

# FICHA TECNICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

## INSTRUCCIONES GENERALES

Este archivo tiene el objetivo de facilitar la elaboración del Programa presupuestario (Pp), el cual consta de los siguientes elementos:

1. **Diagnóstico**
2. **Estructura Analítica**
3. **Alineación del Pp a Documentos Rectores y Objetivos de Desarrollo Sostenible**
4. **Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)**
5. **Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)**

Para cada Pp, el Ayuntamiento deberá integrar la información de cada una de las pestañas de este libro de Excel, por lo tanto, se sugiere generar un archivo por cada Pp. Asimismo, se recomienda elaborar al menos un Pp para abordar las siguientes temáticas:

- **Obra pública/ Inversión.** Programas presupuestarios de modalidad K (consultar clasificación programática) que concentran la ejecución de obra pública (infraestructura) para atender algún beneficio social y sin fines de lucro, es decir, su objetivo no es generar ganancias financieras, sino prestar un servicio útil a la comunidad.

- **Servicios públicos.** Son el conjunto de servicios públicos a cargo del Ayuntamiento, de conformidad con lo establecido en el artículo 199 de la Ley Orgánica Municipal: I. Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales; II. Alumbrado público; III. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos; IV. Mercados y centrales de abasto; V. Panteones; VI. Rastros; VII. Calles, parques y jardines y su equipamiento; y IX. Control de la fauna nociva.

**NOTA IMPORTANTE.** Estos rubros son enunciativos y no limitativos, por lo tanto, la autoridad municipal deberá determinar el número de Pp bajo esta temática de acuerdo con los objetivos específicos de cada Pp así como con las directrices establecidas en los Documentos Rectores de Planeación.

- **Seguridad pública.** Son los servicios orientados a atender todas aquellas circunstancias relacionadas con el respeto y la protección de los derechos y los bienes de las personas y de su integridad física en una situación de convivencia ciudadana. De manera específica, se refiere a los servicios de seguridad pública en los términos del artículo 21 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Policía Preventiva Municipal y Tránsito; de acuerdo con lo establecido en el artículo 199 fracción VIII de la Ley Orgánica Municipal.

- **Bienestar o desarrollo social.** Se refiere a los Pp que generan bienes y servicios a la población orientados a abatir las carencias sociales definidas por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de desarrollo Social (CONEVAL), excluyendo aquellos relacionados con obra pública.

- **Gestión municipal.** Son los Pp que tienen por objetivo, administrar los recursos municipales y verificar su correcta aplicación en los términos que establece el marco jurídico vigente. Incluye las actividades de planeación, organización, dirección y control de las dependencias o entidades que conforman la Administración Pública Municipal.

- **Igualdad Sustantiva.** Son Pp que establecen objetivos que promueven la igualdad entre hombres y mujeres, a fin de garantizar el derecho de que las personas tengan acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales.

**NOTA IMPORTANTE.** Con el fin de facilitar el uso de este documento, en la mayoría de los campos se incluyen instrucciones, las cuales se activan al posicionarse en las celdas en blanco, o en los títulos, sin embargo, algunas instrucciones por su extensión fueron colocadas del lado derecho de cada formato, y se ubican fuera del área de impresión.

## INSTRUCCIONES PARA EL SEGUIMIENTO TRIMESTRAL DE INDICADORES

\* Para cada uno de los indicadores de Fin, Propósito y Componentes, corresponde una **Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)**. Dichas fichas están marcadas con color gris.

\* Se sugiere como máximo considerar 5 Componentes por Pp, aunque pueden ser más si el Propósito así lo requiere.

\* Se sugiere establecer como máximo 5 Actividades por cada Componente, cuya información se captura en las FTSI del componente al que se encuentren asociadas.

\* Desde el Primer trimestre, para todos los indicadores se deben establecer las metas programadas para todo el ejercicio fiscal, y estas deben estar calendarizadas de acuerdo con la ministración de recursos económicos, técnicos, materiales y humanos necesarios, para producir los bienes y servicios que genera cada Pp.

