
Miguel Ángel Galindo Sánchez  Jefe de Departamento de Evaluación	Alejandra Escandón Torres  Contralora Municipal

Se emiten los presentes Lineamientos en la Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza, a los veintiocho días del mes de agosto de dos mil veinticuatro.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

CONTENIDO

I. OBJETIVO GENERAL	6
II. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	6
III. ALCANCE	7
IV. DEFINICIONES Y ACRÓNIMOS.....	7
V. COBERTURA	10
V.I POBLACIÓN OBJETIVO	10
V.II ÁMBITO DE APLICACIÓN	10
VI. DISPOSICIONES GENERALES	10
VII. LINEAMIENTOS	11
A. IMPORTANCIA DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.....	11
B. ALINEACIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	11
C. SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO MUNICIPAL	12
D. ELEMENTOS DEL SEDEM.....	12
VII.I. DEL ANÁLISIS INICIAL	13
VII.II. CRITERIOS GENERALES PARA LA ETIQUETA: “BAJO DEMANDA”	18
VII.III. DEL PROCESO DE PROGRAMACIÓN	19
A. CARACTERÍSTICAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.....	19
B. DE LOS PLANES Y PROGRAMAS TRANSVERSALES	21
C. DE LA CONSOLIDACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PROCESO DE PROGRAMACIÓN ORIENTADA HACIA RESULTADOS	23
D. DE LAS PERSONAS SERVIDORAS PÚBLICAS RESPONSABLES DE LA INTEGRACIÓN DE LOS PP	24
E. DEL PRESUPUESTO	25
F. DEL SISTEMA Y/O HERRAMIENTAS INFORMÁTICAS.....	300
VII.IV. DE LOS ELEMENTOS QUE INTEGRAN LA CARPETA DE LAS FICHAS TÉCNICAS DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	300
a) CARÁTULA GENERAL.....	300
b) CARÁTULA ESPECÍFICA.....	322

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

VII.V. DE LOS ELEMENTOS QUE INTEGRAN LAS FICHAS TÉCNICAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS..... 35

1. DIAGNÓSTICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 35
2. ESTRUCTURA ANALÍTICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 36
3. ALINEACIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A LOS INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA 38
4. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)..... 39
5. FICHA TÉCNICA DE SEGUIMIENTO DE INDICADORES (FTSI)..... 41


VII.VI. DEL FORMATO DE LA FICHA TÉCNICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 43

1. DIAGNÓSTICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 43
2. ESTRUCTURA ANALÍTICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 47
3. ALINEACIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A LOS INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA 50
4. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS 53
 - a) *Resumen narrativo de la MIR*..... 53
 - b) *Indicadores*..... 54
 - c) *Medios de verificación* 54
 - d) *Supuestos* 54
5. FICHA TÉCNICA DE SEGUIMIENTO DE INDICADORES (FTSI)..... 59

VII.VII. DEL PROCESO DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS..... 73

- A. METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN 73
- B. DE LAS RESPONSABILIDADES DE LAS Y LOS ENLACES SEDEM EN LA EVALUACIÓN.....76
- C. PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN DE LOS Pp 77
- D. CRITERIOS ESPECÍFICOS DE EVALUACIÓN 78
- E. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN..... 79
- F. POLÍTICAS DE LA EVALUACIÓN..... 81

VII.VIII. CRITERIOS PARA LA ELABORACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO 82

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

A. ¿QUÉ SON LOS PRESUPUESTOS PÚBLICOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO?
.....82

B. CICLO DE PRESUPUESTOS PÚBLICOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO.82

**C. PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS FICHAS
TÉCNICAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO**
.....83

VIII. CONTROL Y AUDITORÍA 86


IX. DATOS PERSONALES, TRANSPARENCIA Y DIFUSIÓN 86

X. DERECHOS HUMANOS87

XI. QUEJAS, DENUNCIAS Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN..... 87

XII. BLINDAJE ELECTORAL 87

XIII. VIGENCIA87

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1, 6 inciso A, fracción V, 25, 26, 73 fracción XXVIII y 134 primer y segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 27, 34 fracción I, Inciso b), 41, 75, 85 fracción I, 110 y 111 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 46 fracción III, 48, 53 fracciones III y IV, 54, 61 fracción II incisos a) al c), 79, 80, 82, 85 fracciones I a la III, y Cuarto Transitorio fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 9, 13, 14, 33 y 34, fracciones II, III y V de la Ley de Planeación; 48 y 49 fracción V de la Ley de Coordinación Fiscal; 15 de la Ley General para la Igualdad entre Mujeres y Hombres; Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024; Programa Nacional para la Igualdad de Oportunidades y No Discriminación contra las Mujeres (PROIGUALDAD 2020-2024); Programa Nacional de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes 2021-2024 (PRONAPINNA); 107 y 108 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla; 4, 6, 9, 10 fracciones I, II, III y V, 13, 14 fracción IV, 18, 43, 44 párrafos segundo y tercero, 45, 46, 47, 48 fracción IV, 49, 50, 51, 52, 53, 54 y 55 de la Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Puebla; 77, fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla; Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024; 78 fracciones VI y VII, 102, 103, 104, 105, 106, 108, 109, 110, 112 y 169 fracciones I, VII, VIII y XV de la Ley Orgánica Municipal; Plan Municipal de Desarrollo (PMD) 2021-2024; 17 fracción V, 35, 36, 37 y 38 del Decreto de Creación del Organismo Público Descentralizado Denominado “Instituto Municipal de Planeación”; 10 fracciones V y XVIII, 59 fracciones III, VIII y XVI, 73 y 74 del Reglamento Interior del Instituto Municipal de Planeación; Presupuesto de Egresos del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla; Programa Municipal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres (PROIGUALDAD); Programa de Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes de Puebla (PROMUPINNA); Programas Transversales derivados del PMD; Guía para la aplicación de la Metodología de Marco Lógico en la Administración Pública Municipal; se emiten los siguientes:


LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA ELABORACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL

I. OBJETIVO GENERAL

Artículo 1. Contar con un instrumento normativo que establezca las disposiciones generales para la integración de la información programática-presupuestal del Ayuntamiento, así como del seguimiento y evaluación de las metas y objetivos, indicadores y resultados de los planes, programas y acciones que realiza el Ayuntamiento.

II. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Artículo 2. Los presentes Lineamientos tienen como objetivos:

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- Establecer la metodología para la elaboración, seguimiento y evaluación de los Pp incluidos en las FTTP, bajo el enfoque de la GpR, sustentado en sus dos grandes pilares: el PbR y el SEDEM, definiendo las disposiciones generales y particulares para tal efecto.
- Definir y delimitar la responsabilidad de las personas servidoras públicas involucradas en el proceso de Programación, Seguimiento y Evaluación de las FTTP.
- Definir los conceptos básicos para la elaboración, seguimiento y evaluación de los Pp incluidos en las FTTP.
- Evaluar los resultados del desempeño de las Dependencias y Entidades mediante los avances de cumplimiento a las FTSP.
- Contribuir a la transparencia y rendición de cuentas a través de la publicación y difusión de las FTTP, sus resultados y los presentes Lineamientos.

III. ALCANCE


Artículo 3. Los presentes Lineamientos son de observancia obligatoria para todas las personas servidoras públicas de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal que, dentro del ámbito de sus atribuciones, sean responsables del proceso de Programación, Seguimiento y Evaluación de los Pp.

El contenido técnico del presente documento es responsabilidad de quien lo emite, así como su correcta fundamentación y aplicabilidad normativa conforme a las leyes específicas que motiven su actuar, y sus modificaciones cada vez que la normatividad aplicable o las tareas al interior de las Unidades Administrativas que la conforman, signifiquen cambios en su estructura orgánica, a efecto de que siga siendo un instrumento actualizado y eficaz. Por lo que el alcance del registro que emite la Contraloría, tiene como único objetivo llevar un control institucional sobre dichos documentos.


IV. DEFINICIONES Y ACRÓNIMOS

Artículo 4. Para efectos de los presentes Lineamientos se entenderá por:


- I. **Actividades:** Al nivel de la MIR que se refiere a las acciones emprendidas, mediante las cuales se movilizan los insumos para generar los bienes y/o servicios que produce o entrega el Pp;
- II. **Administración Pública Municipal:** Aquella integrada por las Dependencias y Entidades del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla;
- III. **Anteproyecto de Presupuesto de Egresos (APE).** A la Propuesta elaborada por el Ayuntamiento sobre la distribución y objetivos de los recursos públicos para el próximo ejercicio fiscal;
- IV. **ASE:** A la Auditoría Superior del Estado de Puebla;

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- V. **Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM):** A los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificados por la persona evaluadora externa, los cuales pueden ser atendidos por las Dependencias y Entidades;
- VI. **Ayuntamiento:** Al Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla;
- VII. **Comisión:** A la Comisión de Patrimonio y Hacienda Pública Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla;
- VIII. **Componente:** Al nivel de la MIR que refiere a los bienes y servicios que produce o entrega el Pp, para cumplir con su propósito y cuyo resumen narrativo no considera, para efectos de modificación del mismo, la identificación de las LA´s del PMD;
- IX. **Contraloría:** A la Contraloría Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla;
- X. **CREMAA:** Al acrónimo para seis características fundamentales que un buen indicador debe tener; Claro, Relevante, Económico, Monitoreable, Adecuado y Aportación Marginal.
- XI. **Departamentos:** Al Departamento de Programación y de Evaluación del IMPLAN;
- XII. **Dependencias:** Aquellas que integran la Administración Pública Municipal Centralizada y sus Órganos Desconcentrados;
- XIII. **Enlace SEDEM:** A la persona servidora pública que cubre con el perfil estipulado en el artículo 20 de los presentes Lineamientos, la cual funge como vínculo entre su Dependencia o Entidad, el IMPLAN y la Contraloría; responsable de la coordinación e integración de los Pp de cada una de las unidades responsables de su Dependencia y/o Entidad; así como, de la integración de los medios de verificación y los supuestos que respalden los mismos y de los reportes de avances;
- XIV. **Entidades:** A las empresas con participación municipal mayoritaria, los organismos públicos municipales descentralizados y los fideicomisos, donde el fideicomitente sea el Municipio, que integran la Administración Pública Municipal Descentralizada;
- XV. **Evaluación:** A la valoración del diseño, operación, efecto o impacto de los Programas y Políticas Públicas. Permite obtener información acerca de las acciones del gobierno sobre una población o área específica e identificar aspectos por mejorar;
- XVI. **FAISMUN:** Al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal;
- XVII. **Fin:** Al nivel de la MIR que se refiere al objetivo estratégico, de carácter superior, al cual el Pp contribuye de manera significativa;
- XVIII. **FORTAMUN-DF:** Al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal;
- XIX. **Ficha Técnica del Programa Presupuestario (FTPP):** A los formatos establecidos por la ASE, donde se organizará la información de diagnóstico, estructura analítica (árboles de problemas y de objetivos), alineación con la planeación, MIR y FTSI de cada Dependencia y Entidad que conforman al Ayuntamiento;
- XX. **Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI):** Al instrumento para el seguimiento, evaluación y mejora de los indicadores (estratégicos y de gestión) que permite verificar el cumplimiento de las metas y objetivos de los Pp municipales;

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- XXI. **Gestión para Resultados (GpR):** Al modelo de cultura organizacional, directiva y de desempeño que pone más énfasis en los resultados que en los procedimientos;
- XXII. **Hallazgos:** Corresponden a hechos o situaciones que constituyen deficiencias susceptibles de subsanar, mediante acciones correctivas que se incluyan en los planes de mejoramiento;
- XXIII. **IMPLAN:** Al Instituto Municipal de Planeación;
- XXIV. **Líneas de Acción (LA's):** A las acciones a realizar y que son la expresión más concreta de cómo el gobierno municipal se propone alcanzar las metas propuestas, que están contenidas en el PMD y los Pp;
- XXV. **Ley Orgánica Municipal:** Al documento legal que regula las bases de la integración y organización en el ámbito municipal del territorio, la población y el gobierno;
- XXVI. **Lineamientos:** A los presentes Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de Programas presupuestarios de la Administración Pública Municipal;
- XXVII. **Matriz de Indicadores para Resultados (MIR):** A la herramienta de planeación estratégica que, de forma resumida, sencilla y armónica establece con claridad los objetivos del Programa presupuestario;
- XXVIII. **Programa Anual de Evaluación y Seguimiento (PAES):** Al documento que, en cumplimiento con lo establecido por el artículo 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, difunde la periodicidad y las evaluaciones que se llevarán a cabo durante el ejercicio fiscal en cuestión;
- XXIX. **Presupuesto basado en Resultados (PbR):** Al instrumento metodológico y de cultura organizacional cuyo objetivo es que los recursos públicos se asignen prioritariamente a los programas que generan más beneficios a la población;
- XXX. **Presupuesto de Egresos (PE):** Al Presupuesto de Egresos del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla;
- XXXI. **PED:** Al Plan Estatal de Desarrollo del Estado de Puebla;
- XXXII. **PMD:** Al Plan Municipal de Desarrollo del Municipio de Puebla;
- XXXIII. **PND:** Al Plan Nacional de Desarrollo;
- XXXIV. **Programas presupuestarios (Pp):** A los instrumentos que permiten organizar, en forma representativa y homogénea, la programación y las asignaciones de recursos públicos a cargo de los ejecutores del mismo, para el cumplimiento de sus metas y objetivos;
- XXXV. **PROIGUALDAD:** Al Programa Municipal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres del Ayuntamiento de Puebla;
- XXXVI. **PROMUPINNA:** Al Programa de Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes de Puebla;
- XXXVII. **Propósito:** Al nivel de la MIR que se refiere al resultado o efecto logrado en la población beneficiaria que atiende el Pp;
- XXXVIII. **REED:** Al Reporte Ejecutivo de Evaluación del Desempeño;
- XXXIX. **SECATI:** A la Secretaría de Administración y Tecnologías de la Información del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla;

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- XL. **Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal (SEDEM):** Al 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 de los programas y de los proyectos del municipio de Puebla;
- XLI. **Sistema de Evaluación del Desempeño (SED).** Al 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; y
- XLII. **Tesorería:** A la Tesorería Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla.

V. COBERTURA

Artículo 5. Los Lineamientos aplicarán a todas las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal.

V.I POBLACIÓN OBJETIVO


Artículo 6. Personas Titulares, Directores y Directoras, Jefes y Jefas de Departamento, Titulares de las Unidades Técnicas y/o Secretarías y Secretarios Técnicos, Enlaces SEDEM y Personal Administrativo (u homólogos) de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal.

V.II ÁMBITO DE APLICACIÓN

Artículo 7. Los presentes lineamientos serán aplicables en el Municipio de Puebla.

VI. DISPOSICIONES GENERALES

- A. La persona Titular de la Coordinación General del IMPLAN será responsable de promover una planeación con visión de corto, mediano y largo plazo.
- B. Los Departamentos de Programación y de Evaluación elaborarán los Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal y revisarán la estructura de los Pp y capacitarán a las Dependencias y Entidades en la elaboración de la FTTP.
- C. El Departamento de Evaluación del IMPLAN efectuará la actualización del SEDEM, promoviendo su fortalecimiento como instrumento para el seguimiento de metas y objetivos definidos en planes, programas y acciones del Ayuntamiento y capacitará a las Dependencias y Entidades en la elaboración de Indicadores del Desempeño, además, llevará a cabo el proceso de seguimiento y evaluación de los indicadores de resultados.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

VII. LINEAMIENTOS

A. IMPORTANCIA DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Artículo 8. En los Pp se reflejarán las acciones que buscan dar respuestas a compromisos y necesidades prioritarias, establecidos, en el caso de los municipios, en el PMD. A dichos programas se les dará seguimiento, a través de la planeación, programación, presupuestación, ejercicio y control, seguimiento, evaluación de indicadores y metas, así como rendición de cuentas, a través de las FPPP.

B. ALINEACIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS


Artículo 9. El PND establece los ejes de política pública, determinando los objetivos nacionales, las metas y las estrategias que rigen la acción del gobierno y los programas que de éste emanan, coordinando el trabajo de las Dependencias y Entidades federales y enfocándolo a la consecución de los objetivos y metas nacionales.

El PED está alineado a objetivos, metas y estrategias del PND e igualmente, el PMD se alinea al PED y por consecuencia al PND para elaborar los Pp del Ayuntamiento; del mismo modo el PMD se vincula con la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible para orientar la planeación a largo plazo del Municipio de Puebla y se promueva el diseño, ejecución, seguimiento y evaluación de políticas públicas, programas y acciones, con base en los Objetivos de Desarrollo Sostenible.

Cabe destacar que el PMD se elaboró con base en la MML, estableciendo Ejes Rectores, Programas y LA's. Por lo anterior, los Pp responden a una vinculación directa con los Programas del PMD, ya que las LA's de éstos se traducen en componentes y actividades para dar cumplimiento al documento rector de la Administración Municipal.



Figura 1 Esquema Vinculación

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Fuente: Departamento de Programación IMPLAN.

El IMPLAN, remitirá al Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) un informe del avance en la atención de las LA's del PMD, para dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 114 y 115 de la Ley Orgánica Municipal.

C. SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO MUNICIPAL

Artículo 10. El SEDEM se integrará en coordinación con las Dependencias y Entidades y con la participación de la ciudadanía, a través del Consejo de Participación Ciudadana de Desempeño Gubernamental u otros organismos ciudadanos que deseen coadyuvar en el fortalecimiento de la medición y evaluación, así como con las herramientas metodológicas y tecnológicas correspondientes.

D. ELEMENTOS DEL SEDEM


Artículo 11. Los elementos del SEDEM, son:

a) Personal capacitado:

- Cabildo Municipal, participa en los procesos de programación y evaluación, como órgano colegiado o a través de sus integrantes.
 - Puede solicitar al IMPLAN los reportes e informes derivados del proceso de medición y evaluación, cuando en el ejercicio de sus funciones lo considere pertinente.
- IMPLAN, a través de los Departamentos de Programación y de Evaluación;
- Contraloría, a través de la Subcontraloría de Evaluación y Control y de su Departamento de Evaluación;
- Dependencias y Entidades, mediante las y los Enlaces SEDEM;
- Consejo de Participación Ciudadana de Desempeño Gubernamental u otros organismos ciudadanos que deseen contribuir en el fortalecimiento de la programación, medición y evaluación del desempeño.

b) Metodologías, Lineamientos, Manuales y Guías:

- Los presentes Lineamientos;
- Lineamientos para la Revisión Administrativa de Medios de Verificación;
- Manuales de Procedimientos y Organización de los Departamentos de Programación y de Evaluación del IMPLAN;
- Metodología para la definición y revisión de indicadores;
- PAES;
- Guía para la aplicación de la Metodología de Marco Lógico en la Administración Pública Municipal; y
- Demás disposiciones operativas y normativas en materia de programación y evaluación.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

c) Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores del SEDEM:

- Formato;
- Datos indispensables en su conformación.


d) Sistemas informáticos:

- Sistemas informáticos y/o herramientas o aplicativos informáticos que se determinen para llevar a cabo el proceso de programación y evaluación del desempeño de las metas y objetivos de las Dependencias y Entidades.


