



Datos de identificación									
Nombre de la asignatura	Finanzas públicas, financiamiento y gestión de proyectos					Ciclo	Tercer semestre		
Tipo de Asignatura	<input type="checkbox"/> Obligatoria <input checked="" type="checkbox"/> Optativa <input type="checkbox"/> Extracurricular				<input checked="" type="checkbox"/> Curso <input type="checkbox"/> Seminario <input type="checkbox"/> Taller				
Modalidad	<input checked="" type="checkbox"/> Presencial <input type="checkbox"/> Videoconferencia <input type="checkbox"/> Mixto			Instalaciones	<input checked="" type="checkbox"/> Aula <input type="checkbox"/> Laboratorio		Otro: Dirección Regional Ciudad Juárez		
Clave	80P28		Seriación			Clave seriación			
Horas teóricas	45	Horas laboratorio		Horas prácticas de campo		Total de horas	45	Total de créditos	6
Definiciones generales de la asignatura									
Objetivo(s) general(es) de la asignatura	Conocer las características básicas de la hacienda pública y del sistema fiscal intergubernamental en México, así como también sobre gestión de proyectos sociales, particularmente su financiamiento y evaluación financiera.								
Aportación de esta materia al perfil de egreso de la/el estudiante	Habilidad para comprender el financiamiento público y la gestión de proyectos sociales, a fin de que pueda desempeñarse de manera adecuada como asesor especializado en organizaciones sociales y en el sector público y privado.								
Descripción de la orientación de la asignatura en coherencia con el perfil de egreso	La asignatura combina conocimientos teóricos y conceptuales, y prácticos sobre la administración de proyectos y sus diferentes fases con énfasis en las fuentes de financiamiento y la administración financiera.								
Cobertura de la asignatura	La asignatura abarca los conceptos y componentes de las finanzas públicas (la desagregación de los ejercicios, diferencias por niveles de gobierno, etc.), las fases de un proyecto y sus fuentes de financiación (los ingresos públicos que se obtienen para solventar los gastos). Por ello, se revisa la importancia del rol económico del Estado en el fomento al desarrollo, a través de la adopción de diversos instrumentos de política económica, fiscal y de gasto público, como fuentes importantes de financiamiento de proyectos sociales. Asimismo, también se analiza la relevancia del diseño y evaluación de proyectos sociales y productivos, como una vía para la concreción de la acción pública en el fomento al desarrollo económico y social.								
Profundidad de la asignatura	Materia optativa de la línea de especialización de Intervención y participación social, con carácter introductorio, pero que permite reforzar otras materias afines y, en particular, de los conocimientos sobre financiamiento público y gestión de proyectos sociales.								
Temario									
Unidad	Objetivo	Tema				Producto a evaluar			
1. Introducción a la Hacienda Pública	Familiarizar a los estudiantes con la operación y funcionamiento de la Hacienda Pública en México.	1.1 Importancia de la intervención económica del Estado 1.2 Gasto público 1.3 Principales fuentes de ingresos públicos 1.4 Deuda pública 1.5 Balance fiscal				<ul style="list-style-type: none"> <li>Controles de lectura</li> <li>Exposición ante grupo</li> </ul>			
2. La Hacienda Pública y el desarrollo social	Introducir a los estudiantes a la Hacienda Pública, el Ramo 33 y la Coordinación fiscal	2.1 La coordinación fiscal 2.2 Principales componentes de la coordinación fiscal				<ul style="list-style-type: none"> <li>Controles de lectura</li> <li>Exposición ante grupo</li> </ul>			