\* **En los trimestres 2, 3 y 4, solo deben remitirse las Fichas Técnicas de Seguimiento de todos los Indicadores, con los avances alcanzados en el trimestre correspondiente de acuerdo con la frecuencia de medición.**



## Ficha Técnica del Programa presupuestario

### 1. Diagnóstico del Programa presupuestario

#### Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

|                                           |                                                                          |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Nombre del Municipio:                     | Acatlán de Osorio                                                        |
| Ejercicio fiscal:                         | 2025                                                                     |
| Nombre del Programa presupuestario:       | Finanzas Sanas para el Municipio                                         |
| Clave del Programa presupuestario:        | PP20-P0703444.34.3-2025                                                  |
| Dependencia o Entidad responsable del Pp: | Tesorería Municipal, Dirección Predial y Catastro, Contraloría Municipal |

### 1.1 Descripción del Problema

#### Antecedentes y definición del problema

El Municipio de Acatlán de Osorio enfrenta retos financieros derivados de la falta de una administración eficiente en sus recursos, así como un sistema de recaudación municipal inadecuado que impide maximizar los ingresos propios. La gestión pública no ha sido lo suficientemente austera ni transparente en la ejecución de los recursos, lo que ha dificultado el cumplimiento de compromisos financieros y la correcta utilización de los mismos. Esto ha afectado no solo la operatividad del gobierno municipal, sino también la confianza de la población en la administración pública local.

#### Justificación del Pp

Abordar los problemas financieros del municipio es esencial para garantizar la estabilidad económica y el cumplimiento de las obligaciones adquiridas con la ciudadanía. Una correcta administración de los recursos públicos fortalecerá la capacidad del gobierno municipal para ofrecer servicios públicos de calidad, impulsará el desarrollo local mediante la ejecución de obras y proyectos, y permitirá fomentar la confianza en la gestión pública. Implementar un sistema eficiente y transparente de recaudación y control de gastos es fundamental para avanzar hacia una administración que logre el bienestar colectivo y la sostenibilidad financiera.

#### Estado actual del problema

En el estado actual, el municipio enfrenta una carencia de herramientas adecuadas para la correcta administración de sus finanzas. El padrón catastral no está completamente actualizado, lo que reduce la capacidad de recaudar impuestos de manera eficiente. Además, los procesos de adquisición y control de bienes no son suficientemente transparentes ni eficaces. La falta de políticas claras en materia de austeridad y control de gastos también genera una mala administración de los recursos, lo que pone en riesgo la estabilidad financiera del municipio y su capacidad para cumplir con sus obligaciones. Esto afecta, a su vez, la percepción de la población sobre la eficacia del gobierno municipal.

## Evolución del problema

El problema financiero del municipio de Acatlán de Osorio ha evolucionado a lo largo del tiempo debido a la falta de una planificación y ejecución eficiente de la política fiscal. Con el paso de los años, se ha incrementado la dependencia de recursos externos y la gestión de fondos no ha sido lo suficientemente ágil ni transparente. Los procesos de recaudación no se han modernizado, y las herramientas de control y vigilancia de los recursos han sido limitadas, lo que ha generado desconfianza y ha retrasado el crecimiento económico del municipio. A medida que los problemas se acumulaban, las autoridades municipales han intentado implementar soluciones, pero la falta de continuidad en las estrategias y la resistencia al cambio han dificultado su éxito.

## Experiencias de atención

A lo largo de los años, han existido varios intentos de mejorar la administración financiera del municipio, aunque de manera esporádica y sin una estrategia integral. En ocasiones, se han llevado a cabo campañas de actualización del padrón catastral, pero los resultados han sido limitados debido a la falta de un sistema automatizado y de personal capacitado. También se han implementado controles internos para la supervisión de gastos, pero estos no han sido suficientes para garantizar la eficiencia ni la transparencia de la administración pública municipal. Si bien se ha trabajado en algunas áreas de mejora, no ha existido una política coherente y constante para resolver los problemas financieros de manera sostenible.

## 1.2 Metodología para la identificación de la población objetivo y definición de fuentes de información.

### 1. Identificación de la Población Objetivo

Contribuyentes: En primer lugar, se debe identificar a los contribuyentes actuales y potenciales en el municipio, segmentados por tipo (personas físicas, morales, propiedades, actividades comerciales, etc.).

Administradores municipales: Funcionarios encargados de las finanzas, recaudación, y control de bienes municipales que participarán en la implementación de las estrategias.

Comités de vigilancia y control: Integrantes de los comités de planeación, control interno y administración de riesgos, así como de adquisiciones y obra pública.

Ciudadanía en general: Para evaluar la percepción y nivel de confianza en las finanzas municipales y en las políticas públicas implementadas.

### 2. Fuentes de Información

Registros catastrales: Para conocer el estado actual del padrón catastral y los contribuyentes inscritos.