VII.I. DEL ANÁLISIS INICIAL

Artículo 12. El análisis inicial permite establecer las prioridades y funciones de cada una de las Dependencias y Entidades, el cual se realizará de la siguiente manera:


1. Se deberá alinear las actividades y los componentes de los Pp a las LA's del PMD vigente, considerando los planes regionales, sectoriales y/o transversales de carácter federal, estatal y municipal.
2. Para tal efecto, las Dependencias y Entidades serán convocadas por el IMPLAN, a efecto de realizar un análisis de identificación de aquellas LA's del PMD, que serán atendidas a través de componentes y/o actividades de los Pp para cada ejercicio.
3. Durante los meses de junio o julio del año corriente y a fin de dar cumplimiento a los procesos de integración del APE para el ejercicio fiscal siguiente, el IMPLAN convocará a las Dependencias y Entidades, con la finalidad de presentar el formato para que registren la información que sustentará el Anteproyecto citado. De igual forma, en dicha reunión de trabajo, se dará a conocer el análisis de las LA's pendientes por atender del PMD, con el objetivo de propiciar su cumplimiento a través de componentes y/o actividades.
4. Para dar sustento y proporcionar los elementos técnicos necesarios respecto al procedimiento de integración del APE, así como de las FTPP, los actores involucrados en el proceso, derivado de sus reglamentos interiores, así como fundamentados en la metodología orientada al modelo del PbR, tendrán definidas las siguientes acciones:

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

No.	Actividad	Responsable(s)	Inicio – Fin
1	Definir formato para el APE.	IMPLAN	Junio
2	Comunicar a las o los Enlaces SEDEM, Coordinadoras o Coordinadores Administrativos, Directoras o Directores de área o equivalente, de Dependencias y Entidades, mediante reuniones informativas, los criterios programático-presupuestales y los plazos para la integración del APE. Cada responsable tendrá de 10 a 15 minutos para definir criterios en el ámbito de su competencia.	IMPLAN Tesorería Contraloría SECATI Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género Sistema Municipal DIF	Jun. – Jul.
3	Capturar propuesta en los formatos establecidos del APE, en los plazos establecidos, y enviar al IMPLAN para su revisión y, en su caso, solventación de observaciones, previo a ser remitido a la Tesorería, para que ésta a su vez lo remita a la Comisión para su presentación.	Dependencias y Entidades	Jul. – Sept.
4	Revisar propuestas de APE's en términos de consistencia, congruencia y apego a lo requerido en los formatos.	IMPLAN	Jul. – Sept.
5	En lo referente al análisis de los indicadores, en colaboración con el Departamento de Evaluación del IMPLAN, se revisarán su concordancia con las características CREMAA. En caso de resultar necesario, para proponer ajustes y/o actualizaciones para su inclusión.	Departamentos de Programación y de Evaluación del IMPLAN	Jul. – Sept.
6	Enviar a Tesorería formatos con el APE de Dependencias y Entidades revisadas.	IMPLAN	Agto. – Sept.
7	Integrar APE's, con base en las propuestas de las Dependencias y Entidades, para ser remitidas a la Comisión.	Tesorería	Agto. – Sept.
8	Definir pre-techos financieros para el ejercicio en cuestión.	Tesorería	Sept. – Oct.
9	Comparecer ante la Comisión, a efecto de argumentar su propuesta, con base en las	Tesorería- Personas	Oct. – Nov.


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

	prioridades y en los resultados obtenidos en el ejercicio anterior, para su aprobación; una vez aprobada, el IMPLAN la tomará como pre-aprobada, por lo que la Dependencia o Entidad no podrá modificarla. En caso de requerir modificaciones, se deberá presentar nuevamente ante la Comisión.	Titulares de las Dependencias y Entidades	
10	Ajustar asignación presupuestal anual para cada Dependencia y Entidad, en función de la disponibilidad de recursos estimados en el Anteproyecto de Ley de Ingresos.	Tesorería y Comisión	Noviembre
11	Llenar Formato de FPHP emitido por la ASE. <ol style="list-style-type: none"> 1. Diagnóstico del Pp. 2. Estructura Analítica del Pp. 3. Alineación del Pp a los Instrumentos de Planeación Estratégica. 4. MIR. 5. FTSI. 	Dependencias y Entidades	Sept. – Oct.
12	Revisar propuestas de FPHP a través del personal del Departamento de Programación del IMPLAN. En caso de resultar necesario, proponer ajustes y/o actualizaciones para generar las versiones finales de las FPHP en los formatos de la ASE.	IMPLAN	Octubre
13	Realizar mesas de trabajo que coordina el Departamento de Programación con cada una de las Dependencias o Entidades, participando personal del Departamento Evaluación del IMPLAN, siendo las versiones finales de las FPHP en los formatos de la ASE.	IMPLAN Dependencias Entidades y Contraloría	Oct. – Nov.
14	Enviar a la Tesorería la base de los componentes que integran las FPHP con Áreas Funcionales, para la integración del documento de Presupuesto de Egresos.	IMPLAN	Noviembre


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

15	Preparar y elaborar dictamen de PE, a más tardar 5 días después de la aprobación de la Ley de Ingresos.	Tesorería Comisión y H. Cabildo	Noviembre
16	Aprobar el PE (Depende aprobación de Ley de Ingresos por Congreso).	H. Cabildo	Nov. – Dic.
17	Recabar firmas en las carátulas y reportes de presupuesto de Pp por Dependencia o Entidad.	IMPLAN	Dic. – En.
18	Integrar carpeta física y digital con las FTTP del Ayuntamiento, para su entrega a la Tesorería y Entidades y éstas, a su vez, la remitan a la ASE.	IMPLAN	En. – Feb.
19	Remitir a la ASE las FTTP, con base en el calendario establecido por la misma.	Tesorería y Entidades	Según calendario ASE

5. Durante el proceso de integración del APE, el IMPLAN presentará, para su análisis a la Tesorería y a la Comisión los REED's de las Dependencias y Entidades, emitidos por el Departamento de Evaluación del IMPLAN, a fin de efectuar una valoración objetiva de la evaluación del desempeño y asignar el presupuesto de los Pp, en congruencia con sus resultados obtenidos. En virtud de lo anterior, es necesario que las Dependencias y Entidades consideren la información del desempeño de los programas y su vinculación efectiva con la asignación presupuestal. Con esta condición se garantizará el cumplimiento de una premisa fundamental del PbR: que funge como una herramienta necesaria para la asignación eficiente de los recursos, identificando la pertinencia de los programas a través de la evaluación de sus indicadores, para una toma de decisiones acertada y estratégica.
6. Para el caso en que se consideren proyectos de inversión en las FTTP, éstos deberán contar preferentemente con una evaluación ex ante, donde se determinen los costos y beneficios de cada uno de ellos.
7. En conjunto con el área administrativa, definir el presupuesto requerido por "Capítulo de gasto" para la ejecución de los componentes y actividades en la FTTP. A efecto de fundamentar el total del PE del Ayuntamiento con los Pp, en lo referente al Capítulo 1000 (Servicios Personales-Nómina), se ha definido una Actividad dentro del componente denominado "Sistema administrativo Staff, implementado" que deberá considerarse al integrar la FTTP. Su redacción deberá considerar, en el caso de las Dependencias, la siguiente Actividad: "Realizar x acciones de comprobación del pago de la nómina" (el monto será proporcionado por SECATI, a través de la Dirección de Recursos Humanos); y para las Entidades, "Efectuar x pagos de la nómina" (el monto será estimado por la Coordinación Administrativa, la o el Enlace Administrativo u homólogo de la Entidad).

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

8. De igual forma y dentro del componente “Sistema Administrativo Staff, implementado”, cada Dependencia y Entidad deberá contar con una o más actividades que den cumplimiento a las actividades del mismo, relacionado a otros gastos de operación (relativo a los imprevistos), las cuales contendrán el importe del fondo fijo o revolvente, que es necesario para su operación. El componente y las actividades anteriormente mencionadas, estarán a cargo de la Coordinación Administrativa o el Enlace Administrativo u homólogo. No se deberán incluir recursos que tengan que ver con las funciones y las metas de otras unidades responsables. El indicador de este componente deberá estar en función de las solicitudes ordinarias mensuales atendidas, es decir, del número de solicitudes que sus Unidades Responsables (o Unidades Administrativas) de nivel de Dirección u homóloga hacia arriba le emitirán mensualmente; y se alimentará de una actividad de Atender # solicitudes ordinarias y extraordinarias (Bajo demanda).
9. Cada componente deberá estar bajo la responsabilidad de una Dirección (o la Unidad Responsable equivalente) de una Dependencia o Entidad. Una Dirección podrá ser responsable de uno o más componentes, en uno o más Pp, en el ámbito de sus atribuciones (esto dependerá de la estructura del PMD en vigencia); sin embargo, un componente no podrá tener como responsable a dos o más direcciones.
10. Cada Actividad de los componentes deberá tener identificado el presupuesto por capítulo de gasto que requiere para su ejecución, y la suma de los asignados para cada Actividad, será el presupuesto del componente; lo anterior, tendrá efectos sólo para control interno y para permitir un mayor análisis de la propuesta de APE que integrará la Tesorería.
11. Para la definición de indicadores, metas y unidad de medida, será necesario que la Dependencia o Entidad haga un análisis integral de los resultados de las evaluaciones de desempeño, así como del presupuesto asignado y ejercido de ejercicios anteriores, con la finalidad de orientar sus acciones hacia resultados y mejorar su programación año con año. Para lo cual, podrán asesorarse con los Departamentos de Evaluación y de Programación del IMPLAN.
12. Dado que algunas de las Dependencias y Entidades, durante el ejercicio, son susceptibles a la ejecución de nuevos proyectos derivados de la gestión de recursos extraordinarios a los originalmente presupuestados, es necesario considerar una actividad en los componentes propicios, que prevea este tipo de proyectos; misma que quedará plasmada en términos genéricos con la etiqueta “Ejecutar 1 proyecto de (temática del proyecto) con recursos extraordinarios, federales, estatales y/o municipales, así como de iniciativa privada (Bajo demanda)”; lo anterior con la finalidad de contar de forma inmediata con un área funcional que agilice la asignación presupuestal en el sistema de la Tesorería.
13. Previo a la programación de cada ejercicio, las Dependencias y Entidades deberán solicitar al Departamento de Programación del IMPLAN que se consideren como “Bajo demanda” aquellas actividades cuyo cumplimiento esté supeditado a factores externos o rijan

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

condiciones fuera de su alcance, siempre y cuando expongan los motivos que justifican detalladamente la situación en que aplique dicha condición.


14. Cada Dependencia y Entidad deberán remitir en tiempo y forma el APE al IMPLAN, para ser previamente revisado, tantas veces sea necesario, antes de ser entregado a la Tesorería y, posteriormente, comparecer ante la Comisión. Una vez aprobada la propuesta de APE ante la Comisión mencionada, no se hará ninguna modificación a la información presentada. Si la Dependencia y/o Entidad sugiere realizar cambios, estos deberán ser avalados de nueva cuenta por la Comisión, en el caso de no recibir su aprobación, éstos no serán tomados en cuenta, respetando la propuesta original presentada ante la Comisión.
15. En virtud de lo antes mencionado, las Dependencias y Entidades no podrán modificar presupuesto, eliminar actividades o componentes, bajar metas y/o cualquier otro movimiento que sea susceptible a debilitar el programa ya aprobado por la Comisión, únicamente se podrán realizar ajustes como subir metas, crear actividades, y/o modificaciones menores que no afecten; pero que fortalezcan el programa, estos posibles cambios sólo podrán realizarse durante las mesas de trabajo que se realicen con el personal del Departamento de Programación del IMPLAN en la revisión de los formatos de la FTTP emitidos por la ASE.

VII.II. CRITERIOS GENERALES PARA LA ETIQUETA: “BAJO DEMANDA”

Artículo 13. En el primer ejercicio de una administración, se podrán programar actividades con la etiqueta “Bajo demanda”, únicamente en los siguientes casos y se deberá establecer desde el momento de la programación:

1. Cuando no cuenten con una línea base de referencia. Los avances reportados durante el ejercicio servirán para establecerla, con la cual se programará en los ejercicios siguientes, de tal forma que se vaya creando un histórico estadístico en el ámbito del que se trate.
2. Cuando la Actividad dependa directamente de requerimientos o participación de terceras personas.
3. Cuando existan actividades cuyo cumplimiento no depende del desempeño de la Dependencia o Entidad, sino de factores externos, su aplicación deberá reducirse al mínimo, incluso es recomendable no utilizarla.

Se definirán como componentes mixtos, aquellos que se alimentan directamente de actividades etiquetadas “Bajo demanda” y actividades sin este distintivo, debiendo evitar que actividades con dicha etiqueta alimente al indicador del componente, de lo contrario, en caso que se considere indispensable, las variables del componente se programarán 1/1, es decir en las celdas de la Variable 1 del numerador se pondrá el valor de: 1 y en la Variable 2 del denominador

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

también se pondrá el valor de: 1, aun cuando existan actividades con una meta fija (sin ser bajo demanda), que alimente al componente.

Los casos especiales no estipulados en este artículo, serán definidos por los Departamentos de Programación y de Evaluación del IMPLAN y por la Contraloría a través del Departamento de Evaluación de la Subcontraloría de Evaluación y Control.


VII.III. DEL PROCESO DE PROGRAMACIÓN

Artículo 14. En ejercicio de sus atribuciones, el IMPLAN en coordinación con la Contraloría, será el responsable de conducir la política de implementación y seguimiento de la MML a través del PbR.

A. CARACTERÍSTICAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Artículo 15. Los Pp deberán observar las siguientes características:

1. Articular el proceso de planeación del desarrollo municipal, incorporando la congruencia lógica y metodológica con el PMD, bajo un enfoque de orientación hacia resultados.
2. Tener congruencia lógica y metodológica con los planes y programas municipales a largo y mediano plazo. Así como, con los convenios y acuerdos de coordinación suscritos entre el Ayuntamiento y la federación, las entidades federativas, municipios del país, instancias públicas y privadas, organismos bilaterales, organismos de cooperación internacional, por ejemplo, Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible, con base en los Objetivos de Desarrollo Sostenible, etc.
3. Cuantificar y fijar las metas y los meses en que se ejecutarán las acciones programadas en el calendario destinado a tal efecto, (Iniciando el 1 de enero y culminando el 31 de diciembre del ejercicio en cuestión), salvo en el año en donde inicia la administración se tendrá una consideración diferente, aquellos proyectos propios de la administración en curso deberán concluirse por lo menos un mes antes de que concluya, pero todos aquellos programas y actividades operativas propias del Ayuntamiento deberán programarse y presupuestarse hasta el 31 de diciembre, a fin de garantizar la continuidad de la prestación de los servicios públicos a la ciudadanía, como por ejemplo, la recolección de los residuos sólidos.
4. Expresar claramente los bienes y servicios que el gobierno municipal pretende producir, a fin de incentivar la generación de valor público.
5. Identificar claramente a las personas beneficiarias de los bienes y servicios anteriormente citados.


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

6. Establecer componentes y actividades que den cumplimiento y atención formal a una o más LA's de los programas del PMD, procurando la atención integral de las mismas al finalizar la gestión municipal en cuestión. Para tal efecto, la redacción del componente y/o actividad deberá contener las reglas de sintaxis y/o estructura gramatical de la metodología de PbR que se detalla a continuación:

COMPONENTE	Producto terminado / servicio proporcionado +	Verbo en participio pasado	
	Estrategias en materia de inteligencia policial y política criminal,	implementadas	
ACTIVIDAD	Verbo en infinitivo +	Cuantificación +	Unidad de Medida y complemento
	Elaborar	48	esquemas de planeación táctica-operativa que coadyuven a la operación policial

Figura 2. Definición de Componentes y Actividades
Fuente: Auditoría Superior del Estado de Puebla (ASE)

- El formato que contenga la información programática de cada Pp será el que emita la ASE, a través de la publicación en su página oficial de Internet y será proporcionado a las Dependencias y Entidades por el IMPLAN, a través del Departamento de Programación.
- El número de Pp del Ayuntamiento será congruente con el número de programas que considere el PMD, cuando éste se formule bajo el modelo de GpR. Salvo excepciones fundamentadas, no se podrán formular más Pp de los que contempla el PMD.
- Considerará indicadores estratégicos y/o de gestión que permitan la medición y evaluación del desempeño de las Dependencias y Entidades, así como el cumplimiento al PMD.
- Cada componente y actividad registrada deberá sustentarse, de acuerdo con la normatividad vigente, con las facultades y/o atribuciones de la Dependencia o Entidad responsable, contenida en los decretos de creación, reglamentos interiores, manuales de organización y procedimientos de las mismas, con la finalidad de evitar la duplicidad de funciones, así como de realizar acciones que están fuera de sus competencias.


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- Deberán ser orientados hacia resultados y no a procedimientos o volúmenes de Actividad, especificando de manera clara los objetivos y las metas que cada Dependencia o Entidad pueda alcanzar en el ejercicio correspondiente, considerando metas programadas y avances reportados históricos, manteniendo una relación congruente entre el presupuesto asignado, ejercido y las metas alcanzadas.
- Para cada ejercicio de programación, deberán considerarse los resultados históricos de las evaluaciones al desempeño de los componentes y actividades de las Dependencias y Entidades. De igual forma, se deberá efectuar un análisis entre las metas programadas y alcanzadas, con el presupuesto ejercido.
- Podrán concurrir una o más Dependencias y/o Entidades en Pp, cada una aportando sus componentes y actividades respectivas, siempre y cuando se defina con claridad la responsabilidad y alcance de cada una de ellas (esto dependerá de la estructura del PMD en vigencia).
- Las Dependencias y Entidades podrán solicitar al IMPLAN ajustes en su programación. Para tal efecto, el periodo comprendido para dichos cambios será durante el proceso de programación y hasta antes de la presentación del APE ante la Comisión de Patrimonio y Hacienda Pública Municipal, como fundamento para la aprobación del PE del ejercicio en cuestión, por parte del H. Cabildo. Asimismo, las observaciones y recomendaciones realizadas por el H. Cabildo deberán atenderse por parte de las Dependencias y Entidades, informando al IMPLAN de manera inmediata para realizar la actualización correspondiente.

