

MUNICIPIO DE SAN JUAN DE LOS LAGOS



Nombre del Programa Presupuestario Gestionar las políticas fiscales y ejercicio del gasto

Fecha de elaboración 13/02/2019

Clave del Programa _____

Ejercicio Fiscal 2019

Dependencia Responsable Hacienda Municipal

Clasificación Administrativa _____ Eje del Plan de Desarrollo Municipal _____

| | RESUMEN NARRATIVO OBJETIVOS | NOMBRE | FÓRMULA (Forma de cálculo) | UNIDAD DE MEDIDA | FRECUENCIA DE MEDICIÓN | LÍNEA BASE | META | INDICADORES PARA DESEMPEÑO | | | MEDIOS DE VERIFICACIÓN | SUPUESTOS |
|-----------------|--|---|--|------------------|------------------------|------------|------|----------------------------|-----------|--|--|-----------|
| | | | | | | | | Tipo | Dimensión | Eficacia | | |
| FIN | Contribuir al fortalecimiento de la Hacienda Pública Municipal mediante el manejo responsable de los recursos en estricto apego a la normatividad aplicable. | Mantener el nivel del balance operativo superavitario | $(\text{Total de Ingreso operativo} / \text{Total del gasto operativo}) \times 100$ | Pesos | Mensual | 2018 | 1.03 | Tipo | Eficacia | Estado de Actividades-Cuenta Publica | Cumplimiento del PEF. Los ingresos por participaciones se mantienen conforme al pronóstico de ingresos. El Pronóstico de Ingresos soporta el incremento del Presupuesto de Egresos. Cumplimiento a las expectativas de los Criterios de Política Económica | |
| | | | | | | | | Estratégico | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |
| PROPÓSITO | Los Recursos Públicos del Municipio permiten atender las necesidades de la Población. | Aplicación de Recursos Públicos. | $(\text{Presupuesto Ejercido año actual} / \text{Presupuesto Ejercido año anterior}) - 1 \times 100$ | Pesos | | 2018 | 5% | Tipo | Eficacia | Estado del ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica y Capítulo del Gasto. | Las dependencias ejecutan el gasto publico conforme al POA. | |
| | | | | | | | | Estratégico | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |
| COMPONENTE (1) | Cumplimiento del pronostico de ingresos autorizado. | Presupuesto de Ingresos | $(\text{Total de Ingresos recaudados año actual} / \text{Total de Ingresos pronosticados año actual}) \times 100$ | Pesos | Mensual | 2018 | 100% | Tipo | Eficacia | Estado analítico del ingreso. Cuenta Publica. Resguardados por la Tesorería y ubicados en los archivos electrónicos, magnéticos y físicos de la Dependencia. | Los recursos provenientes del Ramo 28, 33 y los convenios se reciben de acuerdo al pronosticado. | |
| | | | | | | | | Gestión | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |
| ACTIVIDAD (1.1) | Recaudación de los ingresos propios (impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, otros) con su consecuente impacto en la RFP. | Fortalecimiento de los ingresos propios | $(\text{Total de ingresos propios recaudados año actual} / \text{Total de ingresos propios recaudados año anterior}) - 1 \times 100$ | Pesos | Mensual | 2018 | 5% | Tipo | Eficacia | Estado analítico del ingreso. Cuenta Publica. Resguardados por la Tesorería y ubicados en los archivos electrónicos, magnéticos y físicos de la Dependencia. | Los contribuyentes cumplen oportunamente el pago de las contribuciones | |
| | | | | | | | | Gestión | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |
| ACTIVIDAD (1.2) | Elaboración y notificación del Informe de recaudación a las distintas áreas generadoras de ingreso. | Notificaciones | $(\text{Informes notificados} / \text{Informes emitidos}) \times 100$ | Informes | Mensual | 2018 | 100% | Tipo | Eficacia | Oficios generados por la Dirección de Ingresos, a través del Departamento de Otros Ingresos. | El proceso de elaboración depende del reporte del sistema de cobro y el análisis de la información para integrar un resumen por área generadora, la notificación depende del personal asignado para tal función. | |
| | | | | | | | | Gestión | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |
| ACTIVIDAD (1.3) | Regularización de normatividad municipal para incorporar las tasas y tarifas de las direcciones pendientes. | Nuevas dependencias incorporadas | Dependencia incorporada | Dependencias | Mensual | 2018 | 3 | Tipo | Eficacia | Ley de Ingresos | El congreso del Estado autoriza la incorporación de las nuevas tasas y tarifas | |
| | | | | | | | | Gestión | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |
| COMPONENTE (2) | Presupuesto Modificado de Egresos del Municipio | Cumplimiento de recaudación | $(\text{Total de recursos recaudados} / \text{Total de recursos pronosticados}) \times 100$ | Pesos | Mensual | 2018 | 100% | Tipo | Eficacia | Estado sobre el ejercicio de los Ingresos. | Las condiciones macroeconómicas favorezcan el cumplimiento del pronostico de ingresos. Los contribuyentes cumplen oportunamente el pago de las contribuciones. Los recursos provenientes del Ramo 28, 33 y los convenios se reciben de acuerdo al | |
| | | | | | | | | Gestión | | | | |
| | | | | | | | | N.D. | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|---|---|----------|---------|------|------|------------------|---|--|
| ACTIVIDAD (2.1) | Elaborar y Administrar el Presupuesto de Egresos del Municipio | Porcentaje de Recursos Públicos destinados a Gastos de Inversión | (Monto de los recursos destinados a inversión/total de los recursos autorizados) * 100 | Pesos | Mensual | 2018 | 35% | Tipo | Estado del ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica y Capitulo del Gasto. | El Ayuntamiento privilegia destinar mayor recurso a gasto de Inversión. Los recursos destinados a las obras, programas y acciones se ejecutan conforme a lo planeado y presupuestado |
| | | | | | | N.D. | | Gestión | | |
| | | | | | | | | Dimensión | | |
| | | | | | | | | Eficacia | | |
| COMPONENTE 3 | Medidas de austeridad y racionalidad | Contener el gasto de operación del municipio | (Total del Gasto de Operación año actual/ Total de Gasto de Operación año anterior) -1)100 | Pesos | Mensual | 2018 | -1% | Tipo | Estado del ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica y Capitulo del Gasto. | El Ayuntamiento aprueba las medidas de austeridad y racionalidad del gasto |
| N.D. | Gestión | | | | | | | | | |
| | Dimensión | | | | | | | | | |
| | Eficacia | | | | | | | | | |
| ACTIVIDAD 3.1 | Disminución del gasto de gestión para su reasignación a proyectos de inversión | Eficiencia en la asignación presupuestal | ((Total de recursos capitulo 2000 y 3000 durante año actual/ Total de recursos capitulo 2000 y 3000 año anterior)-1)100 | Pesos | Mensual | 2018 | -3% | Tipo | Estado del ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica y Capitulo del Gasto. | El Ayuntamiento aprueba las medidas de austeridad y racionalidad del gasto |
| N.D. | Gestión | | | | | | | | | |
| | Dimensión | | | | | | | | | |
| | Eficacia | | | | | | | | | |
| COMPONENTE 4 | Emisión de información financiera del Municipio | Disponibilidad de información contable, financiera y presupuestal | Numero de reportes financieros elaborados/ Numero de reportes financieros requeridos) 100 | Reportes | Mensual | 2018 | 100% | Tipo | Lineamientos cuenta publica ASM | Los reportes que integran la Cuenta Pública se entregan en tiempo y forma. Los Sistemas de Hacienda Pública permiten la generación de la información contable, presupuestal y financiera |
| | | | | | | N.D. | | Gestión | | |
| | | | | | | | | Dimensión | | |
| | | | | | | | | Eficacia | | |
| ACTIVIDAD (4.1) | Cumplimiento de las disposiciones en materia de transparencia y rendición de cuentas | Entrega en tiempo de los Informes Trimestrales y Cuenta Publica | Numero de reportes que integran la cuenta publica | Informes | Mensual | 2018 | 15 | Tipo | Lineamientos cuenta publica ASM | La Información Financiera se publica en tiempo y forma. Disponibilidad de la información |
| | | | | | | N.D. | | Gestión | | |
| | | | | | | | | Dimensión | | |
| | | | | | | | | Eficacia | | |
| COMPONENTE 5 | Garantizar el pago de capital e intereses derivados de los empréstitos a cargo del Municipio | Nivel de cobertura para el servicio de la deuda | (Total de servicio de la deuda / Total de Ingresos Disponibles)100 | Pesos | Mensual | 2018 | 4% | Tipo | Cuenta Pública de deuda Publica | Cumplimiento del pronostico de ingresos del Municipio |
| | | | | | | N.D. | | Gestión | | |
| | | | | | | | | Dimensión | | |
| | | | | | | | | Eficacia | | |
| ACTIVIDAD (5.1) | Eficiente el costo del servicio de la deuda | Tasa de interés de los empréstitos | ((Tasa de interés del servicio de la deuda año actual/ Tasa de interés del servicio de la deuda año anterior) -1x100 | Pesos | Mensual | 2018 | -10% | Tipo | Cuenta Pública de deuda Publica | Las condiciones macroeconómicas favorezcan la reducción de la tasa. |
| | | | | | | N.D. | | Gestión | | |
| | | | | | | | | Dimensión | | |
| | | | | | | | | Eficacia | | |