Informes financieros municipales: Para obtener datos sobre la recaudación y el gasto público a lo largo de los últimos años.

Encuestas a la ciudadanía: Para medir el grado de satisfacción y confianza de los ciudadanos en la gestión financiera del municipio.

Estudios y auditorías internas: Para evaluar el uso de los recursos y detectar áreas de mejora.

Bases de datos de recaudación y pago de impuestos: Para identificar patrones y posibles áreas de evasión fiscal.

## Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp

|                                    |                    |                           |                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Población Potencial                | 34,882 habitantes. | Cuantificación:           | Al ser un programa de carácter general, la población potencial es la población total del Municipio.                                                             |
|                                    |                    | Criterios de Focalización | No aplica.                                                                                                                                                      |
| Población Objetivo                 | 34,882 habitantes. | Cuantificación:           | Al ser un programa de carácter general, la población objetivo es la población total del Municipio.                                                              |
|                                    |                    | Criterios de Focalización | No aplica.                                                                                                                                                      |
| Población atendida (beneficiarios) | 34,882 habitantes. | Cuantificación:           | Al ser un programa de carácter general, el valor de la población atendida estará disponible tras la ejecución y evaluación de la política pública implementada. |
|                                    |                    | Criterios de Focalización | No aplica.                                                                                                                                                      |

Marco Antonio Alvarez Herrera  
Dirección de Predial y Catastro  
Municipal  
Elaboró

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y  
Evaluación  
Elaboró

Fanny Zabdi Guzmán Cohetero  
Tesorera Municipal  
Revisó

Dulce María Herrera Reyes  
Contralora Municipal  
Revisó

Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional  
Acatlán, Puebla  
Autorizó



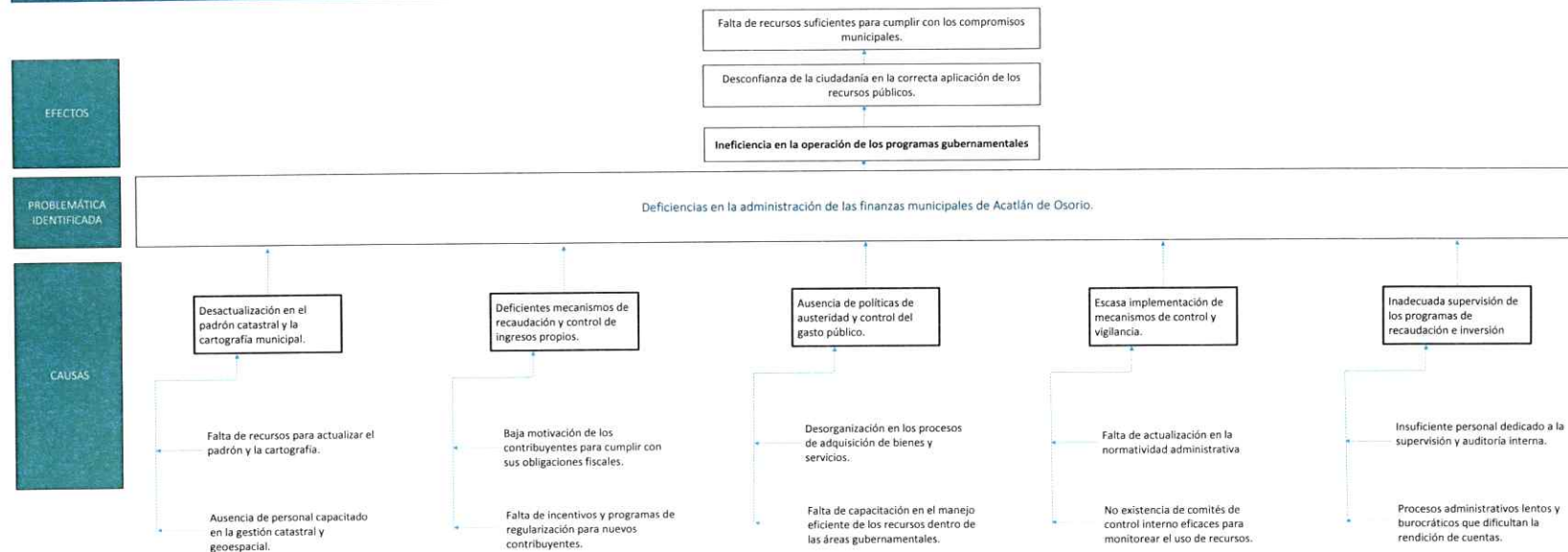
## Ficha Técnica del Programa presupuestario