B. DE LOS PLANES Y PROGRAMAS TRANSVERSALES

Artículo 16. Se cuenta con un conjunto de planes y/o programas transversales, derivados del PMD; los cuales, tienen como objetivo articular las diferentes acciones de las Dependencias y Entidades, coordinando esfuerzos institucionales, con la finalidad de asignar recursos financieros para atender a grupos poblacionales y para programas específicos. Los planes y/o programas transversales considerados son los siguientes:

- **Programa Municipal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres (PROIGUALDAD)**
En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo: (PROIGUALDAD 2.4.2)
- **Programa de Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes de Puebla (PROMUPINNA)**
En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo: (PROMUPINNA IX.3)
- **Carta Poblana por el Derecho a la Ciudad (Carta P.)**

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(Carta P 4.1.2)

- **Programa de Espacio Público (PEP)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PEP 2.2.4)

- **Programa de Movilidad Urbana Sustentable (PMUS)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(5.1.4 PMUS)

- **Programa de Vivienda para el Municipio de Puebla (PVMP)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PVMP 1.4.20)

- **Programa de Organización Vecinal (POV)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(POV 1.3.2)

- **Programa Integral de Bienestar Animal (PIBA)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PIBA 2.5.40)

- **Programa Parcial Barrio de Santiago – Universitario (PBSU)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PBSU 1.3)

- **Plan Reactor para el Saneamiento del Río Atoyac (PRSRA)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PRSRA IV.11.39)

- **Plan de Acción Climática del Municipio (PACMUN)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PACMUN 1.4.4)

- **Programa Municipal de Desarrollo Urbano Sustentable (PMDUS)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PMDUS)

- **Programa Parcial del Centro Histórico**


En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades

- **Política Pública Anticorrupción (PPA)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PPA 2.5, 3.1 y 4.2)

- **Plan de Manejo del Centro Histórico (PMCHP)**

En los casos que aplique, se deberán etiquetar las actividades como el siguiente ejemplo:
(PMCHP 4.1.2.5.1)

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

C. DE LA CONSOLIDACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PROCESO DE PROGRAMACIÓN ORIENTADA HACIA RESULTADOS

Artículo 17. A efecto de garantizar la mejora continua de la programación, el Departamento de Programación del IMPLAN, en el ámbito de su competencia, instrumentará un plan o mecanismos para su consolidación, mismos que estarán contenidos en un componente y actividades de dicho Departamento. En estos mecanismos, se definirán estrategias, acciones y/o actividades, cuando menos, en alguno de los siguientes tópicos de programación de las Dependencias y Entidades:


Fines, Propósitos, Componentes y Actividades

Con la finalidad de fortalecer el proceso de consolidación de la metodología de PbR-SED, los Departamentos de Programación y de Evaluación podrán recurrir a fuentes externas de información, como son: estudios académicos, investigaciones y evaluaciones elaboradas por organizaciones de la sociedad civil, instituciones públicas de educación superior, instancias técnicas de medición y evaluación, organismos multilaterales y la banca de desarrollo.

En materia de capacitación, los Departamentos de Programación y de Evaluación deberán coordinarse con la SECATI, a fin de informarle las necesidades de capacitación de las personas servidoras públicas adscritas a aquellos, en materia de PbR. Así mismo, podrán apoyarse con Dependencias y Entidades Estatales y Federales, entidades de fiscalización, organismos nacionales e internacionales o instituciones de educación superior, a fin de recibir capacitación y apoyo a la profesionalización en materia de PbR-SED, mediante la oferta y demanda de cursos, talleres y conferencias especializadas en dicho ámbito.

La SECATI, a través de la Subdirección de Reclutamiento de Personal y Apoyo de la Dirección de Recursos Humanos, coadyuvará para la coordinación y realización de capacitaciones al personal interesado, de nuevo o recién ingreso al Ayuntamiento, con la finalidad de que tomen la capacitación en materia de PbR y el SEDEM; y, posteriormente, emitirá las constancias de participación.

El personal adscrito a los Departamentos de Programación y de Evaluación del IMPLAN identificará las áreas de oportunidad en las capacitaciones en materia de PbR-SED, apoyándose de las observaciones y/o comentarios que emitan las personas servidoras públicas capacitadas. Derivado de ello, se realizará el análisis correspondiente para implementar estrategias de mejora que fortalezcan la capacitación.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

D. DE LAS PERSONAS SERVIDORAS PÚBLICAS RESPONSABLES DE LA INTEGRACIÓN DE LOS PP

Artículo 18. Las personas Titulares de las Dependencias y Entidades serán responsables con las Directoras y Directores y las Jefas y Jefes de Departamento (u homólogos) del contenido, elaboración, implementación, observación y solventación de los Pp.

Artículo 19. Las Dependencias y Entidades deberán contar con un enlace que se denominará Enlace SEDEM; dicho enlace fungirá como el vínculo entre la Dependencia o Entidad, el IMPLAN y la Contraloría; por ningún motivo se permitirá que una persona sea la o el enlace de dos o más Dependencias o Entidades.


En los casos en los que la Dependencia y/o Entidad cuenten con el cargo de Secretaria o Secretario Técnico, esta persona fungirá como Enlace SEDEM; de lo contrario, las personas Titulares deberán nombrarlo en apego al perfil descrito posteriormente.

Artículo 20. La o el Enlace SEDEM será responsable de la coordinación e integración de la información en las FTTP de cada una de las unidades responsables de su Dependencia y/o Entidad, así como de la integración de los medios de verificación y los supuestos que respalden el cumplimiento de los elementos de la MIR.

La o el Enlace SEDEM verificará que la información en las FTTP, los medios de verificación y los supuestos se apeguen a los Lineamientos establecidos en el presente documento, así como a los Lineamientos para la Revisión Administrativa de Medios de Verificación emitidos por la Contraloría.

A su vez, deberá cubrir el siguiente perfil, mismo que será determinado por los Departamentos, de Programación y Evaluación del IMPLAN conforme a lo siguiente:

- Conocimiento general de las funciones y procedimientos de la Dependencia o Entidad;
- Conocimiento y/o experiencia en las diversas temáticas del ciclo presupuestario;
- Comunicación directa con la persona Titular de la Dependencia o Entidad municipal;
- Comunicación directa con los Jefes o Jefas y las o los Enlaces de los Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN, siendo responsable de contestar todos los requerimientos que se le soliciten.
- Comunicación estrecha con todas las áreas de la estructura orgánica de la Dependencia o Entidad;
- Tener el respaldo de la o el titular de la Dependencia o Entidad para revisar, proponer y tomar decisiones;
- Contar con el nivel jerárquico (Secretaria o Secretario Técnico) o, en su caso, la posición que le permita incidir de manera efectiva en el trabajo de la comisión;

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- Comprometerse a obtener la certificación EC0402 Presupuestación del Gasto Público con base en Resultados, en un plazo no mayor a 6 meses, contados a partir del ingreso al Ayuntamiento;
- Acreditar el Diplomado de Presupuesto basado en Resultados impartido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; y
- Acreditar el Diplomado de Evaluación de Políticas y Programas Públicos, impartido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Artículo 21. El IMPLAN y la Contraloría podrán realizar valoraciones del desempeño de las y los Enlaces, a fin de garantizar un adecuado proceso de programación, presupuestación y evaluación. Esta valoración será notificada a las personas Titulares para tomar las medidas correspondientes.

La Contraloría a través del Departamento de Evaluación de la Subcontraloría de Evaluación y Control verificará que dicho Enlace integre y presente los medios de verificación que resulten suficientes para el respaldo de los objetivos y metas establecidos en los Pp.

La integración y actualización del directorio de Enlaces SEDEM será responsabilidad del Departamento de Programación del IMPLAN, mismo que será difundido con el Departamento de Evaluación del IMPLAN cuando existan casos de actualización del personal designado.

E. DEL PRESUPUESTO


Artículo 22. La formulación de la información de las FPHP servirá como insumo para la elaboración y fundamentación del APE, mismo que será analizado por la Tesorería y la Comisión de Patrimonio y Hacienda Pública Municipal y, finalmente, por el H. Cabildo.

Con base en la información del desempeño de las Dependencias y Entidades, la Tesorería determinará y dará a conocer el techo financiero por Dependencia o Entidad, con fundamento en el artículo 145 de la Ley Orgánica Municipal.

La suma del presupuesto de los componentes registrados en cada FPHP será el total del presupuesto de la misma en el apartado 4.MIR (que incluye gasto programable y no programable) y la suma del presupuesto de todas las FPHP representará el monto total del PE (Dependencias y Entidades) para el ejercicio en cuestión, aprobado por el H. Cabildo.

La información presupuestal contenida en las FPHP se elabora en concordancia con el PE aprobado por el Honorable Cabildo.

La distribución presupuestal por capítulo de gasto de cada FPHP deberá ser remitida a la Tesorería, en el formato APE, para que, con base en el análisis de disponibilidad presupuestal,

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

puedan asignarse recursos a las partidas presupuestales necesarias para el cumplimiento de los objetivos de las Dependencias y Entidades en el ejercicio en cuestión.


Para el seguimiento a compromisos presupuestales y/o jurídicos correspondientes a ejercicios anteriores:

- La Tesorería realizará la ampliación correspondiente del recurso pasivo que quedó comprometido, en el componente correspondiente al de origen, en donde en su Área Funcional se mantendrá al ejercicio fiscal donde se originó el pasivo y también se mantendrá en el mismo Centro Gestor, deberá informar al IMPLAN el número de Dependencias y Entidades que cuentan con recurso pasivo, con el objetivo de darle seguimiento a ese recurso en el año a programar. (Para realizar esto se deberá de tener en cuenta que dicha información se tendrá hasta que se realice el barrido de dicho recurso).
- Si la Dependencia o Entidad tiene componentes con recurso pasivo, no deberá de eliminar el Componente en el siguiente año a programar, para que la Tesorería Municipal pueda darle seguimiento al historial del recurso; por lo que, de darse el caso, la Tesorería notificará a la Dependencia o Entidad y al IMPLAN para que se dé de alta el componente en cuestión.
- Al iniciar una nueva Administración, la Tesorería en coordinación con el IMPLAN, deberán generar una tabla de equivalencia entre Centros Gestores, Áreas Funcionales, así como programas y componentes de los PMD saliente y entrante, a fin de poder dar seguimiento puntual a los recursos comprometidos en ejercicios anteriores.

Artículo 23. La Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género, así como el Sistema Municipal DIF, en coordinación con el IMPLAN, deberán asegurar la existencia de componentes y/o actividades alineadas al PROIGUALDAD y al PROMUPINNA, respectivamente, que contendrán, según sea el caso, una asignación de presupuesto para tal fin.

Artículo 24. Con la finalidad de fortalecer la programación, seguimiento y evaluación de la ejecución de los fondos federales en los Pp del Ayuntamiento, una vez que sea aprobado el PE por parte del H. Cabildo; el IMPLAN solicitará oficialmente a la Tesorería, informe el desglose de los techos presupuestales con las fuentes de financiamiento correspondientes para cada Dependencia y Entidad, posteriormente se solicitará el listado de Áreas Funcionales de componentes que ejercerán recursos de dichos fondos, a fin de coordinar a las Dependencias y Entidades responsables para la integración de las MIR's por cada uno de los mismos, atendiendo al criterio de fuente de financiamiento u origen de los recursos.

Es por ello que las actividades que contengan este tipo de recurso deberán contener la etiqueta del fondo de aportación federal, por ejemplo: FAISMUN, FORTASEG, FORTAMUN, etc.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Artículo 25. Una vez autorizado el PE por el H. Cabildo, cualquier propuesta o solicitud de modificación, de carácter programático, deberá remitirse de manera oficial al IMPLAN, por la o el titular de la Dependencia o Entidad, con su debida justificación considerando las causales establecidas en el artículo 26 de los presentes Lineamientos, a fin de que sea valorada.

Artículo 26. Las únicas causales de modificación programática en componentes y actividades (en materia de indicadores, metas y calendarización), serán las siguientes:


1. Recorte general en el PE avalada por el H. Cabildo;
2. Una ampliación en el PE, derivado de la obtención de recursos extraordinarios avalada por el H. Cabildo, no así, cuando exista una ampliación líquida autorizada por la Tesorería, así como una reasignación de recursos entre componentes de los Pp;
3. Modificación y/o actualización a las reglas de operación de los fondos, programas, subsidios o cualquier otra modalidad de coparticipación con el estado y/o la federación y/o cambios o actualizaciones en la normatividad vigente en la materia;
4. Por instrucción del H. Cabildo, derivada de la aprobación de dictámenes, puntos de acuerdo, propuestas y/o exhortos; incluidas las ocasionadas por cualquier tipo de contingencia.
5. Modificación a la estructura orgánica de las Dependencias y Entidades.
6. Por detección de inconsistencias técnicas y metodológicas en la información.

Artículo 27. Para los casos de modificación de los Pp, el Departamento de Programación del IMPLAN deberá integrar una carpeta con la totalidad de las modificaciones a los Pp, la cual deberá contener:

- a) Listado de Pp que presentaron modificaciones;
- b) Presupuesto original vs modificado por programa/Dependencia o Entidad;
- c) Tabla control de las versiones de modificaciones de los Pp;
- d) Índice;
- e) Modificaciones de los Pp;
- f) Formato “Dice” y “Debe decir”; y
- g) Soporte documental.

En lo referente a las modificaciones presupuestales (ampliaciones líquidas y reasignaciones internas) que pudieran realizarse en los componentes, estas no tendrán implicación en modificación programática; ya que se podría interpretar como un ajuste a modo para obtener un resultado satisfactorio que pudiera derivar en una irresponsabilidad en los procesos de presupuestación a futuro.

No obstante, las Dependencias y Entidades, deberán reportar las modificaciones presupuestales en el formato REED, campo denominado “*Comentarios Adicionales de los Avances*”, en los componentes correspondientes, durante los procesos de las evaluaciones que realiza el Departamento de Evaluación del IMPLAN.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Como parte de los “Comentarios Adicionales de los Avances”, que se registren por este tema, se deberá especificar:

1. La fecha en que se aprobó la modificación presupuestal.
2. El tipo de modificación presupuestal, de conformidad con lo que establece el artículo 3 fracciones a) y b) de la *Normatividad para el Ejercicio del Gasto y Control Presupuestal 2021-2024*, tipificado bajo el concepto de “Adecuaciones”.
3. El monto escrito con número y letra.
4. La causa o justificación.
5. Los avances y el impacto que se tuvo al recibir dicha ampliación líquida o reasignación interna en términos cuantitativos y cualitativos en el componente y/o actividad que corresponda.

De tal manera que la Contraloría pueda verificar lo reportado a través de las revisiones de los medios de verificación correspondientes.

Cabe destacar que se deberán reportar tantas modificaciones como las que se realicen en cada componente y/o actividad.


Para el caso de las modificaciones mayores los formatos de las FTTP tendrán que ser actualizados en los apartados 2. Estructura Analítica, 3. Alineación, 4. MIR y 5. FTSI (los apartados 2 y 3 podrán ser actualizados cuando exista modificación de la estructura orgánica).

Para el caso de las modificaciones menores los formatos de las FTTP tendrán que ser actualizados los apartados 4. MIR y 5. FTSI.

Para la FTTP cuando exista una modificación programática, el formato 4.MIR se tendrá que modificar en los rubros correspondientes; se recabarán las firmas del IMPLAN; posteriormente el IMPLAN lo remitirá a la Tesorería para recabar las firmas correspondientes a la parte presupuestal.

En caso de que se modifique el presupuesto y el resumen narrativo de los componentes, se deberá integrar a la carpeta, la “carátula específica” y el “reporte de presupuesto” actualizados, las cuales deberán ser enviadas a la Dependencia y/o Entidad con la finalidad de recabar las firmas correspondientes.

Para los cambios menores donde no se afecte el resumen narrativo de los componentes o actividades, sus metas y/o el presupuesto no se deberán realizar actualización de Carátulas; se entenderá por cambios menores las inconsistencias técnicas y/o metodológicas (por ejemplo: errores en fórmulas, sumatorias o incongruencias con la lógica vertical y/o con la alineación al PMD u otros programas).

