

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) |
|---|----------------|--|----|------------------------------------|-------------------|----------------|--|
| | SI | Mecanismos de Verificación (d) | No | Fecha estimada de cumplimiento (e) | Monto o Valor (f) | | |
| INDICADORES PRESUPUESTARIOS | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | |
| 1. Balance Presupuestario Sostenible (j) | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | Pesos | Art. 6 y 19 de la LDF La información se encuentra en el numeral 1 del Apartado "C" Disciplina Financiera del artículo 11 de la Iniciativa de Ley de Egresos 2019, Páginas 160 a 161. |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | Pesos | Art. 6 y 19 de la LDF La información se encuentra en el numeral 1 del Apartado "C" Disciplina Financiera del artículo 11 de la Ley de Egresos 2019, Páginas 126 a 127. |
| c. Ejercido | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 2,058,758,162.72 | Pesos | Art. 6 y 19 de la LDF La información se encuentra en el Formato "4: Balance Presupuestario LDF correspondiente al apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera" del portal de "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental" (LGCG) y se presenta en el momento devengado |
| 2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k) | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | Pesos | Art. 6 y 19 de la LDF La información se encuentra en el numeral 1 del Apartado "C" Disciplina Financiera del artículo 11 de la Iniciativa de Ley de Egresos 2019, Página 161. |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | Pesos | Art. 6 y 19 de la LDF La información se encuentra en el numeral 1 del Apartado "C" Disciplina Financiera del artículo 11 de la Ley de Egresos 2019, Página 127. |
| c. Ejercido | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 2,058,518,413.59 | Pesos | Art. 6 y 19 de la LDF La información se encuentra en el Formato "4: Balance Presupuestario LDF correspondiente al apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera" del portal de "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental" (LGCG) y se presenta en el momento devengado |
| 3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l) | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos | | | -141,833,469.00 | Pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF La información se encuentra en el numeral 1 del Apartado "C" Disciplina Financiera del artículo 11 de la Iniciativa de Ley de Egresos 2019, Páginas 160 a 161. |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos | | | -141,833,469.00 | Pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF La información se encuentra en el numeral 1 del Apartado "C" Disciplina Financiera del artículo 11 de la Ley de Egresos 2019, Páginas 126 a 127. |
| c. Ejercido | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | -141,833,469.25 | Pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF La información se encuentra en el Formato "4: Balance Presupuestario-LDF" correspondiente al "periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019", dentro del apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera" en el Portal de "Cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental". |

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) |
|--|----------------|--|----|------------------------------------|-------------------|----------------|--|
| | SI | Mecanismos de Verificación (d) | No | Fecha estimada de cumplimiento (e) | Monto o Valor (f) | | |
| 4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales | | | | | | | |
| a. Asignaciones al fideicomiso para desastres naturales (m) | | | | | | | |
| a.1. Aprobado | SI | Reporte Trim. Formato 6 a) | | | 27,627,287.00 | Pesos | Art. 9 de la LDF La información se encuentra en el Formato "6 a)", "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF" correspondiente al "4to" Trimestre de 2019, dentro del apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera", "G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g5)", Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo), Página 2, en el Portal de la "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). |
| a.2. Pagado | SI | Cuenta Pública / Formato 6 a) | | | 27,627,286.91 | Pesos | Art. 9 de la LDF La información se encuentra en el Formato "6 a)", "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF" correspondiente al "4to" Trimestre de 2019, dentro del apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera", "G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g5)", Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo), Página 2, en el Portal de la "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). |
| b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n) | SI | Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN | | | 368,363,825.45 | Pesos | Art. 9 de la LDF La información se encuentra en el Numeral 11 del Apartado "C" "Disciplina Financiera", de la Ley de Egresos del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2019, Página "147". |
| c. Saldo de fideicomiso para desastres naturales (o) | SI | Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas | | | 55,970,873.64 | Pesos | Art. 9 de la LDF La información se encuentra en el Estado de Cuenta del Fideicomiso Público 19044, emitido por Banco del Bajío, S.A., al 31 de diciembre de 2019. |
| d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p) | SI | Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN | | | 368,363,825.45 | Pesos | Art. 9 de la LDF La información se encuentra en el Numeral 11 del Apartado "C" "Disciplina Financiera", de la Ley de Egresos del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2019, Página "147". |
| 5. Techos para servicios personales (q) | | | | | | | |
| a. Asignación en el Presupuesto de Egresos | SI | Reporte Trim. Formato 6 d) | | | 37,584,478,024.57 | Pesos | Art. 10 y 21 de la LDF La información se encuentra en el Formato "6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) - LDF", correspondiente al 4to. Trimestre de 2019, dentro del apartado "Información Periódica" del menú "Disciplina Financiera" en el Portal de Cumplimiento LGCG. |
| b. Ejercido | SI | Reporte Trim. Formato 6 d) | | | 39,107,067,046.16 | Pesos | Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF La información se encuentra en el Formato "6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) - LDF", correspondiente al 4to. Trimestre de 2019, dentro del apartado "Información Periódica" del menú "Disciplina Financiera" en el Portal de Cumplimiento LGCG. |