### 2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

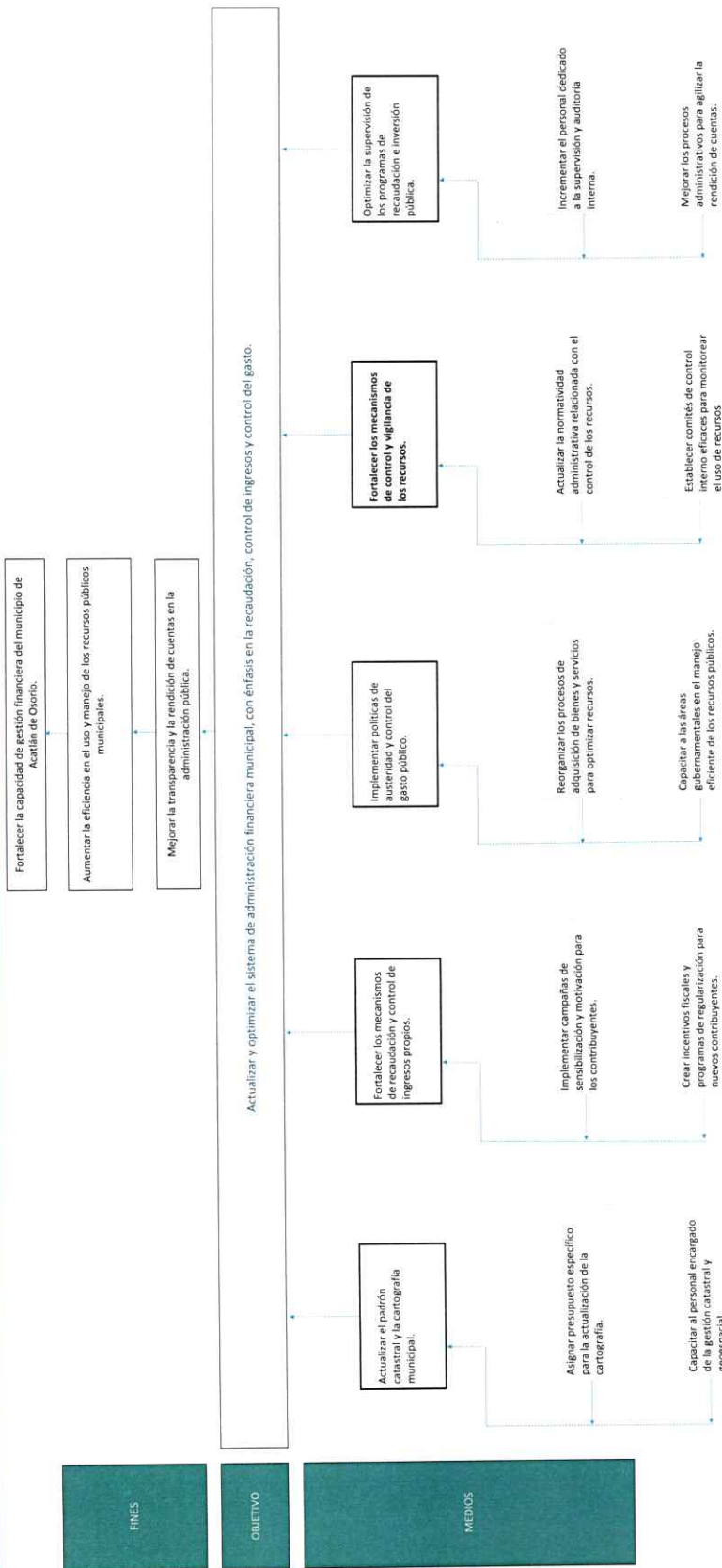
Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

|                                           |                                                                          |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Nombre del Municipio:                     | Acatlán de Osorio                                                        |
| Ejercicio fiscal:                         | 2025                                                                     |
| Nombre del Programa presupuestario:       | Finanzas Sanas para el Municipio                                         |
| Clave del Programa presupuestario:        | PP20-P0703444.34.3-2025                                                  |
| Dependencia o Entidad responsable del Pp: | Tesorería Municipal, Dirección Predial y Catastro, Contraloría Municipal |

#### Árbol del Problema



Abolir de Objetivos



Estrategia para la selección de alternativas.