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

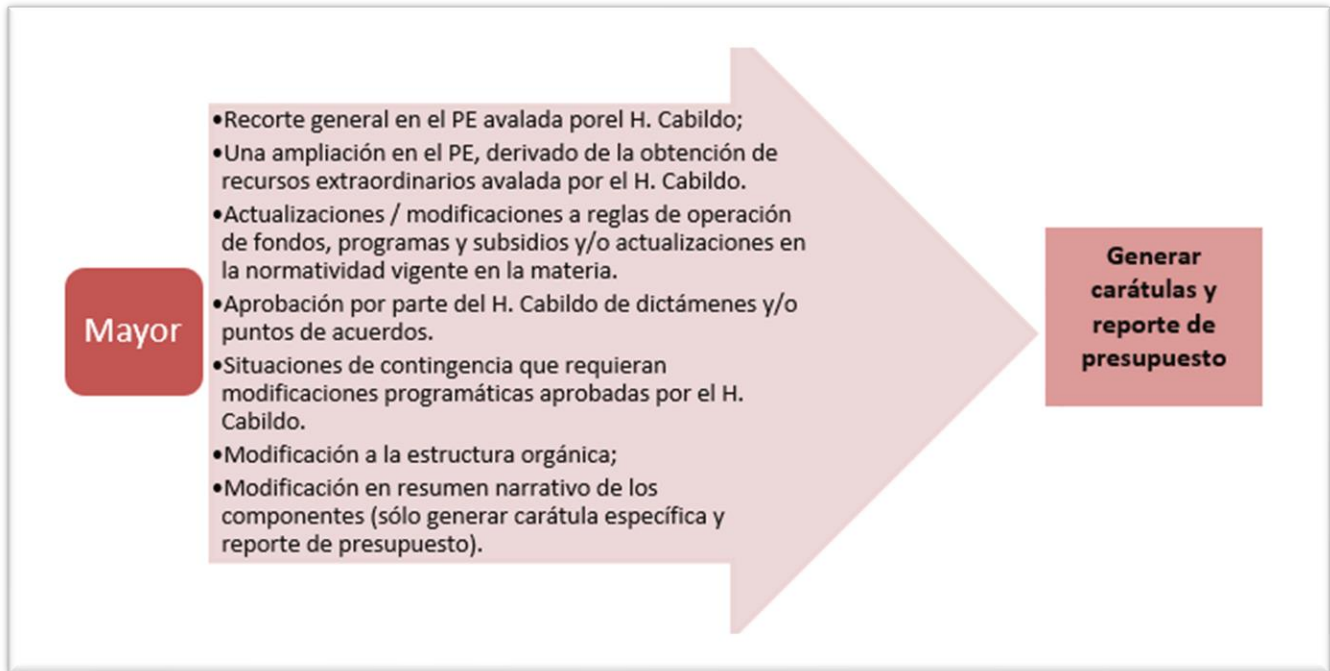


Figura 3. Causales de modificaciones mayores
Fuente: Departamento de Programación del IMPLAN

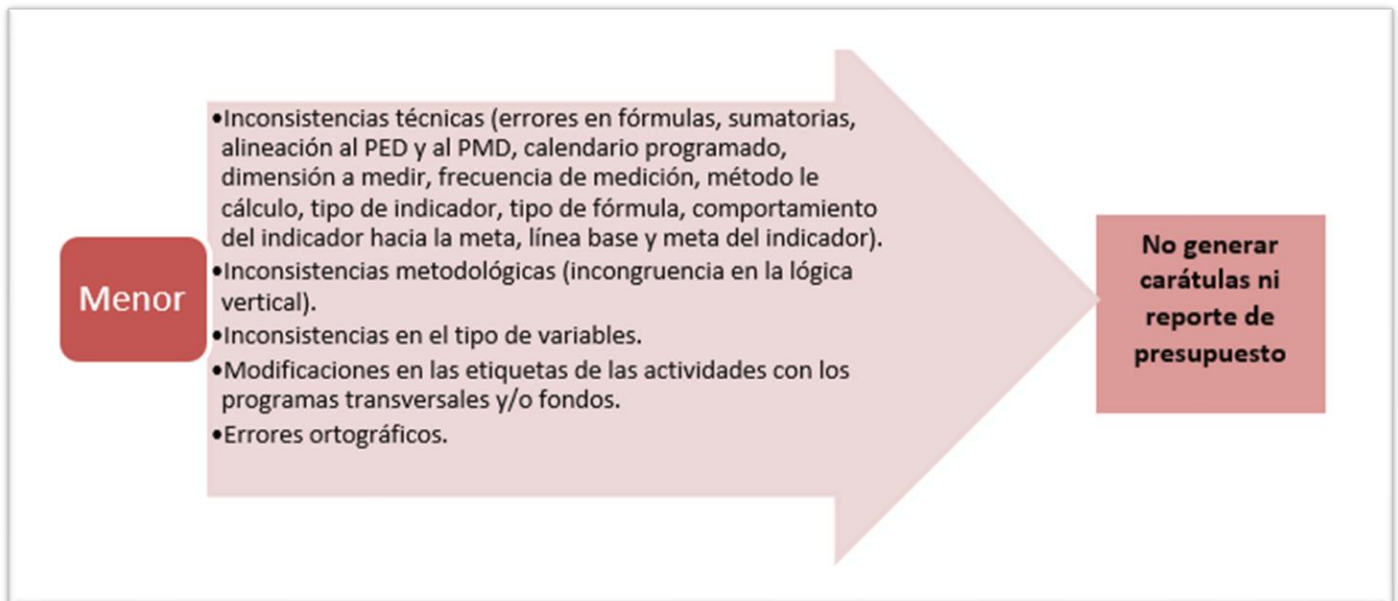



Figura 4. Causales de modificaciones menores
Fuente: Departamento de Programación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Se generarán las carpetas físicas y digitales de las modificaciones por programa.

La carpeta física quedará en resguardo del IMPLAN y la carpeta digital deberá ser enviada a la entidad auditora correspondiente, una vez integradas todas las modificaciones de las FTTP, de igual forma, la FTTP modificada se deberá remitir a la Dependencia o Entidad y a la Contraloría.

Artículo 28. Para la modificación, supresión y/o creación de Pp, componentes y actividades en ejercicios posteriores, es indispensable tomar en consideración los resultados de la evaluación del desempeño del programa en ejercicios anteriores. De igual forma, y en el caso de Pp, es requisito indispensable que la Dependencia y/o Entidad interesada realice un análisis o estudio a ese respecto y lo ponga a consideración del IMPLAN para su valoración. Dicho análisis o estudio deberá contener, cuando menos, los siguientes elementos desarrollados:

- a) Identificación y descripción del problema;
- b) Determinación y justificación de los objetivos de la intervención;
- c) Árbol de problemas y árbol de objetivos;
- d) Identificación y caracterización de la población potencial o áreas de enfoque potencial;
- e) Intervención y caracterización de la población objetivo;
- f) Cuantificación de la población objetivo;
- g) Relación con otros Pp;
- h) MIR o equivalente con base en la MML: y
- i) Toda aquella información que considere pertinente y que dé soporte a la modificación solicitada.


F. DEL SISTEMA Y/O HERRAMIENTAS INFORMÁTICAS

Artículo 29. Con la finalidad de facilitar la integración y evaluación de los Pp, el IMPLAN coordinará y determinará el desarrollo y uso de un sistema informático y/o herramientas o aplicativos informáticos para la captura y evaluación de los Fines, Propósitos, Componentes y Actividades de los citados programas, en el cual las Dependencias y Entidades deberán ingresar o capturar su información en los plazos y con las especificaciones que dicho Instituto determine y comunique de manera oficial.

VII.IV. DE LOS ELEMENTOS QUE INTEGRAN LA CARPETA DE LAS FICHAS TÉCNICAS DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Artículo 30. Los elementos que integran la carpeta de las FTTP son:

- a) **CARÁTULA GENERAL**


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


Formato membretado denominado “Carátula General”, con registro: FORM.193/IMPLAN/112124, que será determinado por el IMPLAN y que contendrá, al menos, la siguiente información:

- I. El nombre del sujeto de revisión: H. Ayuntamiento de Puebla;
- II. El nombre completo y número del Pp, en congruencia con el programa correspondiente al PMD, así como el año a ejercer;
- III. Tres campos para la “Aprobación”, donde firmarán:
 - o La persona Titular de la Tesorería, avalando la viabilidad financiera de los componentes y actividades en la FTTP y su correspondencia con el techo presupuestal asignado;
 - o La persona Titular de la Contraloría, avalando el apego de las FTTP a la estructura orgánica autorizada de las Dependencias y Entidades, así como de sus facultades, atribuciones y procedimientos; y
 - o La persona Titular de la Coordinación General del IMPLAN, avalando el proceso de planeación y programación, además de la correcta integración y revisión metodológica de las FTTP, así como que los componentes y actividades estén alineadas al PMD para atender sus LA´s y metas.

Dado el tamaño del Ayuntamiento, se estableció para la aprobación de los Pp, generar una carátula General con la firma de la persona Titular de la Tesorería(a), la persona Titular de la Contraloría y la persona Titular de la Coordinación General del IMPLAN, para avalar que la información de las FTTP cumpla con la MML y esté alineado a dar cumplimiento al PMD, así como el presupuesto de cada programa corresponda al aprobado por la Tesorería y, a su vez, que estén alineados a la estructura orgánica vigente. Así mismo, se generará una carátula específica, en donde se muestran los componentes de cada una de las Dependencias y Entidades, mismas que son avaladas por las personas Titulares correspondientes.

Anualmente el IMPLAN remite la información conformada por carátulas generales, carátulas específicas, reportes de presupuesto de cada FTTP a la Tesorería, la cual, a su vez, remite dichas FTTP, oficialmente a la ASE; avalándolos con el oficio signado por la persona Titular de la Presidencia Municipal en turno.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02



H. AYUNTAMIENTO DE PUEBLA

EJERCICIO: ____

Programa Presupuestario No. ____

“Nombre del Programa Presupuestario”

Aprobación	Aprobación
_____	_____
NOMBRE Tesorero(a) Municipal	NOMBRE Contralor(a) Municipal

Aprobación

NOMBRE
Coordinador General del
Instituto Municipal de Planeación


“El presente Programa Presupuestario se formuló con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y los Artículos 54 y 61, fracción II incisos a), b) y c) de los Títulos Cuarto y Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y a fin de dar cumplimiento al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024”.

FORM.193/IMPLAN/112124

b) CARÁTULA ESPECÍFICA

Formato membretado denominado “Carátula Especifica del Programa Presupuestario”, con registro: FORM.703/IMPLAN/072424, que será determinado por el IMPLAN y que contendrá, al menos, la siguiente información:

- I. El nombre del sujeto de revisión: H. Ayuntamiento de Puebla.
- II. El nombre completo y número del Pp, en congruencia con el programa correspondiente al PMD.
- III. El año a ejercer.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

IV. Clave del Pp.

V. Nombre de la Dependencia o Entidad responsable del Pp.


VI. Una tabla por cada Dependencia y Entidad que muestre el (los) componente (s) en el Pp y que contendrá:

- La descripción de los componentes;
- La meta y unidad de medida de los componentes;
- La dirección responsable (o unidad administrativa equivalente); y
- La firma de cada director o directora (o nivel jerárquico equivalente) responsable, avalando la información registrada en el componente mencionado y en sus actividades.

VII. Campos para la firma del (los) (las) titular(es) de la(s) Dependencia(s) o Entidad(es), como responsable(s):

- Avalando la información registrada en los niveles de Fin, Propósito, Componentes y Actividades, correspondiente a su Dependencia o Entidad;
- Al lado derecho de la firma de la persona Titular la rúbrica de la o el Enlace SEDEM, avalando la integración de la FPHP con las áreas de la Dependencia o Entidad; y
- Al lado izquierdo de la firma de la persona Titular, la rúbrica de la o el Enlace Administrativo (o su equivalente), avalando el presupuesto asignado a cada componente.

VIII. La leyenda: “El presente Programa Presupuestario se formuló con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y los Artículos 54 y 61, fracción II incisos a), b) y c) de los Títulos Cuarto y Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y a fin de dar cumplimiento al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024”.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02



H. Ayuntamiento de Puebla

Carátula Específica del Programa Presupuestario

Datos de identificación del Programa presupuestario (Pp)

Ejercicio Fiscal:

Número y nombre del Pp:

Clave del Pp:

Dependencia o Entidad:


Componentes	Meta	Unidad Responsable	Firma

Nota.- LA es igual a Línea de Acción del Plan Municipal de Desarrollo

Responsable

**Nombre del Titular de la Dependencia
o entidad**
 Cargo Titular

"El presente Programa Presupuestario se formuló con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y los Artículos 54 y 61, fracción II incisos a), b) y c) de los Títulos Cuarto y Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y a fin de dar cumplimiento al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024".

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

VII.V. DE LOS ELEMENTOS QUE INTEGRAN LAS FICHAS TÉCNICAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Artículo 31. Los elementos que integran las FTTP son:


1. Diagnóstico del Pp;
2. Estructura Analítica del Pp;
3. Alineación del Pp a los Instrumentos de Planeación Estratégica
4. MIR; y
5. FTSl.

1. DIAGNÓSTICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Formato denominado “Diagnóstico”, el cual contendrá la siguiente información:

- I. Datos de identificación del Pp;
- II. Descripción del problema:
- III. Metodología para la identificación de la población objetivo y definición de fuentes de información; y
- IV. Campos para la firma de la persona servidora pública que elaboró, revisó y autorizó la información plasmada en el Diagnóstico.

Dado el tamaño del Ayuntamiento, se estableció que, para la aprobación de la información dentro del Diagnóstico firmará la persona designada Enlace SEDEM, la Jefa o Jefe de Departamento de Programación del IMPLAN y la persona Titular de la Dependencia / Entidad, con el objetivo de dar veracidad y congruencia a lo establecido con el PMD.


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

LOGO, ESCUDO O IMAGEN INSTITUCIONAL DEL AJUNTAMIENTO	Ficha Técnica del Programa presupuestario		
1. Diagnóstico del Programa presupuestario			
Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)			
Nombre del Municipio:			
Ejercicio fiscal:			
Nombre del Programa			
Clave del Programa presupuestario:			
Dependencia o Entidad responsable de:			
1.1 Descripción del Problema			
Antecedentes y definición del problema			
Justificación del Pp			
Estado actual del problema			
Evolución del problema			
Experiencias de atención			
1.2 Metodología para la identificación de la población objetivo y definición de fuentes de información			
Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp			
Población Potencial		Cuantificación:	
		Criterios de Focalización	
Población Objetivo		Cuantificación:	
		Criterios de Focalización	
Población atendida (beneficiarios)		Cuantificación:	
		Criterios de Focalización	
<small>(Nombre, cargo y firma)</small> Elaboró	<small>(Nombre, cargo y firma)</small> Revisó	<small>(Nombre, cargo y firma)</small> Autorizó	


2. ESTRUCTURA ANALÍTICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Formato denominado “Estructura Analítica”, que contendrá, la siguiente información:

- I. Datos de identificación del Pp;
- II. Árbol del Problema;
- III. Árbol de Objetivos;
- IV. Estrategia para la selección de alternativas,
- V. Campos para la firma de la persona servidora pública que elaboró, revisó y autorizó la información plasmada en el árbol de problemas y árbol de objetivos.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

LOGO, ESCUDO O BANDERAS INSTITUCIONALES DEL AJUNTAMIENTO	Ficha Técnica del Programa presupuestario	
2. Estructura Analítica del Programa presupuestario		
Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp) Nombre del Municipio: Ejercicio Fiscal: Nombre del Programa presupuestario: Clave del Programa presupuestario: Dependencia o Entidad responsable del Pp:		
Árbol del Problema		
EFECTOS	<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div>	
PROBLEMÁTICA IDENTIFICADA	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin: 0 auto;"></div> <p style="text-align: center; font-size: 8px; color: #4a4a8a;">PROBLEMA CENTRAL</p>	
CAUSAS	<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> </div>	
Árbol de Objetivos		
FINES	<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div>	
OBJETIVO	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin: 0 auto;"></div> <p style="text-align: center; font-size: 8px; color: #4a4a8a;">OBJETIVO</p>	
MEDIOS	<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="width: 15%;"> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> </div> </div>	
Estrategia para la selección de alternativas. <small>Explicar brevemente por qué fue escogida la alternativa del Pp en la opción de acción de solución para el problema descrito, de acuerdo a los criterios de la Ley de Planeación, con el Plan de Programación, Resoluciones de Coparticipación y el Plan de Operación de la Administración Municipal.</small>		
(Nombre, cargo y firma)	(Nombre, cargo y firma)	(Nombre, cargo y firma)
Elaboró	Revisó	Autorizó

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

3. ALINEACIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A LOS INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

Formato denominado “Alineación”, que contendrá, la siguiente información:

- I. Datos de identificación del Pp;
- II. Nivel de objetivo de la MIR;
- III. Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de la Agenda 2030;
- IV. Objetivos con enfoque de perspectiva de género e igualdad;
- V. Alineación al PMD;
- VI. Alineación al PED, que contendrá, la siguiente información: eje, temática, objetivo, estrategias, líneas de acción e indicadores; y
- VII. Campos para la firma de la persona servidora pública que elaboró, revisó y autorizó la información plasmada en el árbol de problemas y árbol de objetivos.

LOGO, ESCUDO O
IMAGEN
INSTITUCIONAL DEL
AYUNTAMIENTO

Ficha Técnica del Programa presupuestario

3. Alineación del Programa presupuestario a los Instrumentos de Planeación Estratégica

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp):
 Nombre del Municipio:
 Ejercicio fiscal:
 Nombre del Programa presupuestario:
 Clave del Programa presupuestario:
 Dependencia o Entidad responsable del Pp:

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) Agenda 2030		Objetivos con enfoque de perspectiva de género e igualdad
	Objetivos	Metas	
Fin			
Propósito			

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	
Objetivo	
Estrategias	
Líneas de Acción	


Alineación al Plan Estatal de Desarrollo

Eje	
Temática	
Objetivo	
Estrategias	
Líneas de Acción	
Indicadores	

(Nombre, cargo y firma)
Elaboró

(Nombre, cargo y firma)
Revisó


(Nombre, cargo y firma)
Autorizó

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

4. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)

Formato denominado “MIR”, que contendrá, la siguiente información:

- I. Datos de identificación del Pp;
- II. Nivel de objetivo de la MIR (Fin, Propósito, Componentes y Actividades);
- III. Resumen narrativo (objetivos) de cada uno de los niveles de la MIR;
- IV. Indicadores (nombre del indicador y método de cálculo) de cada uno de los niveles de la MIR;
- V. Medios de verificación de cada uno de los niveles de la MIR;
- VI. Supuestos de cada uno de los niveles de la MIR;
- VII. Costo total del programa (aprobado, modificado, devengado y ejercido);
- VIII. Monto específico de la fuente de financiamiento;
- IX. Clasificación administrativa;
- VIII. Clasificación funcional y programática; y
- IX. Campos para la firma de la persona servidora pública que elaboró, revisó y autorizó la información plasmada en la MIR.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

LOGO, ESCUDO O
IMAGEN
INSTITUCIONAL DEL
AYUNTAMIENTO

Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio: _____
Ejercicio fiscal: _____
Nombre del Programa presupuestario: _____
Clave del Programa presupuestario: _____
Dependencia o Entidad responsable del Pp: _____

Nivel	Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN				
PROPÓSITO				
COMPONENTES	1			
	2			
	3			
	4			
	5			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 1)	1			
	2			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 2)	1			
	2			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 3)	1			
	2			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 4)	1			
	2			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 5)	1			
	2			

Costo Total del Programa	Aprobado: \$ -	Modificado: \$ -	Devengado: \$ -	Ejercido: \$ -
---------------------------------	----------------	------------------	-----------------	----------------

Costo Específico (de la Fuente de Financiamiento)	Fuente de Financiamiento					
	Específico	Específico	Específico	Específico	Específico	Específico
\$ -						

Clasificación Administrativa	Clasificación Funcional y Programática			
	Finalidad	Función	Subfunción	Programa presupuestario (Intervención)
3.0.0.0.0 SECTOR PÚBLICO MUNICIPAL 3.1.0.0.0 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO 3.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL 3.1.1.1.0 Gobierno Municipal				

Por la parte programática (MIR)

Teresa Pérez Osorio
Analista A del Departamento de Programación del
IMPLAN

Elaboró

Francisco Martín Ablanedo Salazar
Jefe del Departamento de Programación del IMPLAN

Revisó

Daniel Tapia Quintana
Coordinador General del IMPLAN

Autorizó

Por la parte presupuestal

Raquel Beristain Cruz
Jefa de Presupuesto de la Tesorería Municipal


Elaboró

José Antonio Romero López
Director de Egresos y Control Presupuestal de la Tesorería
Municipal

Revisó

Omar Eudoxio Coyopol Solís
Tesorero Municipal


Autorizó

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

5. FICHA TÉCNICA DE SEGUIMIENTO DE INDICADORES (FTSI)

El formato de FTSI, se compone de los siguientes apartados:

- I. Nombre del Municipio;
- II. Resumen narrativo de la MIR;
- III. Datos de identificación del programa institucional;
- IV. Datos de identificación del indicador;
- V. Determinación de metas;
- VI. Metas anuales;
- VII. Programación de metas subanuales;
- VIII. Parámetros de semaforización;
- IX. Actividades;
- X. Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación; y
- XI. Apartado de firmas.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Reporte:

Ficha Técnica del Programa presupuestario

Fin n°, Propósito n° o Componente n°

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	
Resumen Narrativo de la MIR:	
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	
Unidad responsable:	

Datos de Identificación del Indicador							
Nombre del indicador:		Tipo de indicador:					
Descripción ¿qué mide el indicador?:		Dimensión del indicador:					
Unidad de medida:		Unidad Responsable del indicador del Fin, Propósito o Componente:					
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:		<table border="1"> <tr> <td>Argumento</td> <td>Numerador (Variable 1)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Denominador (Variable 2)</td> </tr> </table>	Argumento	Numerador (Variable 1)		Denominador (Variable 2)	
Argumento	Numerador (Variable 1)						
	Denominador (Variable 2)						
Medio de verificación de las metas							
Numerador (Variable 1)							
Numerador (Variable 2)							

Características del indicador	Oportunidad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA						

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Sentido del indicador:	Comportamiento del indicador:	
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2021	2022	2023	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada						
Realizada						

Programación de Metas subanuales													
Metas	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre			Meta Anual (acumulada)
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Variable 1 programada													
Variable 2 programada													
Programada													
Variable 1 realizada													
Variable 2 realizada													
Realizada													
Avance %													

Parámetros de semaforización	Avance 100-110%	Aceptable	Avance 80-90% y 110%-120%	En riesgo	Avance 0-70% y 110%-120%	Crítico	Cumplimiento del indicador
------------------------------	-----------------	-----------	---------------------------	-----------	--------------------------	---------	----------------------------

Actividades														
Resumen Narrativo	Nombre del indicador	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre			Meta acumulada
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
		Progr.												0.00
		Real.												0.00
		Progr.												0.00
		Real.												0.00
		Progr.												0.00
		Real.												0.00

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación


Por Dependencia / Entidad
 Enlace SEDEM (Nombre, cargo y firma)
 Elaboró

Titular Dep/ent (Nombre, cargo y firma)
 Autorizó

Jefe Depto Prog (Nombre, cargo y firma)
 Revisó

Por IMPLAN
 Jefe Depto Eval (Nombre, cargo y firma)
 Revisó

Titular IMPLAN (Nombre, cargo y firma)
 Autorizó


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

VII.VI. DEL FORMATO DE LA FICHA TÉCNICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO


Artículo 32. La ASE publica cada año el formato en el cual se deberán presentar los Pp; a continuación, se presenta una guía para el llenado de dicho formato:

1. DIAGNÓSTICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO


LOGO, ESCUDO O IMAGEN INSTITUCIONAL DEL AYUNTAMIENTO 1	Ficha Técnica del Programa presupuestario		
1. Diagnóstico del Programa presupuestario			
Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)			
Nombre del Municipio:	2		
Ejercicio fiscal:	3		
Nombre del Programa presupuestario:	4		
Clave del Programa presupuestario:	5		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	6		
1.1 Descripción del Problema			
Antecedentes y definición del problema			
7			
Justificación del Pp			
8			
Estado actual del problema			
9			
Evolución del problema			
10			
Experiencias de atención			
11			
1.2 Metodología para la identificación de la población objetivo y definición de fuentes de información			
Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp			
Población Potencial	13	Cuantificación:	14
		Criterios de Focalización	15
Población Objetivo	16	Cuantificación:	17
		Criterios de Focalización	18
Población atendida (beneficiarios)	19	Cuantificación:	20
		Criterios de Focalización	21
22	23	24	
(Nombre, cargo y firma) Elaboró	(Nombre, cargo y firma) Revisó	(Nombre, cargo y firma) Autorizó	

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN
1	Logotipo del sujeto de revisión	Logotipo del Ayuntamiento.
2	Nombre del municipio	Municipio de Puebla.
3	Ejercicio fiscal	Anotar año correspondiente.
4	Nombre del Pp	Anotar el número y nombre del programa, como está estipulado en el PMD vigente.
5	Clave del Pp	Anotar los caracteres del área funcional de cada uno de los Pp, sin contemplar los dos dígitos de componente, ejemplo:(F120111010124A).
6	Dependencia o Entidad responsable del Pp	Nombre de la Dependencia o Entidad responsable del Pp.
7	Antecedentes y definición del problema	Se identificará y describirá el entorno de política pública en el que operará el programa propuesto o con cambios sustanciales, considerando la situación problemática o necesidad de política pública que se pretende atender, incorporando las estadísticas oficiales que permitan dimensionarlo y la descripción general de las acciones que se hayan realizado, vinculadas con la atención del problema o necesidad de política pública. Definición: Se especificará de manera concreta el problema público o necesidad central que se pretende atender a través del programa propuesto o con cambios sustanciales, de acuerdo a la MML.
8	Justificación del Pp	Deberá describir la información que dé respuesta a las siguientes preguntas: <ul style="list-style-type: none"> • ¿El Pp atiende el problema que le dio origen? • ¿Se identifica la población objetivo? • ¿Por qué y para qué se creó el Pp?.
9	Estado actual del problema	Se describirá el problema o necesidad que se pretende atender o cubrir con el programa propuesto o con cambios sustanciales, con base en información oficial, así como otras fuentes o datos nacionales o internacionales. Esta sección aportará elementos para dimensionar el problema o necesidad, definiendo, según la naturaleza del programa, aspectos tales como su localización geográfica, área de enfoque y

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

		<p>distribución entre grupos de población, permitiendo generar hipótesis respecto a sus causas y consecuencias.</p> <p>En la descripción del estado actual del problema, se deberán señalar, de ser pertinente, aquellos casos en los que el problema identificado presente afectaciones diferenciadas en ciertos grupos de población o ámbito de residencia, por ejemplo: mujeres, niñas, niños y adolescentes, jóvenes, adultos mayores, pueblos y comunidades indígenas y afroamericanas, etc.</p>
10	Evolución del problema	<p>Se realizará un análisis con información de tipo cuantitativo y/o cualitativo de la evolución del problema o necesidad que se pretendan atender con el programa propuesto o con cambios sustanciales y, en su caso, considerando las distintas regiones y grupos afectados o involucrados, con el fin de identificar cambios en el tiempo que puedan aportar a la determinación de las causas y consecuencias del problema o necesidad, destacando por qué es importante su atención.</p>
11	Experiencias de atención	<p>Se analizarán, cuando sea aplicable, experiencias de políticas públicas, en el ámbito nacional o internacional, que tuvieron o tienen como objetivo la atención de temáticas similares al problema o necesidad que se pretende atender, señalando sus logros, las áreas de oportunidad o debilidades que presentaron, así como sus principales resultados. Esta información complementará el análisis de las causas y consecuencias del problema o necesidad e incorporará en el diseño del programa propuesto o con cambios sustanciales, los elementos exitosos o de riesgo de otras estrategias.</p>
12	Metodología para la identificación de la población objetivo y definición de fuentes de información	<p>Explicar los procedimientos cuantitativos y cualitativos utilizados por la institución, para establecer los criterios de focalización de los conceptos poblacionales.</p>

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

13	Población potencial	Población total que representa la necesidad y/o problema que justifica la existencia del programa y que por lo tanto pudiera ser elegible para su atención.
14	Cuantificación	Colocar la cantidad de lo que se va a realizar, atender, beneficiar, etc.
15	Criterios de focalización	Identificar y localizar los distintos grupos de población, a modo de orientar el diseño y la implementación de programas y acciones destinadas a satisfacer necesidades básicas de salud, nutrición, educación, etc., para establecer soluciones diferentes a problemas diversos e introducir prioridades en cuanto a sus destinatarios.
16	Población objetivo	Población que el programa tiene planeado o programado en un periodo de cinco años, y que cumple con los criterios establecidos en su normatividad.
17	Cuantificación	Lo mismo que en el numeral 14.
18	Criterios de focalización	Lo mismo que en el numeral 15.
19	Población atendida (beneficiarios)	La población beneficiada por el programa en el ejercicio fiscal vigente.
20	Cuantificación	Lo mismo que en el numeral 14.
21	Criterios de focalización	Lo mismo que en el numeral 15.
22	Nombre, cargo y firma Elaboró	Persona servidora pública que funge como Enlace SEDEM.
23	Nombre, cargo y firma Revisó	Persona servidora pública que funge como Jefa o Jefe de Departamento de Programación del IMPLAN.
24	Nombre, cargo y firma. Autorizó	Titular de la Dependencia / Entidad.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

2. ESTRUCTURA ANALÍTICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

LOGO, ESCUDO O IMAGEN INSTITUCIONAL DEL AYUNTAMIENTO 1

Ficha Técnica del Programa presupuestario

2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio: 2

Ejercicio Fiscal: 3

Nombre del Programa presupuestario: 4 A

Clave del Programa presupuestario: 5

Dependencia o Entidad responsable del Pp: 6

Árbol del Problema

EFECTOS

PROBLEMÁTICA IDENTIFICADA

PROBLEMA CENTRAL

CAUSAS

Árbol de Objetivos

FINES

OBJETIVO

OBJETIVO

MEDIOS

Estrategia para la selección de alternativas.

Explicar brevemente por qué las medidas que constituyen la intervención del PP son las mejores de entre las alternativas que se han considerado con el árbol de objetivos, mediante el Método de Programación. Responder las siguientes preguntas: ¿Cuáles son las necesidades explícitas para la elaboración de líneas y acciones de política pública? ¿Qué se debe considerar?

13

(Nombre, cargo y firma)


 Elaboró 14

(Nombre, cargo y firma)


 Revisó 15

(Nombre, cargo y firma)


 Autorizó 16

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN
1	Logotipo del sujeto de revisión	Logotipo del Ayuntamiento.
2	Nombre del municipio	Municipio de Puebla.
3	Ejercicio fiscal	Anotar año correspondiente.
4	Nombre del Pp	Anotar el número y nombre del programa, como está estipulado en el PMD vigente.
5	Clave del Pp	Anotar los caracteres del área funcional de cada uno de los Pp, sin contemplar los dos dígitos de componente, ejemplo:(F120111010124A).
6	Dependencia o Entidad responsable del Pp	Nombre de la Dependencia o Entidad responsable del Pp.
7	Efectos	Identificar la consecuencia principal que resulta del problema central.
8	Problemática identificada	Describe el problema central identificando la situación a resolver y estableciendo la población objetivo y debe contener. Los elementos mínimos que debemos establecer en la expresión del problema son: 1. Población o área de enfoque. 2. Descripción de la situación o problemática central (identificar el problema real no los síntomas). 3. Magnitud del problema: línea base.
9	Causas	Las causas de primer nivel, en la MIR derivan en los componentes necesarios para lograr el Propósito, mientras que las causas de segundo nivel, en la transición a la MIR, deberán estar directamente relacionadas con las actividades que producen cada bien o servicio (componentes).
10	Fines	los Fines que se buscan alcanzar con el logro del objetivo.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

11	Objetivo	El objetivo definido se constituye en el Propósito del programa.
12	Medios	Los medios a definir serán aquéllos que permitan alcanzar dicho objetivo (componentes y actividades).
13	Estrategia para la selección de alternativas	Explicar brevemente por qué las medidas que constituirán la intervención del Pp son las opciones de acción más efectivas para lograr el objetivo deseado. ¿Cuáles son los mecanismos empleados para la entrega de bienes y servicios a la población objetivo? ¿Han sido efectivos?
14	Nombre, cargo y firma Elaboró	Persona servidora pública que funge como enlace del IMPLAN con la Dependencia /Entidad.
15	Nombre, cargo y firma Revisó	Persona servidora pública que funge como Jafa o Jefe de Departamento de Programación del IMPLAN.
16	Nombre, cargo y firma Autorizó	Persona Titular del IMPLAN.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

3. ALINEACIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A LOS INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

LOGO, ESCUDO O
IMAGEN
INSTITUCIONAL DEL
AYUNTAMIENTO

1

Ficha Técnica del Programa presupuestario

3. Alineación del Programa presupuestario a los Instrumentos de Planeación Estratégica

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio:	2
Ejercicio fiscal:	3
Nombre del Programa presupuestario:	4
Clave del Programa presupuestario:	5
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	6

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) Agenda 2030		Objetivos con enfoque de perspectiva de género e igualdad
	Objetivos	Metas	
Fin	7	8	9
Propósito	11	12	13

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	15
Objetivo	16
Estrategias	17
Líneas de Acción	18

Alineación al Plan Estatal de Desarrollo

Eje	19
Temática	20
Objetivo	21
Estrategias	22
Líneas de Acción	23
Indicadores	24

(Nombre, cargo y firma)


Elaboró 25

(Nombre, cargo y firma)


Revisó 26

(Nombre, cargo y firma)


Autorizó 27

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN
1	Logotipo del sujeto de revisión	Logotipo del Ayuntamiento.
2	Nombre del municipio	Municipio de Puebla.
3	Ejercicio fiscal	Anotar año correspondiente.
4	Nombre del Pp	Anotar el número y nombre del programa, como está estipulado en el PMD vigente.
5	Clave del Pp	Anotar los caracteres del área funcional de cada uno de los Pp, sin contemplar los dos dígitos de componente, ejemplo:(F120111010124A).
6	Dependencia o Entidad responsable del Pp	Nombre de la Dependencia o Entidad responsable del Pp.
7	Fin	El Fin contribuye al cumplimiento de un objetivo estratégico a mediano o a largo plazo. La definición y redacción estará a cargo del IMPLAN.
8	Objetivos ODS Agenda 2030	Anotar el/los ODS con número y nombre corto de todos los que participan en el Fin. Esta información será extraída de la base de datos "ODS por programa".
9	Metas ODS Agenda 2030	Anotar el número de las metas a nivel Fin. Esta información será extraída de la base de datos "ODS por programa".
10	Objetivos con enfoque de perspectiva de género e igualdad	Anotar el número del eje del Programa Municipal para la Igualdad entre mujeres y hombres (PROIGUALDAD) 2022-2024, en el que incide el programa.
11	Propósito	Representa el efecto directo a ser logrado como resultado de la utilización de los componentes por los beneficiarios del programa. La definición y redacción estará a cargo de cada una de las Dependencias o Entidades.
12	Objetivos ODS Agenda 2030	Anotar el/los ODS con número y nombre corto, únicamente del programa. Esta información será extraída de la base de datos "ODS por programa".
13	Metas ODS Agenda 2030	Anotar el número de las metas únicamente a nivel programa. Esta información será extraída de la base de datos "ODS por programa".

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

14	Objetivos con enfoque de perspectiva de género e igualdad	Anotar el número del eje del Programa Municipal para la Igualdad entre mujeres y hombres (PROIGUALDAD) 2022-2024, en el que incide el programa.
15	Eje	Anotar número y nombre del Eje del PMD, al cual se alinea el Pp.
16	Objetivo	Anotar número y nombre del Objetivo del PMD, al cual se alinea el Pp.
17	Estrategias	Anotar número y nombre de la Estrategia del PMD, a la que se alinea el Pp.
18	Líneas de Acción	Anotar el (los) número (s) de la Líneas de Acción del PMD, a la (s) cual (es) se alinea el Pp.
19	Eje	Anotar el número y nombre del Eje del PED vigente, al cual se alinea el Pp.
20	Temática	Anotar el número y nombre de la Temática del PED vigente, al cual se alinea el Pp.
21	Objetivo	Anotar el número y nombre del Objetivo PED vigente, al cual se alinea el Pp.
22	Estrategias	Anotar el número y nombre de la Estrategia del PED vigente, a la que se alinea el Pp.
23	Líneas de Acción	No Aplica.
24	Indicadores	No Aplica.
25	Nombre, cargo y firma Elaboró	Persona servidora pública que funge como enlace del IMPLAN con la Dependencia /Entidad.
26	Nombre, cargo y firma Revisó	Persona servidora pública que funge como Jefa o Jefe de Departamento de Programación del IMPLAN.
27	Nombre, cargo y firma Autorizó	Persona Titular del IMPLAN.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

4. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

El Plan Municipal de Desarrollo vinculado con la MIR se representa de la siguiente manera:




Figura 5. Matriz Indicadores para Resultados (MIR) y su vinculación con el PMD

a) Resumen narrativo de la MIR

El resumen narrativo corresponde a la primera columna de la matriz. Equivale a los objetivos que se pretenden alcanzar con el Pp. Se deberán incorporar los 4 niveles de objetivos que corresponden a los tramos de control, los cuales son:

- I. **Fin del Programa.** Son las “líneas estratégicas” del PMD, donde se tendrá que describir la forma de cómo el programa contribuye en el largo plazo, a la solución del problema o satisfacción de una necesidad que se ha diagnosticado.
- II. **Propósito del Programa.** Son los “objetivos” del PMD, donde se tendrá que expresar el resultado directo a ser logrado en la población objetivo, como consecuencia de la utilización de los componentes (bienes y/o servicios) producidos por el programa.
- III. **Componentes del Programa.** Productos o servicios que deberán ser entregados durante la ejecución del programa.
- IV. **Actividades del Programa.** Las principales acciones y sus recursos asignados y distribuidos por capítulo de gasto para dar cumplimiento a los componentes.

Las Reglas de Sintaxis del resumen narrativo de la MIR podrán ser consultadas en la “Guía para la aplicación de la Metodología del Marco Lógico en la Administración Municipal”.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

b) Indicadores

Se determinan en la segunda columna de la MIR para cada uno de sus elementos y son instrumentos que permiten medir el grado de cumplimiento de las metas y objetivos de cada Pp derivado del PMD; un indicador, como su nombre lo dice: es una herramienta que muestra indicios o señales de una situación, Actividad o resultado. Un indicador de desempeño en la MIR es una especificación cuantitativa o cualitativa, que permite verificar el logro alcanzado por el programa en el cumplimiento de sus objetivos; las características, criterios para distinguirlos de acuerdo con los niveles narrativos de la MIR y los elementos que deben contener los indicadores se encuentran referidos en la “Guía para la Aplicación de la Metodología del Marco Lógico en la Administración Municipal”.

c) Medios de verificación

De acuerdo con los “Lineamientos para la Revisión Administrativa de Medios de Verificación” emitidos por la Contraloría.

Se informan en la tercera columna de la matriz y son las fuentes de información que se podrán utilizar para constatar el logro de los objetivos, a través del cálculo de los indicadores e identificar y comprobar que existen evidencias que amparan las acciones realizadas por las Dependencias o Entidades.