	intergubernamental.	intergubernamental: Ramo 33 y programas sociales coordinados 2.3 Áreas de oportunidad de programas y recursos públicos para el desarrollo social (nivel federal, estatal y municipal)	
3. La evaluación financiera de proyectos de desarrollo social	Familiarizar a los estudiantes con las principales herramientas del análisis financiero de proyectos.	3.1 La importancia del diseño e implementación de proyectos sociales 3.2 Principales metodologías para la evaluación financiera de proyectos sociales 3.2.1. Valor presente y futuro de un proyecto 3.2.2. Tasa interna de retorno del proyecto 3.2.3. Análisis de costo-beneficio 3.3. Caso práctico: Estudio de las obras de desvío del Río Tijuana	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Exposición ante grupo</li> <li>▪ Tareas (4)</li> </ul>
4. Problemas de gestión financiera del sector no lucrativo o de las organizaciones de la sociedad civil (OSC)	Introducir a los alumnos sobre temas relevantes de la gestión de proyectos en el sector no lucrativo o las OSC, enfatizando el conocimiento sobre sus principales problemáticas.	4.1 Tipología general de organizaciones de la sociedad civil 4.2 Gestión social y actuación de las OSC 4.3 Capacidades de evaluación de proyectos en las OSC 4.4 Principales problemáticas en la gestión financiera de proyectos sociales	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Simulación de la financiación de un proyecto social</li> </ul>

#### **Estrategias de aprendizaje utilizadas**

El curso se desarrollará mediante los siguientes elementos:

1. Exposición del profesor
2. Discusión pertinente e informada sobre los temas a debate en clase
3. Lecturas obligatorias (las lecturas por sesión tendrán en conjunto una extensión máxima de 50 páginas)
4. Controles de lectura
5. Exposiciones de los alumnos
6. Ejercicios de simulación de proyectos y escenarios
7. Ensayo final: diseño y financiación de un proyecto social

#### **Métodos y estrategias de evaluación**

La calificación final estará compuesta de la siguiente manera:

- Exposiciones: 10%
- Ejercicios y controles de lectura: 20%
- Ensayo final: 70%

#### **Bibliografía**

##### **Unidad 1: Introducción a la Hacienda Pública**

###### *Subtema 1.1. Importancia de la intervención económica y social del Estado*

- Ayala Espino, José Luis, 1992, *Límites del mercado, límites del Estado. Ensayos sobre economía política del Estado*, México, INAP [Capítulo I. Los enfoques neoinstitucionalista y sistémico sobre el Estado, pp. 9-51; Capítulo II. Economía, pública, economía mixta e intervención estatal, pp. 53-101]
- Pillay, Pundy, 2002, "The Role of the State in Economic Development in Southern Africa", *Dialogue on Globalization*, Berlin, Friedrich Ebert Stiftung, March.



- Kliksberg, Bernardo, 1998, "Repensando el Estado para el desarrollo social: más allá de dogmas y convencionalismos", *Revista Mexicana de Ciencias Políticas y Sociales*, vol. 43, No. 173, México, Universidad Nacional Autónoma de México, pp. 139-186.

#### *Subtema 1.2. Gasto público*

- Faya Viesca, Jacinto, 1998, *Finanzas públicas*, México, Editorial Porrúa [Capítulo VI. Concepción de los gastos públicos en la hacienda pública clásica y la hacienda moderna, pp. 37-43; Capítulo VII. Distribución, destino y expansión del gasto público, pp. 45-51; Capítulo IX. Criterios para el diseño de políticas de gasto público, pp. 59-62]
- Chapoy Bonifaz, Dolores Beatriz, 1992, *Finanzas nacionales y finanzas estatales. Mecanismos de conciliación*, México, UNAM [Capítulo Tercero. Financiamiento de la actividad gubernamental por medio de la imposición, pp. 59-78; Capítulo Cuarto. Financiamiento del nivel subnacional de gobierno, pp. 69-104] [Disponible en: <https://www.uv.mx/personal/clelanda/files/2014/09/Chapoy-Bonifaz-Dolores-2006-Finanzas-nacionales-y-finanzas-estatales.pdf>]
- Armijo, Marianela y María Victoria Espada, 2014, "Calidad del gasto público y reformas institucionales en América Latina", *Serie Macroeconomía del Desarrollo 56*, Santiago de Chile, Cepal [Disponible en: [http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/37012/S1420450\\_es.pdf;jsessionid=99D5463B3955F2797D58E20C21D7E3D6?sequence=1](http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/37012/S1420450_es.pdf;jsessionid=99D5463B3955F2797D58E20C21D7E3D6?sequence=1)]