Explicar brevemente por qué las medidas que constituirán la intervención dan por sí mismas las opciones de acción más adecuadas para lograr el objetivo deseado, considerando el Manual de Programación. Respondiendo las siguientes preguntas: ¿Cuáles son los mecanismos empleados para la entrega de bienes y servicios a la población objetivo? ¿Y cómo se eligen?

La selección de alternativas se basará en un análisis de costo-beneficio, priorizando aquellas que tengan el mayor impacto en la optimización de recursos, la mejora de la eficiencia administrativa y el fortalecimiento de la transparencia. Además, se tomará en cuenta la viabilidad técnica y económica de implementar las medidas propuestas, considerando la capacidad institucional del gobierno municipal y el compromiso de los actores clave para su aplicación exitosa. La participación activa de la ciudadanía también será clave en la selección de alternativas, a través de consultas o encuestas para conocer sus necesidades y expectativas en cuanto a la mejora de la gestión financiera.

**Elaboró**

Marco Antonio Alvarez Herrera  
Dirección de Predial y Catastro Municipal

**Elaboró**

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y Evaluación

**Revisó**

Jenny Zúñiga Guzmán Colliero  
Tesorera Municipal

**Revisó**

Dulce María Herferrer Reyes  
Contralora Municipal

**Autorizó**

Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional de Acatlán, Puebla

**Autorizó**

Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional de Acatlán, Puebla



## 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:

Acatlán de Osorio

Ejercicio fiscal:

2025

Nombre del Programa presupuestario:

Finanzas Sanas para el Municipio

Clave del Programa presupuestario:

PP20-PO703444.34.3-2025

Dependencia o Entidad responsable del Pp:

Tesorería Municipal, Dirección Predial y Catastro, Contraloría Municipal

| 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                         | Contribuir a la consolidación de un gobierno municipal eficiente, transparente, ético, incluyente y profesional, mediante la implementación de estrategias de mejora regulatoria, capacitación continua, optimización de recursos, y transparencia en el uso de los recursos públicos, con el objetivo de fortalecer la confianza ciudadana en las instituciones y promover el desarrollo integral y sostenible del municipio de Acatlán de Osorio. | ODS 1: Fin de la pobreza<br>ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico<br>ODS 9: Industria, innovación e infraestructura<br>ODS 11: Ciudades y comunidades sostenibles<br>ODS 12: Producción y consumo responsables<br>ODS 13: Acción por el clima | 1.2, 8.1, 8.2, 8.3, 9.1, 9.3, 11.6, 12.2 y 13.2                                                                                                                                     | 10. Reducción de las desigualdades                        |
| Propósito                   | El Municipio de Acatlán de Osorio cuenta con una administración municipal austera, eficiente y transparente en la gestión de sus finanzas públicas, fortaleciendo sus ingresos propios, mejorando los mecanismos de recaudación y garantizando el uso adecuado de los recursos.                                                                                                                                                                     | ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas                                                                                                                                                                                                          | Meta 16.6: Crear instituciones eficaces, responsables y transparentes a todos los niveles.<br>Meta 16.5: Reducir significativamente la corrupción y el soborno en todas sus formas. | 10. Reducción de las desigualdades                        |

### Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eje         | 4. Gobierno eficiente y transparente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Objetivo    | Presidir el gobierno municipal de forma austera, con la correcta y eficiente administración de las finanzas públicas, donde predomine el fortalecimiento de los ingresos propios y se informe con total transparencia la ejecución de los mismos.                                                                                                                                                        |
| Estrategias | 4.3.1 Mantener un equilibrio entre los ingresos y egresos, cumpliendo de manera puntual con los compromisos adquiridos y mejorando los mecanismos de recaudación municipales.<br>4.3.2 Implementar las estrategias que garanticen el uso eficiente de las finanzas públicas.<br>4.3.3 Establecer mecanismos de control y vigilancia, para garantizar la correcta aplicación de las finanzas municipales. |