Los medios de verificación determinados como válidos por la Contraloría, se podrán consultar en los Lineamientos para la Revisión Administrativa de Medios de Verificación, publicados en la liga siguiente:

https://gobiernoabierto.pueblacapital.gob.mx/transparencia_file/contraloria/77.fracc01/77_1_cm_lineamientos_ramv.pdf

d) Supuestos

Se informarán en la cuarta columna de la MIR. Cada supuesto corresponderá a un riesgo externo (dependerán de un tercero) que enfrenta el elemento (Fin, Propósito, Componente y Actividad) y que estará más allá del control directo de la coordinación de la unidad administrativa responsable.

Solo se considerarán los riesgos que tengan una probabilidad razonable de ocurrencia (mayor al 50% y menor al 90%, si es mayor al 90% de ocurrencia revisar el Pp para buscar otra alternativa) y que representarán situaciones contingentes a solventar.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

LOGO, ESCUDO O
IMAGEN
INSTITUCIONAL DEL
AYUNTAMIENTO

Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio: 2

Ejercicio fiscal: 3

Nombre del Programa presupuestario: 4

Clave del Programa presupuestario: 5

Dependencia o Entidad responsable del Pp: 6

Nivel	Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN	7	8	9	10
PROPÓSITO	11	12	13	14
COMPONENTES	1			
	2			
	3	15	16	17
	4			
	5			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 1)	1.1			
	1.2			
	1.3			
	1.4			
	1.5			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 2)	2.1			
	2.2			
	2.3			
	2.4	19	20	21
	2.5			22
ACTIVIDADES (COMPONENTE 3)	3.1			
	3.2			
	3.3			
	3.4			
	3.5			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 4)	4.1			
	4.2			
	4.3			
	4.4			
	4.5			
ACTIVIDADES (COMPONENTE 5)	5.1			
	5.2			
	5.3			
	5.4			
	5.5			

Costo Total del Programa	Aprobado:	Modificado:	Devengado:	Ejercido:
	\$ 23 -	\$ 24 -	\$ 25 -	\$ 26 -

27	Fuente de Financiamiento							
	Especificar:		Especificar:		Especificar:		Especificar:	

Monto Específico (de la Fuente de Financiamiento)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
---	------	------	------	------

Clasificación Administrativa	Clasificación Funcional y Programática			
	Finalidad	Función	Subfunción	Programa presupuestario (letra mayúscula)
3.0.0.0 SECTOR PUBLICO MUNICIPAL 3.1.0.0.0 SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO 3.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL 3.1.1.1.0 Gobierno Municipal	28	29	30	31

Por la parte programática (MIR):

(Nombre, cargo y firma)

Elaboró 32

(Nombre, cargo y firma)

Revisó 33

(Nombre, cargo y firma)

Autorizó 34

Por la parte presupuestal:

(Nombre)
Jefa (e) de Presupuesto de la Tesorería Municipal


Elaboró 35

(Nombre)
Director (a) de Egresos y Control Presupuestal de la Tesorería Municipal


Revisó 36

(Nombre)
Tesorero (a) Municipal


Autorizó 37

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN
1	Logotipo del sujeto de revisión	Logotipo del Ayuntamiento.
2	Nombre del municipio	Municipio de Puebla.
3	Ejercicio fiscal	Anotar año correspondiente.
4	Nombre del Programa Presupuestario	Anotar el número y nombre del programa, como está estipulado en el PMD vigente.
5	Clave del Programa Presupuestario	Anotar los caracteres del área funcional de cada uno de los Pp, sin contemplar los dos dígitos de componente, ejemplo:(F120111010124A)
6	Dependencia o Entidad responsable del Pp	Nombre de la Dependencia o Entidad responsable del Pp.
7	Fin	El Fin contribuye al cumplimiento de un objetivo estratégico a mediano o a largo plazo. La definición y redacción estará a cargo del IMPLAN.
8	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Anotar el nombre del indicador. Nota: Es la expresión que identifica al indicador y que manifiesta lo que se desea medir con él.
9	Medios de Verificación	Anotar las fuentes de información (evidencia (s)) para cada una de las variables del método de cálculo.
10	Supuestos	Anotar los factores externos que están fuera del control del programa, pero que inciden en el logro del Fin. Se deberán colocar en positivo.
11	Propósito	Representa el efecto directo a ser logrado como resultado de la utilización de los componentes por las personas beneficiarias del programa. La definición y redacción estará a cargo de cada una de las Dependencias o Entidades.
12	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Anotar el nombre del indicador. Nota: Es la expresión que identifica al indicador y que manifiesta lo que se desea medir con él.
13	Medios de Verificación	Anotar las fuentes de información, evidencia (s) para cada una de las variables del método de cálculo.
14	Supuestos	Anotar los factores externos que están fuera del control del programa, pero que inciden en el logro del Propósito. Se deberán colocar en positivo.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

15	Componentes (s)	Son los bienes y servicios que se requiere se produzcan y/o entreguen a las personas beneficiarias, a través del programa y que son necesarios para alcanzar el Propósito del mismo. Preferentemente registrar como máximo 5 componentes por Pp.
16	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Anotar el nombre del indicador. Nota: Es la expresión que identifica al indicador y que manifiesta lo que se desea medir con él.
17	Medios de Verificación	Anotar las fuentes de información, evidencia (s) para cada una de las variables del método de cálculo.
18	Supuestos	Anotar los factores externos que están fuera del control de la Unidad Responsable, pero que inciden en el logro de los componentes. Se deberán colocar en positivo.
19	Actividades	Se deberán definir preferentemente de 1 a 5 actividades por cada uno de los componentes de acuerdo a lo establecido en la MIR.
20	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Anotar el nombre del indicador. Nota: Es la expresión que identifica al indicador y que manifiesta lo que se desea medir con él.
21	Medios de Verificación	Anotar las fuentes de información, evidencia (s).
22	Supuestos	Anotar los factores externos que están fuera del control de la Actividad, pero que inciden en el logro de la misma. Se deberán colocar en positivo.
23	Costo Total del Programa (Aprobado)	Sumatoria del presupuesto asignado de todos los componentes.
24	Costo Total del Programa (Modificado)	Colocará la Tesorería cada trimestre el presupuesto modificado.
25	Costo Total del Programa (Devengado)	Colocará la Tesorería cada trimestre el presupuesto devengado.
26	Costo Total del Programa (Ejercido)	Colocará la Tesorería cada trimestre el presupuesto ejercido.
27	Fuente de Financiamiento	Monto específico de la (s) Fuente (s) de Financiamiento, colocar la cantidad por tipo de fuente de financiamiento.
28	Clasificación Funcional y Programática (Finalidad)	Anotar la clasificación Funcional de Gasto del Consejo Nacional de Armonización Contable

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

		aplicable al tipo de Pp. La colocación estará a cargo del IMPLAN.
29	Clasificación Funcional y Programática (Función)	Anotar la clasificación Funcional de Gasto del CONAC aplicable al tipo de Pp. La colocación estará a cargo del IMPLAN.
30	Clasificación Funcional y Programática (Subfunción)	Anotar la clasificación Funcional de Gasto del CONAC aplicable al tipo de Pp. La colocación estará a cargo del IMPLAN.
31	Programa presupuestario (letra mayúscula)	Anotar la clasificación Funcional de Gasto del CONAC aplicable al tipo de Pp. La colocación estará a cargo del IMPLAN.
32	Nombre, cargo y firma Elaboró	Persona servidora pública que funge como enlace del IMPLAN con la Dependencia /Entidad.
33	Nombre, cargo y firma Revisó	Persona servidora pública que funge como Jefa o Jefe de Departamento de Programación del IMPLAN.
34	Nombre, cargo y firma Autorizó	Persona Titular del IMPLAN.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

5. FICHA TÉCNICA DE SEGUIMIENTO DE INDICADORES (FTSI)


1
Reporte: 2

Ficha Técnica del Programa presupuestario


Fin n°, Propósito n° o Componente n° 3

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)														
Nombre del Municipio:		4												
Resumen Narrativo de la MIR:		5												
Datos de identificación del Programa Institucional														
Programa Presupuestario:		6												
Unidad responsable:		7												
Datos de identificación del Indicador														
Nombre del indicador:		8			Tipo de indicador:		12							
Descripción ¿qué mide el indicador?:		9			Dimensión del indicador:		13							
Unidad de medida:		10			Unidad Responsable del indicador del Fin, Propósito o Componente:		14							
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:		11			Medio de verificación de las series:		15							
					16									
Numerador (Variable 1):		17												
Numerador (Variable 2):		18												
Características de indicador														
Características de indicador:		Cantidad	Relevancia	Economía	Monitoreo	Acceso	Aporte marginal							
Justificación del cumplimiento de las características CREMA:		19												
		20												
Determinación de Metas														
Línea base:		Valor	Año	Periodicidad:	21									
		22	23	Sentido del indicador:		24								
		Metas Anuales		Comportamiento del indicador:			25							
Programación de Metas subanuales														
Metas	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre		Meta Anual (acumulada)		
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov		Dic	
Variable 1 programada	31												38	
Variable 2 programada	32													
Programada		33											39	
Variable 1 realizada	34													
Variable 2 realizada		35											40	
Realizada			36											
Avance %	37													
Parámetros de semaforización		Avance 90-100%	Aceptable	Avance 80-90% y 100-100%	En riesgo	Avance 0-80% y 100-	Crítico	Cumplimiento del indicador				40		
Actividades														
Resumen Narrativo	Nombre del indicador	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre		Meta acumulada	
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov		Dic
41	42	Prog:												45
		Real:												
		Prog:												
		Real:												
		Prog:												
		Real:												
Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación		47												


Por Dependencia / Entidad Enlace SEDMA (Nombre, cargo y firma) Elaboró	Jefe Depto Prog (Nombre, cargo y firma) Revisó	Por IMPLAN Jefe Depto Eval (Nombre, cargo y firma) Revisó	
Titular Dep/ent (Nombre, cargo y firma) Autorizó	Titular IMPLAN (Nombre, cargo y firma) Autorizó		

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
1	Logotipo del sujeto de revisión	Logotipo del Ayuntamiento.		Departamento de Programación del IMPLAN
2	Reporte	Elegir el trimestre al que corresponde el reporte. Primer Trimestre, Segundo Trimestre, Tercer Trimestre, o Cuarto Trimestre Nota: En caso que sea la programación inicial se quedará en blanco, dado que no presenta avances de los indicadores.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
3	Nivel de la MIR	Se pone la palabra “Fin, Propósito o Componente” y el número que le corresponda.	Departamento de Programación del IMPLAN	
4	Nombre del Municipio	Se coloca el nombre del municipio “Puebla”.	Departamento de Programación del IMPLAN	
5	Resumen narrativo de la MIR	Resumen Narrativo del Fin, Propósito o Componente. <ul style="list-style-type: none"> • Fin: El Fin contribuye al cumplimiento de un objetivo estratégico a mediano o a largo plazo. La definición y redacción estará a cargo de cada una de las Dependencias o Entidades. • Propósito: Representa el efecto directo a ser logrado como resultado de la utilización de los componentes por las personas beneficiarias del 	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		<p>Programa. La definición y redacción estará a cargo de cada una de las Dependencias o Entidades.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Componente: Son los bienes y servicios que se requiere se produzcan y/o entreguen a las personas beneficiarias a través del Programa y que son necesarios para alcanzar el Propósito del mismo. Preferentemente registrar como máximo 5 componentes por Pp. 		
Datos de Identificación del Programa Institucional				
6	Programa Presupuestario	Anotar el nombre del Programa como está estipulado en el PMD vigente.	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
7	Unidad responsable	Nombre de la Dependencia o Entidad responsable del “Fin, Propósito o Componente”.	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
Datos de Identificación del Indicador				
8	Nombre del indicador	Es la expresión que identifica al indicador y que manifiesta lo que se desea medir con él. Debe ser claro y entendible en sí mismo, pero no presentarse como definición ni debe reflejar una acción.	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
9	Descripción ¿qué mide el indicador?	Debe precisar qué se pretende medir del objetivo al que está asociado, debe ayudar a entender la utilidad, finalidad o	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		uso del indicador. No debe repetir el nombre del indicador ni el método de cálculo.		Evaluación del IMPLAN
10	Unidad de medida	Es la magnitud de referencia que permite cuantificar y comparar elementos a fin de mantener la congruencia.	Dependencia o Entidad	Departamentos
11	Método de cálculo o fórmula del indicador	<p>Determina la forma en que se relacionan las variables establecidas para el indicador. Se sugiere algunas de las siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Porcentaje= $(V1/V2) \times 100$ 2. Variación porcentual= $[(V1/V2)-1] \times 100$ 3. Promedio o razón= $\sum V1/V2$ 4. Índice 5. Dato absoluto 	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
12	Tipo de indicador	<p>Son los criterios para distinguir entre los diferentes tipos de los indicadores de la MIR.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estratégicos: Mide el grado de cumplimiento de los objetivos de las políticas públicas y de los Pp. • Gestión: Mide el avance y logro en procesos y actividades, es decir, sobre la forma en que los bienes y/o servicios públicos son generados y entregados. <p>NOTA. La principal diferencia entre un indicador Estratégico y</p>	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		un indicador de Gestión es que el primero considera variables asociadas directamente con la población del Pp, por lo tanto, un Indicador de nivel componente puede considerarse Estratégico siempre que cumpla esta condición.		
13	Dimensión del indicador:	<p>Aspecto del logro del objetivo a cuantificar, esto es, la perspectiva con que se valora cada objetivo. Se consideran cuatro dimensiones generales para los indicadores: eficacia, eficiencia, calidad y economía</p> <ul style="list-style-type: none"> • Eficacia: Dimensión de indicadores que mide el nivel de cumplimiento de los objetivos. • Eficiencia: Dimensión de indicadores que mide qué tan bien se han utilizado los recursos en la producción de los resultados. • Economía: Dimensión de indicadores que mide la capacidad del programa que lo ejecuta para recuperar los costos erogados, ya sea de inversión o de operación. • Calidad: Dimensión de indicadores que busca evaluar atributos de los bienes o servicios producidos por el 	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		programa respecto a normas o referencias externas.		
14	Unidad responsable del indicador del Fin/Propósito/Componente	Es la unidad administrativa que tiene a su cargo el cumplimiento del indicador correspondiente a cada nivel de la MIR, según le corresponda.	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
15	Algoritmo de numerador (Variable 1)	Capturar la variable 1 que deberá de guardar una estrecha relación con el método cálculo.	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
16	Algoritmo de denominador (Variable 2)	Capturar la variable 2 que deberá de guardar una estrecha relación con el método cálculo.	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
17	Medio de verificación de las variables de numerador (Variable 1)	Referencia(s) documental(es) en las que está disponible la información necesaria y suficiente para construir el indicador señalado Fuentes de información que se utilizarán para calcular los indicadores.	Dependencia o Entidad	Contraloría
18	Medio de verificación de las variables de Denominador Variable 2)		Dependencia o Entidad	Contraloría
19	Características del indicador <ul style="list-style-type: none"> • Claridad • Relevancia • Economía • Monitoreable • Adecuado • Aporte marginal 	Marcar con una X en caso de que cumpla con esta característica: <ul style="list-style-type: none"> • Claridad: Los indicadores deben ser tan directos e inequívocos como sea posible; es decir entendible. • Relevancia: Debe proveer información sobre la esencia del objetivo que se quiere medir, deben 	Departamentos de Evaluación y Programación del IMPLAN	

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		<p>estar definidos sobre lo importante, con sentido práctico.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Economía: Todos los indicadores tienen costo e implicaciones para su construcción y medición; se deben elegir aquellos que están disponibles a un costo razonable • Monitoreable: Los indicadores debe poder sujetarse a una comprobación independencia. • Adecuado: Provee suficientes bases para medir. Un indicador no debería ser ni tan indirecto ni tan abstracto que estimar el desempeño se convierta en una tarea complicada y problemática. • Aporte marginal: En el caso de que exista más de un indicador para medir el desempeño en determinado nivel de objetivo, el indicador debe proveer información adicional en comparación con los otros indicadores propuestos. 		