#### *Subtema 1.3. Ingresos públicos:*

- Faya Viesca, Jacinto, 1998, *Finanzas públicas*, México, Editorial Porrúa [Capítulo IV. Los ingresos y recursos financieros en la Hacienda Pública, pp. 27-30]
- Stiglitz, Joseph E., 2000, *La economía del sector público*, Barcelona, España, Antoni Bosch [Capítulo 17. Los impuestos: Introducción, pp. 475-510; Capítulo 19. Los impuestos y la incidencia económica, pp. 550-586; Capítulo 21. Los impuestos sobre el capital, pp. 617-648].
- Chapoy Bonifaz, Dolores Beatriz, 1992, *Finanzas nacionales y finanzas estatales. Mecanismos de conciliación*, México, UNAM [Capítulo Tercero. Financiamiento de la actividad gubernamental por medio de la imposición, pp. 59-78; Capítulo Cuarto. Financiamiento del nivel subnacional de gobierno, pp. 49-106] [Disponible en: <https://www.uv.mx/personal/clelanda/files/2014/09/Chapoy-Bonifaz-Dolores-2006-Finanzas-nacionales-y-finanzas-estatales.pdf>]

#### *Subtema 1.4. Deuda pública*

- Gil Valdivia, Gerardo, 1989, *Aspectos jurídicos del financiamiento público*, México, Editorial Porrúa/UNAM [Capítulo VI. Deuda pública, el presupuesto y el gasto público, pp. 95-120]
- CEFP, 2009, *Análisis y evolución de la deuda pública en México y sus principales componentes*, México, Centro de Estudios de las Finanzas Públicas-Cámara de Diputados [Disponible en: <file:///E:/BIBLIOTECA%20GENERAL/FINANZAS%20PUBLICAS/CEFP-Evolucion%20de%20la%20Deuda%20Publica%20en%20Mex.pdf>]
- Borensztein, Eduardo, Eduardo Levy Yeyatl y Ugo Paniza (coords.), 2007, *Vivir con deuda. Cómo contener los riesgos de la deuda pública*, Washington, D.C, Banco Interamericano de Desarrollo, pp. [Disponible en: <http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getdocument.aspx?docnum=1582216>]

#### *Subtema 1.5. Balance fiscal*

- Arenas de Mesa, Alberto, 2016, *Sostenibilidad fiscal y reformas tributarias en América Latina*, Santiago de Chile, CEPAL/BID [Capítulo 1. El desafío de la sostenibilidad fiscal en América Latina, pp. 25-83; Capítulo IV. Desafíos de la política fiscal en América Latina, pp. 221-250] [Disponible en: [http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/40624/1/S1600733\\_es.pdf](http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/40624/1/S1600733_es.pdf)]
- SHyCP, 2013, *Balance Fiscal en México. Definición y Metodología*, México, Poder Ejecutivo Federal-Secretaría de Hacienda y Crédito Público [Disponible en: [http://www.hacienda.gob.mx/POLITICAFINANCIERA/FINANZASPUBLICAS/Estadisticas\\_Oportunas\\_Finanzas\\_Publicas/info\\_trim\\_semestral/Metodologias/1bfm.pdf](http://www.hacienda.gob.mx/POLITICAFINANCIERA/FINANZASPUBLICAS/Estadisticas_Oportunas_Finanzas_Publicas/info_trim_semestral/Metodologias/1bfm.pdf)]
- IEF, 2006, *Informe sobre Metodología de Cálculo de las Finanzas Fiscales*, Madrid, España, Ministerio de Economía y Hacienda-Instituto de Estudios Fiscales [Disponible en: [http://www.minhafp.gob.es/Documentacion/Publico/GabineteMinistro/Varios/Metodologia\\_BalanzasFiscales.pdf](http://www.minhafp.gob.es/Documentacion/Publico/GabineteMinistro/Varios/Metodologia_BalanzasFiscales.pdf)]

## **Unidad 2. La Hacienda Pública y desarrollo social**

*Subtema 2.1. Federalismo y relaciones intergubernamentales: cooperación y coordinación intergubernamental para el desarrollo económico y social*