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) |
|--|----------------|---|----|------------------------------------|-------------------|----------------|--|
| | SI | Mecanismos de Verificación (d) | No | Fecha estimada de cumplimiento (e) | Monto o Valor (f) | | |
| 6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r) | | | | | | | |
| a. Asignación en el Presupuesto de Egresos | SI | Presupuesto de Egresos | | | 1,344,127,424.00 | Pesos | Art. 11 y 21 de la LDF La información se encuentra en la Ley de Egresos del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2019, Página 151. |
| 7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s) | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 21,755,565.00 | Pesos | Art. 12 y 20 de la LDF La información se encuentra en la Iniciativa de Ley de Egresos del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2019, Página 289. |
| b. Aprobado | SI | Reporte Trim. Formato 6 a) | | | 21,755,565.00 | Pesos | Art. 12 y 20 de la LDF La información se encuentra en el Formato "6 a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación por Objeto del Gasto) LDF correspondiente al apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera" del portal "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental" (LGCG) y corresponde al momento Aprobado. |
| c. Ejercido | SI | Cuenta Pública / Formato 6 a) | | | 135,021,536.37 | Pesos | Art. 12 y 20 de la LDF La información se encuentra en el Formato "6a: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación por Objeto del Gasto) LDF correspondiente al apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina Financiera" del portal de "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental" (LGCG) y se presenta en el momento devengado. |
| B. INDICADORES CUALITATIVOS | | | | | | | |
| 1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | | | |
| a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t) | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF La información se encuentra en: - Iniciativa de Ley de Ingresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, página XVIII. - Iniciativa de Ley de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, páginas 29 - 32. |
| b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u) | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b) | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF La información se encuentra en: - Iniciativa de Ley de Ingresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, página XIX. - Iniciativa de Ley de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, páginas 23, 24 y 181. |
| c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v) | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF La información se encuentra en: - Iniciativa de Ley de Ingresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, página XIX y XX. - Iniciativa de Ley de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, páginas 24 y 25. |
| d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w) | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d) | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF La información se encuentra en: - Iniciativa de Ley de Ingresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, página XX y XXI. - Iniciativa de Ley de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, páginas 21, 22, 183 y 184. |
| e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x) | SI | Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8 | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF La información se encuentra en la Iniciativa de Ley de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, páginas 184 - 186. |
| 2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo | | | | | | | |
| a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y) | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | Art. 6 y 19 de la LDF No se presentó Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo. |

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) | |
|--|----------------|---|----|------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|--|
| | SI | Mecanismos de Verificación (d) | No | Fecha estimada de cumplimiento (e) | Monto o Valor (f) | | | Unidad (pesos/porcentaje) (g) |
| b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z) | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | No se presentó Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo. |
| c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa) | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | No se presentó Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo. |
| d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb) | N/A | Reporte Trim. y Cuenta Pública | | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | No se presentó Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo |
| 3. Servicios Personales | | | | | | | | |
| a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc) | SI | Proyecto de Presupuesto | | | | | Art. 10 y 21 de la LDF | La información se encuentra en el Apartado "H" Servicios Personales: Plazas y Tabuladores, numeral 2 y 3 de la Ley de Egresos, Páginas 231 - 295. |
| b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd) | SI | Proyecto de Presupuesto | | | 3,078,085,854.00 | Pesos | Art. 10 y 21 de la LDF | La información se encuentra en el Apartado "H" Servicios Personales: Plazas y Tabuladores, numeral 1 de la Ley de Egresos, Páginas 231. |
| INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO | | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | | |
| 1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | | | |
| a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee) | SI | Cuenta Pública / Formato 5 | | | 3,214,985,091.51 | Pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | La información se encuentra en el Formato 5 "Estado Analítico de Ingresos Detallado" correspondiente al 4° Trimestre de 2019, dentro del apartado "Disciplina Financiera" en el menú de "Información Periódica" en el Portal de Cumplimiento LGCG. |
| b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff) | SI | Cuenta Pública | | | 1,051,664,160.39 | Pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | . |
| c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14 fracción II, a) de la LDF (gg) | | Cuenta Pública | | | | | Art. 14 y 21 de la LDF | Se destinaron recursos para la Inversión Pública Productiva. |
| d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh) | | Cuenta Pública | | | | | Art. 14 y 21 de la LDF | No se realizó la creación del Fondo para compensar la caída de Ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes. |
| e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii) | | | | | | | Art. Noveno Transitorio de la LDF | No se destinaron recursos para reducir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo, dado que la entidad no presentó un Balance de este tipo. |
| B. INDICADORES CUALITATIVOS | | | | | | | | |
| 1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj) | SI | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | NO | | | | Art. 13 fracc. III y 21 de la LDF | Los ACB de las obras autorizadas a la Secretaría de Infraestructura, se encuentran publicados en la página http://lgcg.puebla.gob.mx/disciplina-financiera -> Información Periódica -> Análisis Costo-Beneficio para Programas o Proyectos de Inversión mayores a 10 millones de UDIS La veracidad y calidad de la información publicada, es responsabilidad absoluta de la Ejecutora de Gasto. |
| 2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos (kk) | N/A | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | | | | | Art. 13 fracc. III y 21 de la LDF | En el ejercicio 2019 no se contrató programas o proyectos de inversión |

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

| Indicadores de Observancia (c) | Implementación | | | Resultado | | Fundamento (h) | Comentarios (i) |
|---|----------------|---|----|------------------------------------|-------------------|----------------|---|
| | SI | Mecanismos de Verificación (d) | No | Fecha estimada de cumplimiento (e) | Monto o Valor (f) | | |
| 3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (II) | | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | | | | | Art. 13 fracc. VII y 21 de la LDF |
| INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | |
| 1. Obligaciones a Corto Plazo | | | | | | | |
| a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm) | SI | | | | 5,504,116,868.10 | Pesos | Art. 30 fracc. I de la LDF Cálculo del 6% de los Ingresos Totales Aprobados en la Ley de Ingresos de 2019. |
| b. Obligaciones a Corto Plazo (nn) | SI | | | | 0.00 | Pesos | Art. 30 fracc. I de la LDF La información se encuentra en el Formato "2: Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF" correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, dentro del apartado "Información Periódica" en el menú de "Disciplina Financiera" en el Portal de Cumplimiento Ley General de Contabilidad Gubernamental. |