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
20	Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Se colocará una justificación ejecutiva, que argumente el cumplimiento de las características CREMAA.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
Determinación de Metas				
21	Periodicidad	<p>Seleccionar la temporalidad de acuerdo al nivel de la MIR:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bianual, • Anual, • Semestral, Trimestral, o • Mensual. <p>En el periodo de tiempo en el cual se calcula la variable del indicador, es decir, cada cuánto tiempo se generan resultados del indicador. En congruencia con la Programación.</p> <p>Nota: Preferentemente los niveles Fin y Propósito, deberán tener periodicidad semestral o anual.</p>	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
22	Línea base (Valor)	<p>Permite establecer límites o niveles máximos de logro, comunican el nivel de desempeño esperado por la organización, y permiten enfocarla hacia la mejora. Al establecer metas, se debe:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Asegurar que son cuantificables. 	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
23	Línea base (Año)	<ul style="list-style-type: none"> Asegurar que están directamente relacionadas con el objetivo. <p>La meta que se determine debe:</p> <ul style="list-style-type: none"> Estar orientada a mejorar en forma significativa los resultados e impactos del desempeño institucional, es decir debe ser retadora. Ser factible de alcanzar y, por lo tanto, ser realista respecto a los plazos y a los recursos humanos y financieros que involucran. <p>Además, debe guardar consistencia con el sentido del indicador.</p>	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
24	Sentido del indicador	<p>Seleccionar:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ascendente, o Descendente <p>Hace referencia al sentido que debe tener el comportamiento del indicador para medir su avance.</p>	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
25	Comportamiento del indicador	<p>Seleccionar:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ascendente, Descendente, Nominal o Regular. <p>Hace referencia a la dirección del desempeño del indicador.</p>		Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
Metas Anuales				
26	Ejercicio fiscal (Programada)	Colocar el porcentaje de la meta que se programa desde el primer y hasta el último año de la administración, que será	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		resultado de la aplicación del método de cálculo. En caso de no contar con datos se colocará "No Disponible".		
27	Ejercicio fiscal (Realizada)	Colocar el porcentaje de la meta realizada desde el primer y hasta el último año de la administración, que será resultado de la aplicación del método de cálculo. En caso de no contar con datos se colocará "No Disponible".	Dependencia o Entidad	Departamento de Evaluación del IMPLAN
28	Acumulada (Programada)	Es la suma de las metas programadas durante la administración o en caso de que esto no sea posible se deberá realizar una nota aclaratoria del criterio a seguir.	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
29	Acumulada (Realizada)	Es la suma de las metas realizadas durante la administración o en caso de que esto no sea posible realizar una nota aclaratoria del criterio a seguir.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
30	Observaciones y/o comentarios	En este apartado se capturarán las particularidades identificadas de las metas anuales programadas y/o realizadas, de acuerdo a lo establecido en el Fto_Criterios y Notas en programación_FTPP .	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
Programación de Metas subanuales				
31	Variable 1 programada	Capturar los valores numéricos de la variable 1 programada en el (los) mes (meses) correspondiente (s).	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
32	Variable 2 programada	Capturar los valores numéricos de la variable 2 programada en el (los) mes (meses) correspondiente (s).	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
33	Metas (Programada)	<p>Capturar en el (los) mes (meses) correspondiente(s) el resultado de aplicar el método de cálculo con las cantidades programadas a realizar en el (los) mes (meses) correspondiente (s)</p> <p>Es decir, se debe capturar la operación correspondiente al método de cálculo en cada una de las celdas, según aplique, de conformidad con las siguientes fórmulas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Porcentaje= $(V1/V2) \times 100$, 2. Variación porcentual= $[(V1/V2)-1] \times 100$, 3. Promedio o razón= $\sum V1/V2$, 4. Índice, o 5. Dato absoluto. 	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
34	Variable 1 realizada	Capturar los datos numéricos de la variable 1 realizada con la información reportada por la Dependencia o Entidad en el (los) mes (meses) correspondiente (s).	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
35	Variable 2 realizada	Capturar los datos numéricos de la variable 2 realizada con la información reportada por la Dependencia o Entidad en el (los) mes (meses) correspondiente (s).	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
36	Metas (Realizada)	<p>Capturar en el (los) mes (meses) correspondiente(s) el resultado de aplicar el método de cálculo con las cantidades reportadas por la Dependencia o Entidad en el (los) mes (meses) correspondiente (s).</p> <p>Es decir, se debe capturar la operación correspondiente al método de cálculo en cada una de las celdas, según aplique, de</p>	Departamento de Evaluación del IMPLAN	

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		conformidad con las siguientes fórmulas: 1. Porcentaje= $(V1/V2) \times 100$, 2. Variación porcentual= $[(V1/V2)-1] \times 100$, 3. Promedio o razón= suma $V1/V2$, 4. Índice, o 5. Dato absoluto.		
37	Avance %	Es el resultado de dividir la meta realizada entre la meta programada, sin embargo, en el caso de los indicadores de sentido descendente, el cálculo es invertido.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
38	Meta anual (Programada)	Resultado de la aplicación del método de cálculo.	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
39	Meta anual (Realizada)	Resultado de la aplicación de las variables de la fórmula del indicador.	Dependencia o Entidad	Departamento de Evaluación del IMPLAN
40	Cumplimiento del indicador	Este dato es el resultado del cálculo en términos porcentuales condicionado por el sentido del indicador, entre la meta realizada y la meta programada, sumando los meses por trimestre. Este será capturado al final del ejercicio fiscal en cuestión.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
Actividades				
41	Actividades Narrativas (Resumen)	Se colocará el resumen narrativo de la actividad con la siguiente sintaxis: Número consecutivo + Líneas de Acción del PMD vigente + verbo en infinitivo + cuantificación + complemento + etiquetas Bajo	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
		demanda y/o de los programas transversales o Fondos Federales. Nota: Las actividades son las principales acciones emprendidas mediante las cuales se movilizan los insumos para generar los bienes y/o servicios que produce o entrega el Componente.		
42	Actividades (Nombre del indicador)	Se colocará el nombre del indicador de la actividad, el cual es la expresión numérica absoluta que manifiesta lo que se desea medir con él.	Dependencia o Entidad	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN
43	Calendario (Progr.)	Capturar en el (los) mes (meses) correspondiente(s) la cantidad de la programación de la actividad.	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
44	Calendario (Real.)	Capturar en el (los) mes (meses) correspondiente(s) la cantidad de los avances realizados de la actividad.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
45	Meta acumulada (Progr.)	Muestra la sumatoria de los valores capturados en lo programado, en los meses del ejercicio fiscal correspondientes a la actividad. Nota: Verificar que la cantidad total de lo programado sea la misma del resumen narrativo de la actividad	Dependencia o Entidad	Departamento de Programación del IMPLAN
46	Meta acumulada (Real.)	Muestra la sumatoria de los valores capturados de los avances realizados, en los meses del ejercicio fiscal correspondiente a la actividad.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
47	Explicaciones y causas de las variaciones al	Anotar la justificación del incumplimiento de la meta programada (Parámetros	Departamento de Evaluación del IMPLAN	

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

NÚM.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE DEL LLENADO	RESPONSABLE (S) DE REVISIÓN
	incumplimiento de la programación	semafóricos y criterios específicos de evaluación)		
48	Enlace SEDEM (Nombre, cargo y firma) Elaboró	Se colocará el nombre de la persona denominada enlace SEDEM y firmará en tinta azul. <i>Nota: Esta celda sólo se utilizará en la programación inicial.</i>	Dependencia o Entidad	
49	Titular Dep/ent (Nombre, cargo y firma) Autorizó	Se colocará el nombre de la persona Titular de la Dependencia o Entidad y firmará en tinta azul. <i>Nota: Esta celda sólo se utilizará en la programación inicial</i>	Dependencia o Entidad	
50	Jefe Depto Prog (Nombre, cargo y firma) Revisó	Se colocará el nombre de la persona Titular del Departamento de Programación del IMPLAN y firmará en tinta azul. <i>Nota: Esta celda sólo se utilizará en la programación inicial.</i>	Departamento de Programación del IMPLAN	
51	Jefe Depto Eval (Nombre, cargo y firma) Revisó	Se colocará el nombre de la persona Titular del Departamento de Evaluación del IMPLAN y firmará en tinta azul.	Departamento de Evaluación del IMPLAN	
52	Titular IMPLAN (Nombre, cargo y firma) Autorizó	Se colocará el nombre de la persona Titular de la Coordinación General del IMPLAN y firmará en tinta azul.	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN	Departamentos de Programación y Evaluación del IMPLAN

Es importante precisar que el presente instructivo de llenado se realizará de conformidad con lo establecido en el Decreto de Creación, así como en lo estipulado en el Reglamento Interior del Instituto Municipal de Planeación, por lo que, la información capturada en el formato en cuestión es de responsabilidad exclusiva de las Unidades Responsables de la programación y ejecución de los planes y programas municipales de cada una de las Dependencias y Entidades que integran la Administración Pública Municipal.

Se sugiere que el FVI se llene previamente al llenado de la presente FTSI a fin de que su revisión y validación sea previa al formato establecido por la ASE.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

VII.VII. DEL PROCESO DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS


Artículo 33. Con el fin de evaluar las metas y objetivos de la Administración Pública Municipal el IMPLAN y la Contraloría, en el ámbito de sus competencias, llevarán a cabo el seguimiento y evaluación de los Pp) con la información que les reportan las Dependencias y Entidades. El IMPLAN, mediante el SEDEM, elabora el REED y monitorea los avances del cumplimiento de los indicadores en la FTSI. Por su parte, la Contraloría monitorea mensualmente el cumplimiento de las actividades consideradas en los Pp a través de las Revisiones Administrativas a los Medios de Verificación.

Artículo 34. El Departamento de Evaluación del IMPLAN, de conformidad con lo establecido en el Decreto de Creación del IMPLAN, así como en el Reglamento Interior, realizará las siguientes actividades en el marco de sus atribuciones:

- a) Proponer a la persona Titular de la Coordinación General del IMPLAN, el diseño, desarrollo e implementación de las metodologías, lineamientos y criterios relativos a la evaluación de los Pp.
- b) Identificar con las Dependencias y Entidades las necesidades de seguimiento y evaluación para la integración del PAES.
- c) Emitir y difundir, previa aprobación la persona Titular de la Coordinación General del IMPLAN, el PAES, a más tardar el último día hábil del mes de abril de cada año, señalando las fechas establecidas para la(s) evaluación(es) o ejercicios de monitoreo, seguimiento de los Pp u otros programas en los que decida participar el Ayuntamiento, así como en los que establezca la normatividad vigente.
- d) El PAES podrá ser revisado en el transcurso del ejercicio y en su caso actualizado. En caso de ser modificado, el Departamento de Evaluación del IMPLAN deberá dar aviso a las y los Enlaces SEDEM en un plazo no mayor a 5 días hábiles a partir de la fecha de su modificación.
- e) Emitir recordatorios a las y los Enlaces SEDEM sobre las fechas y modalidad de entrega (impresa o electrónica) de la información de los avances en los Pp.
- f) Coadyuvar con el Departamento de Programación del IMPLAN, en los procesos de programación en materia de indicadores, a fin de identificar las áreas de mejora en los mismos, y/o en su caso proponer nuevos indicadores, así como la atención a las necesidades en la capacitación para que sean cubiertas durante el siguiente ejercicio.

A. METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN

Artículo 35. El proceso de la medición de los indicadores inicia con la valoración de su pertinencia, mismos que fueron construidos en primera instancia por la Dependencia o Entidad municipal y el Departamento de Programación del IMPLAN. Su posterior revisión y análisis se concretará a través del Formato de Validación de Indicadores (FVI), mismo que verificará que los indicadores cumplan con las características CREMAA:

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


- a. **Claro:** Deberá ser preciso e inequívoco, es decir, deberá ser interpretado sin ambigüedades y del mismo modo por cualquier persona e independientemente del juicio de quien lo mide y lo utiliza;
- b. **Relevante:** Deberá medir aspectos importantes del logro esperado y reflejar una dimensión importante del logro del objetivo;
- c. **Económico:** La información necesaria para generar el indicador deberá estar disponible a un costo razonable;
- d. **Monitoreable:** Deberá ser sujeto a una verificación independiente, su información estará disponible en cualquier momento y su método de cálculo se podrá replicar por cualquiera;
- e. **Adecuado:** Deberá medir lo que efectivamente se desea medir, es decir, cuantificar lo que cada nivel de objetivo plantea; y
- f. **Aporte Marginal:** Proveerá información adicional, comparado con cierto indicador propuesto.

Lo anterior, se realizará a fin de determinar si el indicador propuesto es apto para incluirse en la MIR, asimismo, en los casos en el que el indicador no cumpla con alguna de las características anteriormente mencionadas, se emitirán las observaciones en el documento en mención, así como las sugerencias propuestas que permitan dar cumplimiento al criterio en cuestión.


El Departamento de Evaluación del IMPLAN, notificará de manera oficial al Departamento de Programación del IMPLAN dichas sugerencias y comentarios. Del mismo modo, estos documentos deberán ser compartidos con las Dependencias y Entidades municipales con la intención de que, mediante mesas de trabajo entre las Dependencias y Entidades, así como los Departamentos de Programación y de Evaluación del IMPLAN, se fortalezca la construcción y elaboración de los Pp vigentes y/o futuros.

Artículo 36.- Las consideraciones generales dentro de la metodología de la evaluación son:

- I. Las evaluaciones realizadas fungirán como un mecanismo formal de seguimiento de las metas y objetivos establecidos en los Pp del Ayuntamiento, y con base en los resultados obtenidos, se tomarán decisiones en materia de gasto y desempeño. Además, servirán como un mecanismo de transparencia y rendición de cuentas.
- II. El Departamento de Evaluación del IMPLAN realizará la revisión a la captura de información (realizada por las y los Enlaces SEDEM) y en su caso emitirá observaciones hasta garantizar la consistencia de la información.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- III. Derivado de los procesos trimestrales de Evaluación a los Pp, las Dependencias y Entidades deberán considerar los Hallazgos o Aspectos Susceptibles de Mejora identificados en los Reportes o Informes de Cumplimiento Trimestrales (REED's), así como los que se deriven de la evaluación final (Cumplimiento final de los Pp) del ejercicio fiscal correspondiente, a fin de realizar las acciones pertinentes, en el ámbito de sus atribuciones, para propiciar una mejora continua, ya sea en la presente programación o en el siguiente ejercicio fiscal.
- IV. Las solicitudes de correcciones de avances de trimestres anteriores de los Pp, sólo se harán efectivas, toda vez que se cumplan los siguientes incisos:
- a) Que el requerimiento sea derivado de una revisión por parte de la Contraloría o una entidad auditora externa, a las inconsistencias detectadas en los avances reportados, respecto a los medios de verificación, según sea el ajuste solicitado.
 - b) Los requerimientos de ajustes que no deriven de una revisión de algún ente auditor, quedarán sujetos a valoración y autorización de las personas Titulares de la Coordinación General y de la Jefatura del Departamento de Evaluación del IMPLAN, salvaguardando que dichas solicitudes no deriven en futuras observaciones realizadas por el ente auditor al Ayuntamiento o de la ASE.
 - c) El documento con la solicitud deberá estar signado por la persona Titular de la Dependencia o Entidad, exponiendo la debida justificación, aclarando los ajustes requeridos y precisando las diferencias en una tabla que indique el DICE y el DEBE DECIR.
 - d) En el caso de no cumplir con los requerimientos expuestos en los incisos a y b, se tomará como improcedente de sustento la solicitud.
- V. En los incumplimientos a los lapsos establecidos para la solventación de observaciones, la remisión de los formatos firmados por responsables de la información, así como para otras que se involucren en el proceso de evaluación, se enviará un oficio a la persona Titular de la Dependencia o Entidad responsable, marcando copia de conocimiento a la Contraloría para las acciones procedentes.
- VI. Para los periodos de capturas de avances de los indicadores establecidos en los Pp, no habrá prórrogas en los periodos determinados para el proceso de evaluación, a excepción de los casos que estén plenamente justificados, quedando sujetas a valoración y autorización de las personas Titulares de la Coordinación General y de la Jefatura de Departamento de Evaluación del IMPLAN.


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- VII. Para los componentes y actividades que sean generados de manera extraordinaria y, a su vez, sean autorizados por las instancias correspondientes, serán incluidos dentro de la Evaluación.
- VIII. Con respecto a los componentes o actividades que no fueron requeridos ni evaluados, se aplicará el término de “NO INICIADO”, toda vez que dichos componentes o actividades están programados a realizarse después de la evaluación que se está realizando o porque son bajo demanda y no fueron requeridos, lo cual no podrá ser reiterativo en cada evaluación en actividades que no estén “Bajo demanda”.
- IX. A las evaluaciones de los Fines y Propósitos de los Pp se les dará continuidad de acuerdo con su frecuencia de medición y a la vigencia del PMD.
- X. Las auditorías externas que se efectúen a los Pp, se realizarán a partir de la evaluación que haya efectuado el Departamento de Evaluación del IMPLAN, considerando que los auditores externos deberán sujetar su calendario de evaluaciones periódicas a un plazo trimestral, de conformidad a lo establecido en la normatividad.

B. DE LAS RESPONSABILIDADES DE LAS Y LOS ENLACES SEDEM EN LA EVALUACIÓN

Artículo 37. Adicional a las señaladas en el artículo 20 de los presentes Lineamientos, las responsabilidades de las y los Enlaces SEDEM en el proceso de evaluación son:

- a) Recabar y revisar la información de los avances de las unidades administrativas de su Dependencia o Entidad, así como los medios de verificación que sustenten las cifras a reportar;
- b) Analizar, revisar y ordenar la información que será reportada y capturada en el proceso de evaluación, la cual deberá de coincidir con la que sea reportada a la Controlaría;
- c) Capturar en el (los) sistema(s) informático(s) (software o aplicación) que determine el IMPLAN, la información completa y solventada por las áreas, en las fechas de captura registradas en el PAES, de lo contrario, se tomará como incumplimiento y se notificará a la persona Titular de la Dependencia o Entidad.
- d) Presentar en la captura de avances los comentarios adicionales a los avances de los Fines, Propósitos, Componentes y Actividades de manera breve, clara, concisa y congruente con la meta. Los “comentarios adicionales” no deberán registrarse en la Matriz de Revisiones Administrativas a los Medios de Verificación.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


- e) Solventar las observaciones e inconsistencias señaladas por el Departamento de Evaluación del IMPLAN, en un plazo máximo de 2 días hábiles para Pp y 3 días hábiles para otros programas que sean sujetos a monitoreo, seguimiento y/o evaluación.
- f) Entregar firmada y de manera oficial la información validada de los Pp, con la firma de las personas servidoras públicas responsables directas de la información, requeridas en cada formato, en un plazo máximo de 3 días hábiles, a partir de que sea requisitado.
- g) Tendrá por obligación retroalimentar a las unidades administrativas de su Dependencia o Entidad, la información que derive del proceso de evaluación.
- h) Entregar los avances de los resultados de las LA´s del Programa de Movilidad Urbana Sustentable (PMUS) que apliquen a la Dependencia o Entidad a la que estén adscritos.
- i) Notificar al IMPLAN y a la Contraloría de manera oportuna los cambios de su nombramiento como Enlace SEDEM (de manera física y electrónica).

C. PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN DE LOS Pp

Artículo 38.- Considerando los mecanismos de los parámetros de semaforización de la ASE y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como en lo establecido en las Guías de la Auditoría del Desempeño, derivadas de los Lineamientos para la Designación, Contratación, Control y Evaluación de los (las) Auditores(as) Externos que contraten las Entidades Fiscalizadas para Dictaminar los Estados Financieros Contables, Presupuestarios y Programáticos; en la evaluación de los Fines, Propósitos, Componentes y Actividades de los Programas presupuestarios se aplicarán los siguientes parámetros de semaforización:

PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN	
ESTADOS	RANGOS
 Aceptable	Rango de 90% a 110.00%
 En Riesgo	Rango de 80% a 89.99% y de 110.01% a 120.00%
 Crítico	Rango de 0% a 79.99% y de 120.01% en adelante
 No Iniciado	De acuerdo con la programación no se evalúa

Ante cualquier contingencia que afecte la operación interna de las Dependencias y/o Entidades, así como en sus actividades con la ciudadanía, el IMPLAN en coordinación con la Contraloría podrán realizar ajustes en los parámetros, incluso crear nuevos parámetros de semaforización, con la intención de obtener resultados con mayor objetividad.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

D. CRITERIOS ESPECÍFICOS DE EVALUACIÓN

Artículo 39.- Los Criterios para realizar la evaluación a los Pp se describen de la siguiente manera:

1. Bajo demanda

Para las actividades que se encuentran etiquetadas con la leyenda “Bajo demanda”, se evaluarán en estado Aceptable (semáforo en verde), ya sea que no hayan alcanzado la meta o que hayan rebasado el 100% de lo programado, para la ponderación de la eficacia de las actividades se valorará como el 100% para ambos casos y en el REED en la casilla de los “Avances al corte” de la Actividad se capturará el porcentaje alcanzado.