- Pontifes Martínez, Arturo, 2002, "Relaciones intergubernamentales", *Gaceta Mexicana de Administración Pública Estatal y Municipal*, #65, México, INAP, pp. 43-59 [Disponible en: <https://revistas-colaboracion.juridicas.unam.mx/index.php/gaceta-mexicana/article/viewFile/25094/22500>]
- Aguilar Villanueva, Luis F., 1996, "El federalismo mexicano: funcionamiento y tareas pendientes", en *¿Hacia un nuevo federalismo?*, Alicia Hernández Chávez (coord.), México, Fondo de Cultura Económica, pp. 109-152.
- Cabrero Mendoza, Enrique and Jorge Martínez-Vazquez, 2000, "Assignment of Spending Responsibilities and Service Delivery", in *Achievements and Challenges of Fiscal Decentralization. Lessons from Mexico*, Marcelo M. Giugale and Steven B. Webb (editors), Washington, D.C., IBRD/The World Bank, pp. 139-176 [Disponible en: <http://documents.worldbank.org/curated/en/618221468774644627/Achievements-and-challenges-of-fiscal-decentralization-lessons-from-Mexico>]

*Subtema 2.2. La coordinación fiscal intergubernamental:*

- Gil Valdivia, Gerardo, 1989, *Aspectos jurídicos del financiamiento público*, México, Editorial Porrúa, [Capítulo VII. Federalismo y coordinación fiscal, pp. 121-150]
- Pliego Moreno, Iván H., 2010, *El federalismo fiscal en México. Entre la economía y la política*, México, Cámara de Diputados-Centro de Estudios Sociales y de Opinión Pública [Disponible en: [file:///C:/Users/invmreyes/Downloads/Federalismo\\_Fiscal\\_Mexico\\_docto84.pdf](file:///C:/Users/invmreyes/Downloads/Federalismo_Fiscal_Mexico_docto84.pdf)]
- Sobarzo Fimbres, Horacio Enrique, 2009, "Relaciones fiscales intergubernamentales en México: evolución reciente y perspectivas", *Problemas de Desarrollo. Revista Latinoamericana de Economía*, vol. 40, #156, enero-marzo, México, UNAM-IIEc, pp. 11-28 [Disponible en: <http://www.scielo.org.mx/pdf/prode/v40n156/v40n156a2.pdf>]

*Subtema 2.3. Principales componentes de la coordinación fiscal intergubernamental: Ramo 33 y programas sociales coordinados.*

- Ortega, Jorge, 2004, *Diagnóstico jurídico y presupuestario del Ramo 33: una etapa del federalismo en México*, México, CIDE [Disponible en: [https://books.google.com.mx/books/about/Diagn%C3%B3stico\\_jur%C3%ADdico\\_y\\_presupuestario.html?id=gqJkngEACAAJ&redir\\_esc=y](https://books.google.com.mx/books/about/Diagn%C3%B3stico_jur%C3%ADdico_y_presupuestario.html?id=gqJkngEACAAJ&redir_esc=y)]
- Coneval, 2011, *El Ramo 33 en el desarrollo social en México. Evaluación de ocho fondos de política pública*, México, Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social [Disponible en: [http://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Estrategias/Ramo\\_33\\_PDF\\_02032011.pdf](http://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Estrategias/Ramo_33_PDF_02032011.pdf)]
- CEPF, 2006, *Ramo 33. Aportaciones federales para entidades federativas y municipios*, México, Cámara de Diputados-Centro de Estudios de las Finanzas públicas [Disponible en: <http://www.cefp.gob.mx/intr/edocumentos/pdf/cefp/cefp0362006.pdf>]

*Subtema 2.4. Áreas de oportunidad de programas y recursos públicos para el desarrollo social (nivel federal, estatal y municipal)*

- WB, 2000, *Mexico-Institutional Coordination for Regional Sustainable Development*, Washington, D.C., The World Bank [Disponible en: [file:///C:/Users/hp/Downloads/multi\\_page.pdf](file:///C:/Users/hp/Downloads/multi_page.pdf)]
- Torres Ortiz Zermelo, Cristián Jorge, *La coordinación intergubernamental en México. Mitos y realidades del Sistema Federal Mexicano*. Ponencia presentada en el X Congreso del CLAD sobre Reforma del Estado y de la Administración Pública, Santiago de Chile, CLAD, 18-21 octubre [Disponible en: <http://cdim.esap.edu.co/BancoMedios/Documentos%20PDF/la%20coordinaci%C3%B3n%20gubernamental.pdf>]
- Inafed, 2016, *Catálogo de Programas Federales, Fondos y Subsidios Federales para las Entidades Federativas*, México, Secretaría de Gobernación/Instituto Nacional para el Federalismo y Desarrollo Municipal [Disponible en: [http://www.desdelocal.gob.mx/work/models/inafed/Resource/240/1/images/Catologo\\_programas\\_fondos\\_subsidios\\_enero16.pdf](http://www.desdelocal.gob.mx/work/models/inafed/Resource/240/1/images/Catologo_programas_fondos_subsidios_enero16.pdf)]

**Unidad 3. La evaluación financiera de proyectos de desarrollo social**

*Subtema 3.1. La importancia del diseño e implementación de proyectos sociales*

- Mokate, Karen y José Jorge Saavedra, 2006, "Gerencia Social: Un enfoque integral para la gestión de políticas y programas", *Serie Documentos de Trabajo I-56*, Washington, D.S.C., Banco Interamericano de Desarrollo [Disponible en: <https://publications.iadb.org/publications/spanish/document/Gerencia-Social-Un-Enfoque-Integral-para-la-Gesti%C3%B3n-de-Pol%C3%ADticas-y-Programas.pdf>]
- Cohen, Ernesto y Rolando Franco, 2010, *Gestión Social. Como lograr eficiencia e impacto en las políticas sociales*, México, Siglo XXI Editores [Disponible en: [http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/1863/1/S3092C678G\\_es.pdf](http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/1863/1/S3092C678G_es.pdf)]
- Siri, Gabriel, 1997, *Los fondos de inversión social en América Latina*, Santiago de Chile, CEPAL [Disponible en: [http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/12027/1/059071081\\_es.pdf](http://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/12027/1/059071081_es.pdf)]



*Subtema 3.2. Principales metodologías para la evaluación financiera de proyectos sociales*

- Alvarado Verdín, Víctor Manuel, 2014, *Ingeniería Económica. Nuevo Enfoque*, México, Grupo Editorial Patria [Capítulo 1. Fundamentos de la ingeniería económica, pp. 1-22] [Disponible en <http://www.editorialpatria.com.mx/pdf/files/9786074383294.pdf>]
- López Dumrauf, Guillermo, 2006, *Cálculo financiero aplicado*, México, [Capítulo 10. Técnicas de evaluación de proyectos de inversión] [Disponible en: [http://fepi.web.unq.edu.ar/wp-content/uploads/sites/39/2014/12/FEP\\_Lopez\\_Dumrauf\\_Cap.-10.pdf](http://fepi.web.unq.edu.ar/wp-content/uploads/sites/39/2014/12/FEP_Lopez_Dumrauf_Cap.-10.pdf)]
- Ochoa Setzer, Guadalupe A. y Roxana Saldívar del Ángel, 2012, *Administración financiera correlacionada con las NIF*, México, Mc Graw Hill [Capítulo 2. Valor del dinero en el tiempo, pp. 16-58; Capítulo 13. Análisis del retorno sobre la inversión y la utilización de los activos, pp. 254-269; Capítulo 18. Evaluación de proyectos de inversión, pp. 322-341].

*Subtema 3.3. Caso práctico: Estudio de las obras de desviación de desvío del Río Tijuana*

- BDAN (2019). Estudio de las obras de desvío del río Tijuana: Análisis de flujo, diagnóstico de infraestructura y desarrollo de alternativas. Reporte final. [<https://www.nadb.org/es/conocimientos-y-recursos/publicaciones-y-estudios/estudio-de-las-obras-de-desvio-del-rio-tijuana>].