2. Realización anticipada

Para los Fines, Propósitos, Componentes, Actividades que se realicen y/o cumplan antes de lo programado, por cuestiones externas o ajenas al área responsable, debidamente justificadas, se evaluarán en estado Aceptable (semáforo en verde), bajo circunstancias tales como:


- Actividades por contingencia;
- Cambios en la normatividad;
- Asignación extraordinaria de recursos federales, estatales, municipales o de particulares;
- Instrucciones de la persona Titular de la Presidencia Municipal;
- Acuerdo de Cabildo o solicitud de Regidores y/o Regidoras; o
- Cualquier otra justificación de peso, ajena a la Dependencia o Entidad.

3. Sobrecumplimiento de metas superior al rango del estado Aceptable

Para Fines, Propósitos, Componentes y Actividades que presenten un avance superior al rango del estado aceptable de las metas, se evaluarán en estado “Aceptable” (semáforo en verde), habiéndose justificado documentalmente las causas ajenas a la Dependencia o Entidad de sobrecumplimiento tales como:

- Actividades por contingencia;
- Cambios en la normatividad;
- Asignación extraordinaria de recursos federales, estatales, municipales o de particulares;
- Instrucciones de la persona Titular de la Presidencia Municipal;
- Acuerdo de Cabildo o solicitud de Regidores y/o Regidoras; o
- Cualquier otra justificación de peso, ajena a la Dependencia o Entidad.

4. No iniciado por causas externas

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Para Fines, Propósitos, Componentes y Actividades que no se realizaron por causas externas, se asignará un semáforo gris, y con las iniciales “NI” (No Iniciado), siempre y cuando corresponda a, por lo menos, una de las siguientes situaciones:

- Etiquetado “Bajo Demanda” y no se presentó avance alguno durante todo el año;
- Que se justifique que es “Bajo Demanda” y no se haya etiquetado desde el inicio de su programación;
- Que su realización esté sujeta a algún tipo de recurso financiero y éste no haya sido asignado o se haya cancelado;
- Que dependa de la colaboración, apoyo o coordinación de Dependencias y/o Entidades del ámbito estatal, federal y/o internacional;
- Por cambios en la normatividad que cancelen o afecten las atribuciones de la Dependencia o Entidad; o
- Cualquier otra justificación de peso, ajena a la Dependencia o Entidad, avalada oficialmente por su Titular.

En estos casos, el hecho de no presentar avances, no implica un incumplimiento imputable a la instancia ejecutora, sino que se aplica un criterio de cuantitativo a cualitativo para establecer su estado como “No iniciado”.


Si una de las actividades que abonan directamente al indicador de un componente es evaluada bajo este criterio, los avances programados de esa Actividad no se considerarán en los resultados del componente.

Por otra parte, en caso de que las actividades programadas para cortes posteriores a la evaluación realizada comiencen a generar resultados parciales en los cortes intermedios, se evaluarán como “No iniciadas” y no serán evaluadas (semáforo en gris). Sus avances se reportarán en el apartado “Comentarios adicionales de los Avances”, en virtud de que la cifra final se reportará hasta el trimestre que le corresponda.

E. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Artículo 40.- La presentación de los resultados de la evaluación, se llevará a cabo a través de la publicación de las FTSI en la página web oficial del Ayuntamiento, específicamente en su Portal de Gobierno Abierto, ya que, a través de este documento, se monitorea el cumplimiento de los indicadores estratégicos y de gestión de los Pp de la Administración Pública Municipal. Este documento deberá contar mínimamente con las siguientes características:

- a) Ser un formato homogéneo determinado por la ASE;
- b) Incluir los parámetros de semaforización;
- c) Mostrar el avance en el cumplimiento de las metas establecidas en los Pp; y

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

- d) Presentar las explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación.

Artículo 41.- Se llevará a cabo la presentación oficial de los resultados de la información de desempeño a las personas Titulares de las Dependencias y Entidades, a través de la difusión del REED, siendo un documento diseñado por el Ayuntamiento, que funge como instrumento de monitoreo y control de los Pp, el cual refleja los resultados y avances de los diferentes niveles de la MIR, estructurado de manera operativa y ejecutiva en donde se presenta el seguimiento y evaluación trimestral del desempeño que tuvieron los indicadores estratégicos y de gestión. A través de este, se identificarán áreas de oportunidad y se brindará información relevante a las Dependencias y Entidades para la toma de decisiones a nivel directivo y operativo en materia programática y presupuestal.


El REED deberá contar con las siguientes características:

- a) Ser un formato homogéneo para los actores que toman decisiones;
- b) Incluir los criterios específicos de evaluación;
- c) Incluir los parámetros de semaforización obtenidos;
- d) Mostrar el avance en el cumplimiento de las metas establecidas en los Pp de manera ejecutiva;
- e) Describir cualitativamente el cumplimiento de las metas y objetivos programados; y
- f) Presentar elementos gráficos que reflejen los resultados obtenidos, un resumen de la información que fue evaluada, y su interpretación.

Artículo 42.- La versión final de la información capturada en los REED's, deberá ser remitida a las Dependencias y Entidades a través del Formato de Validación de Datos (FVD), a fin de que sea validada mediante firma de las personas responsables de las áreas que generaron la información y de las personas Titulares de las Dependencias y Entidades.

Artículo 43.- El Departamento de Evaluación del IMPLAN realizará un Reporte Global de Evaluación del Desempeño (RGED), mismo que contendrá el resumen ejecutivo de la evaluación del desempeño de todas las Dependencias y Entidades, el cual será turnado a la persona Titular de la Presidencia Municipal, a la persona Titular de la Tesorería y a la persona Titular de la Contraloría.

Del mismo modo, los documentos citados podrán ser presentados o consultados por el Consejo de Participación Ciudadana de Desempeño Gubernamental, para que, en su caso, éste pueda emitir recomendaciones.


	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

F. POLÍTICAS DE LA EVALUACIÓN

Artículo 44. Las políticas de la Evaluación tienen como objetivo complementar la operación del SEDEM y son:

- El Cabildo puede participar en cualquiera de las etapas de los procesos de programación y evaluación, como órgano colegiado o a través de sus integrantes, pudiendo solicitar al IMPLAN los reportes e informes derivados del proceso de medición y evaluación, cuando en el ejercicio de sus funciones lo consideren pertinente.
- El proceso de evaluación deberá estar descrito en los Manuales de Organización y Procedimientos del Departamento de Evaluación del IMPLAN, los cuales deberán ser revisados y en su caso actualizados por lo menos una vez por año.
- Las personas adscritas al Departamento de Evaluación del IMPLAN participarán en las mesas de trabajo para la integración de los Pp, a fin de colaborar con el Departamento de Programación del IMPLAN en la construcción y mejora en materia de evaluación y seguimiento a los mismos. En caso de resultar necesario, para proponer ajustes y/o actualizaciones para su inclusión.
- El IMPLAN y/o la Contraloría, atendiendo los diferentes requerimientos del Ayuntamiento, podrán identificar necesidades de evaluación. El proceso para identificar las necesidades de evaluación partirá de la documentación de conceptos o rubros, instancias auditoras, modalidades, información solicitada (reportes, evidencias, etc.), los requerimientos que surjan con la implementación de nuevos proyectos estratégicos, entre otros.
- Los resultados de la evaluación deberán ser analizados por las Dependencias y Entidades, a fin de mejorar la propuesta programática del siguiente ejercicio.
- Adicionalmente, aquellas no previstas en los presentes Lineamientos, se encontrarán contenidas para su consulta y detalle en los *Lineamientos para la Operación del SEDEM*, disponibles en:

https://implan.pueblacapital.gob.mx/lineamientos/item/download/2126_400d687ed387ae7c6e0e7beff42d7aa0

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

VII.VIII. CRITERIOS PARA LA ELABORACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO

A. ¿QUÉ SON LOS PRESUPUESTOS PÚBLICOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO?

Artículo 45. Son instrumentos fundamentales de la política pública, para avanzar hacia la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres; asimismo fungen como indicadores del compromiso gubernamental con los derechos de las personas y la igualdad de género, en los tres órdenes de gobierno: federal, estatal y municipal.


El objetivo general es incorporar la perspectiva de género en los procesos de planeación, programación, presupuestación, ejercicio, control, monitoreo, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas de los Pp, para lograr la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres.

B. CICLO DE PRESUPUESTOS PÚBLICOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO

Artículo 46. Los presupuestos públicos son instrumentos de gestión de la política pública, para el logro de resultados a favor de la población y el avance hacia la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres.

El Ciclo Presupuestario, ahora con el agregado “incorporar la perspectiva de género” que, establece la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, considerará las siguientes etapas:

Etapa del Ciclo Presupuestario	Breve descripción de la categoría, considerando el agregado “perspectiva de género”.
1. Planeación	Elaborar un diagnóstico de la condición de género del territorio local.
2. Programación y Presupuestación	Diseñar las FFTP, componentes y actividades para asegurar la asignación presupuestal de acuerdo a los recursos financieros autorizados.
3. Ejercicio y control	Llevar a cabo las actividades proyectadas en el Pp y sus respectivos componentes y actividades.
4. Monitoreo y seguimiento	Generar reportes de avance de las actividades programadas, identificando: porcentaje de avance en la Actividad, indicadores y población beneficiaria desagregada por sexo o por criterio poblacional.
5. Evaluación	Llevar a cabo una evaluación cuantitativa y cualitativa de los resultados de implementación por parte de las Dependencias y Entidades responsables.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


6. Rendición de cuentas	Publicar los resultados en los portales de transparencia de los gobiernos locales.
-------------------------	--

Como se observa en el ciclo presupuestario detallado anteriormente, incorporar Pp con perspectiva de género implica una asignación de recursos específicos y etiquetación del gasto, a fin de acelerar el camino hacia la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres, una igualdad hecha realidad más allá de los diagnósticos, las normas y los planes.

C. PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS FICHAS TÉCNICAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS CON PERSPECTIVA DE GÉNERO


Artículo 47. Con el objetivo de integrar la “Presupuestación basada en Resultados con Perspectiva de Género”, en el Gobierno Municipal de Puebla, se describe la secuencia de acciones que deberán seguir las Dependencias y Entidades en cada etapa del ciclo presupuestario.

Etapa 1. PLANEACIÓN	
Actividades	Responsable (s)
1.1 Diseñar el Programa Municipal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres del Ayuntamiento de Puebla (PROIGUALDAD), para el periodo gubernamental correspondiente.	<ul style="list-style-type: none"> • Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género
1.2 Cada Dependencia o Entidad, designará a un “Enlace PROIGUALDAD”, el cual será responsable de apoyar en la planeación y el seguimiento de las actividades que integran los componentes de las FTTP vinculados con el PROIGUALDAD.	<ul style="list-style-type: none"> • Personas Titulares de las Dependencias y Entidades.
1.3 Conocer el diagnóstico cuantitativo y cualitativo actualizado de las mujeres y los hombres del Municipio de Puebla e identificar las brechas de género que considere el PROIGUALDAD.	<ul style="list-style-type: none"> • Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género • Personas Titulares de las Dependencias y Entidades.
1.4 Conocer e identificar las líneas de acción del PROIGUALDAD, asignadas a la Dependencia o Entidad que representa.	<ul style="list-style-type: none"> • Personas Titulares de las Dependencias y Entidades. • Enlace PROIGUALDAD

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

	<ul style="list-style-type: none"> • Responsables de unidades administrativas.
--	---

Etapa 2. PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN	
Actividades	Responsable (s)
<p>2.1 De acuerdo a la información recopilada en la etapa anterior, la o el “Enlace PROIGUALDAD” conjuntamente con la o el Enlace SEDEM, coordinarán que, al interior de la Dependencia o Entidad, las personas responsables de las unidades administrativas, diseñen los componentes y/o actividades alineados al PROIGUALDAD.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Enlace PROIGUALDAD • Persona designada como Enlace SEDEM • Responsables de unidades administrativas.
<p>2.2 Las actividades, serán etiquetadas al final del resumen narrativo, desde la elaboración de las FTTP para el ejercicio fiscal correspondiente, con la alineación numérica que relaciona la línea de acción del PROIGUALDAD, de la siguiente forma: <i>“LA del PMD atendida + Sintaxis narrativa de la Actividad + “PROIGUALDAD” + (Alineación numérica de la LA del PROIGUALDAD</i></p> <p>Ejemplo: LA 41 Aplicar 2,000 encuestas para medir la satisfacción de los servicios que brinda la Dirección de Transversalidad e Igualdad Sustantiva de Género (PROIGUALDAD 3.1.7)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • IMPLAN • Enlace PROIGUALDAD • Enlace SEDEM • Responsables de unidades administrativas.
<p>2.3 Las actividades etiquetadas con “Líneas de Acción PROIGUALDAD”, deberán tener asignado el presupuesto que garantice el cumplimiento de las metas, de tal manera que quede incluido en el PE para el ejercicio fiscal correspondiente. Lo anterior, permitirá identificar el gasto para la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres y darle un seguimiento puntual durante la administración municipal.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género • Enlace PROIGUALDAD • Enlace SEDEM • Responsables de unidades administrativas • IMPLAN
Etapa 3. EJERCICIO Y CONTROL.	
Actividades	Responsable (s)
<p>3.1 Las Dependencias y Entidades llevarán a cabo las Actividades etiquetadas con líneas de acción PROIGUALDAD, asegurando ejercer el presupuesto en tiempo y forma.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Enlace PROIGUALDAD

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02


	<ul style="list-style-type: none"> Personal responsable de la ejecución de las actividades programadas.
3.2 Las Dependencias deberán llevar registros de control de la población beneficiaria, desagregada por sexo o criterio poblacional, cada vez que ejecuten las actividades programadas.	<ul style="list-style-type: none"> Personal responsable de la ejecución de las actividades programadas.

Etapa 4. MONITOREO Y SEGUIMIENTO

Actividades	Responsable (s)
4.1 La o el Enlace PROIGUALDAD deberá reportar de manera trimestral a la Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género, o Dependencia que lo requiera, al menos la siguiente información: <ul style="list-style-type: none"> Pp, componentes, actividades y área funcional, vinculados con líneas de acción del PROIGUALDAD. Unidad de medida de las actividades vinculadas con el PROIGUALDAD. Porcentaje de avance en la ejecución de las actividades etiquetadas con líneas de acción PROIGUALDAD. Monto del presupuesto ejercido de las actividades etiquetas con líneas de acción PROIGUALDAD. Población beneficiaria desagregada por sexo, de las actividades etiquetadas con líneas de acción PROIGUALDAD. Observaciones y/o comentarios. 	<ul style="list-style-type: none"> Enlace PROIGUALDAD. Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género.

Etapa 5. EVALUACIÓN

Actividades	Responsable (s)
5.1 La evaluación de las actividades vinculadas con el PROIGUALDAD, se realizará a través de: <ol style="list-style-type: none"> Medición cuantitativa: Elaboración de un “Reporte de avances” acerca del grado de cumplimiento de las metas de las actividades etiquetadas con PROIGUALDAD (IMPLAN). Revisión de los medios de verificación (Contraloría). Medición de indicadores estratégicos del PROIGUALDAD: se incluirán en el “Informe de Resultados”, integrando el seguimiento a los indicadores estratégicos representativos y su respectiva interpretación cualitativa (Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género). 	<ul style="list-style-type: none"> Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género Contraloría IMPLAN

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

Etapa 6. RENDICIÓN DE CUENTAS	
Actividades	Responsable (s)
6.1 Generar un “Informe de Resultados”, que integre como mínimo la siguiente información: <ul style="list-style-type: none"> a) Generalidades. b) Resultados de avance en las FTTP vinculados a las líneas de acción del PROIGUALDAD. c) Población beneficiaria desagregada por sexo. d) Monto del presupuesto ejercido con perspectiva de género. e) Evaluación cualitativa o análisis de indicadores estratégicos. f) Líneas de acción atendida y por atender del PROIGUALDAD. 	Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género
6.2 Dar a conocer el “Informe de Resultados”, de manera periódica a la persona Titular de la Presidencia Municipal y a las personas Titulares de las Dependencias y Entidades que integran el Gobierno Municipal y promover la publicación de avances en el Portal de Transparencia del Ayuntamiento.	Secretaría para la Igualdad Sustantiva de Género


VIII. CONTROL Y AUDITORÍA

Artículo 48. Las FTTP estarán sujetas a la legislación aplicable en materia de evaluación y auditoría, las cuales podrán ser realizadas por las instancias competentes en el momento que así lo requieran, dando todas las facilidades a la mismas.

El Departamento de Evaluación del IMPLAN, en conjunto con las Dependencias y Entidades del Ayuntamiento, efectuarán el seguimiento y la atención a las observaciones planteadas por las instancias competentes en materia de evaluación y auditoría internas o externas.

IX. DATOS PERSONALES, TRANSPARENCIA Y DIFUSIÓN

Artículo 49. Los presentes Lineamientos, así como la información que derive de la aplicación de los mismos, será tratada en los términos y condiciones fijadas por la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla, la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de los Sujetos Obligados del Estado de Puebla, y demás normatividad aplicable.

	Lineamientos Generales para la Elaboración y Evaluación de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal	Clave: PCCR2124/RLIN/IMPLAN/060-B/280824
		Fecha de actualización: 28/08/2024
		Fecha de elaboración: 23/09/2022
		Núm. de Revisión: 02

X. DERECHOS HUMANOS

Artículo 50. Con el objetivo de generar las condiciones necesarias para el acceso equitativo en términos de disponibilidad, accesibilidad, exigibilidad y calidad en la interpretación y aplicación de los presentes Lineamientos, se implementaron mecanismos que hagan efectivo el acceso a la información gubernamental, asegurando que el acceso a los mismos, se dé sin discriminación o distinción alguna.

XI. QUEJAS, DENUNCIAS Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN

Artículo 51. La ciudadanía tendrá derecho a presentar solicitudes de información respecto al contenido de los presentes Lineamientos y los criterios establecidos.

XII. BLINDAJE ELECTORAL

Artículo 52. Las Dependencias y Entidades en la interpretación y aplicación de los presentes Lineamientos, deberá garantizar la observancia del principio de imparcialidad en el servicio público, a fin de prevenir que los recursos públicos no sean utilizados con fines electorales, cumplir con la obligación de suspender propaganda gubernamental y dar cumplimiento al mandato cuando así proceda.

XIII. VIGENCIA

Artículo 53. Los presentes Lineamientos entrarán en vigor a partir del día de su registro ante la Contraloría, y estarán vigentes hasta en tanto no existan modificaciones o actualizaciones

Deberán actualizarse en los siguientes casos:

- Cambios en los ordenamientos legales.
- Modificación de la estructura orgánica, atribuciones y funciones de la administración pública municipal.
- Modificación de procedimientos de las Dependencias y Entidades involucradas en la coordinación de los procesos de programación, presupuestación y evaluación: la Contraloría, la Tesorería y el IMPLAN.

De igual forma, en cada cambio de administración se deberán revisar y, en su caso, actualizar con base en el nuevo PMD y la estructura orgánica aprobada.