**Unidad 4. Problemas de gestión financiera del sector no lucrativo o de las organizaciones de la sociedad civil (OSC)**

*Subtema 4.1; Tipología general de organizaciones de la sociedad civil*

- Etzioni, Amitai, 1973, "The Third Sector and Domestic Missions", *Public Administration Review*, 33(4), pp. 314–323 [Available at: [http://www.jstor.org/gate2.library.lse.ac.uk/stable/975110?origin=crossref&seq=1#page\\_scan\\_tab\\_contents](http://www.jstor.org/gate2.library.lse.ac.uk/stable/975110?origin=crossref&seq=1#page_scan_tab_contents)]
- Siisiäinen, Marti, 2000, "Two Concepts of Social Capital: Bourdieu vs. Putnam". Paper presented at ISTR Fourth International Conference "The Third Sector: For What and for Whom?" Trinity College, Dublin, Ireland. July 5-8, 2000 [Disponible en: <http://www.suz.uzh.ch/dam/jcr:fffff-df42-7cac-ffff-ffffbdccdaaa/siisiainen.pdf>]
- Martínez Rivera, Sergio, E. y Luis Fernando Rodríguez Díaz, 2013, "Emprendedurismo social en México: hacia un modelo de innovación para la inserción social y laboral en el ámbito rural", *Estudios Agrarios*, vol. 19, núm. 53-54, México, Centro de Estudios China-México/Unión de Universidades de América Latina y el caribe, pp. 103-120 [Disponible en: [https://www.pa.gob.mx/publica/rev\\_53-54/analisis/emprededurismo.pdf](https://www.pa.gob.mx/publica/rev_53-54/analisis/emprededurismo.pdf)]

*Subtema 4.2: Gestión social y actuación de las OSC*

- DiMaggio, P.J. & Anheier, H.K., 1990, "The Sociology of Nonprofit Organizations and Sectors", *Annual Review of Sociology*, 16(1), pp.137–159.
- Kliksberg, B., 2002, "Capital social y cultura: claves olvidadas del desarrollo", *Documento de Divulgación No. 7*, Buenos Aires, BID-INTAL [Disponible en línea en: [http://www.iadb.org/intal/aplicaciones/uploads/publicaciones/e\\_INTAL\\_DD\\_07\\_2000\\_kliksberg.pdf](http://www.iadb.org/intal/aplicaciones/uploads/publicaciones/e_INTAL_DD_07_2000_kliksberg.pdf)]
- Fowler, Alan, 2000, "Civil Society, NGOs and Social Development: Changing the Rules of the Game", *Occasional Paper No. 1*, Switzerland, United Nation Research Institute for Social Development, January.

*Subtema 4.3: Principales problemáticas en la gestión financiera de proyectos sociales*

- Addison, T., S. Mansoob Murshed, and Philippe Le Billon, 2000, "Finance in Conflict and Reconstruction", *IDPM Working Paper*. University of Manchester [Disponible en: <http://hummedia.manchester.ac.uk/institutes/qdi/publications/workingpapers/archive/fd/fdwp20.pdf>]
- Mullineux, A.; Murinde, V., 2001, Developing Financial Structures to Foster Enterprise Development. IDPM Working Paper. University of Manchester [Disponible en: <http://hummedia.manchester.ac.uk/institutes/qdi/publications/workingpapers/archive/fd/fdwp25.pdf>]
- BDAL-RED, 2014, *Emprendimientos en América Latina: Desde la subsistencia hacia la transformación productiva*. Bogotá, Colombia [Disponible en: [https://scioteca.caf.com/bitstream/handle/123456789/168/red\\_2013.pdf?sequence=1](https://scioteca.caf.com/bitstream/handle/123456789/168/red_2013.pdf?sequence=1)]

*Subtema 4.4: Capacidades de evaluación de proyectos en las OSC*

- Cohen, Ernesto y Rolando Franco, *Gestión social. Como lograr eficiencia e impacto en las políticas sociales*, México, CEPAL/Siglo XXI Editores [Disponible en: [https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/1863/1/S3092C678G\\_es.pdf](https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/1863/1/S3092C678G_es.pdf)].
- Cohen, Ernesto y Rolando Franco, 1992, *Evaluación de proyectos sociales*, México, Siglo XXI Editores.
- Santana Medina, Gemma Herlinda, 2017, *Emprendimiento social*, México, Editorial Limusa.