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Líneas de Acción                         | <p>4.3.1.1.- Diseñar un programa de mejora al sistema de recaudación de catastro municipal, a través de la actualización del padrón catastral y la regularización de inspecciones.</p> <p>4.3.1.2.- Trabajar en la actualización de la cartografía catastral del municipio de Acatlán de Osorio, en términos de las disposiciones jurídicas aplicables.</p> <p>4.3.1.3.- Impulsar programas que fomenten el cumplimiento de los contribuyentes al pago de impuestos y derechos, así como la incorporación de nuevos contribuyentes.</p> <p>4.3.1.4.- Cumplir en tiempo y forma con los compromisos establecidos de pagos derivados de la prestación de bienes y/o servicios otorgados al municipio.</p> <p>4.3.1.5.- Realizar el registro contable de manera oportuna y de acuerdo a lo establecido en la normatividad aplicable en materia de contabilidad gubernamental.</p> <p>4.3.2.1.- Desarrollar políticas de austeridad y eficiencia del gasto en los insumos requeridos para la operación gubernamental, sin descuidar la calidad.</p> <p>4.3.2.2.- Generar mecanismos para la actualización eficiente del registro y control de los bienes patrimoniales del municipio.</p> <p>4.3.2.3.- Implementar acciones de mejora, control y supervisión en los procesos de adquisición y suministro de bienes y servicios, para la correcta operación de las áreas que integran la administración pública municipal.</p> <p>4.3.3.1.- Actualizar la normatividad y procedimientos administrativos para una recaudación y ejercicio del gasto con eficiencia.</p> <p>4.3.3.2.- Implementar mecanismos de control interno que transparenten el origen y aplicación de los recursos públicos del municipio, en apego a la normatividad aplicable.</p> <p>4.3.3.3.- Diseñar los componentes de vigilancia, que garanticen la correcta aplicación de los recursos financieros.</p> <p>4.3.3.4.- Instalar los comités de planeación, control interno y administración de riesgos, adquisiciones, obra pública, los demás que requiera el Ayuntamiento para su correcta operación.</p> <p>4.3.3.5.- Establecer los lineamientos de operación de los comités instalados en el Ayuntamiento.</p> <p>4.3.3.6.- Dar seguimiento a la operación de los comités establecidos en el Ayuntamiento.</p> |
| Alineación al Plan Estatal de Desarrollo |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Eje                                      | 5. Transparencia, participación ciudadana y combate a la corrupción.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Temática                                 | 5.3. Gobierno eficiente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Objetivo                                 | Administrar de manera eficiente los recursos públicos disponibles para alcanzar las metas económicas, sociales y fiscales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Estrategias                              | Promover una cultura de eficiencia y mejora continua, para lograr un adecuado ejercicio de los recursos públicos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Líneas de Acción                         | <p>1. Impulsar la recaudación de los ingresos públicos mediante esquemas de tributación eficientes que promuevan el cumplimiento voluntario y oportuno de obligaciones, y minimicen la evasión fiscal.</p> <p>2. Fortalecer los instrumentos y mecanismos normativos de captación y ejercicio de los recursos públicos.</p> <p>3. Mejorar la distribución del gasto público, a través de una gestión eficiente, transparente y orientada a resultados, asegurando que los recursos se asignen prioritariamente a programas de mayor beneficio a la población.</p> <p>4. Impulsar que los planes, políticas públicas y programas estén sustentados metodológicamente en su elaboración y evaluación.</p> <p>5. Fortalecer el Sistema de Evaluación del Desempeño.</p> <p>6. Impulsar que el proceso de elaboración de planes, políticas públicas y programas se sustente en información estadística y geográfica.</p> <p>7. Promover el cumplimiento de los objetivos del Sistema Estatal de Planeación Democrática.</p> <p>8. Proporcionar seguridad jurídica y transparencia a las transacciones inmobiliarias y los derechos que recaen sobre ella.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Indicadores                              | Proporción de ingresos propios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Marco Antonio Alvarez Herrera  
Dirección de Predial y Catastro Municipal  
Elaboró

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y Evaluación  
Elaboró

Fanny Zabdi Guzmán Cohetero  
Tesorera Municipal  
Revisó

Dulce María Herrera Reyes  
Contralora Municipal  
Revisó

Guadalupe Luzero Balcenas  
Presidenta Municipal Constitucional  
Acatlán, Puebla  
Autorizó



## Ficha Técnica del Programa presupuestario

### 4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

|                                           |                                                                             |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Nombre del Municipio:                     | Acatlán de Osorio                                                           |
| Ejercicio fiscal:                         | 2025                                                                        |
| Nombre del Programa presupuestario:       | 01 Finanzas Sanas para el Municipio                                         |
| Clave del Programa presupuestario:        | PP20-P0703444.34.3-2025                                                     |
| Dependencia o Entidad responsable del Pp: | Tesorería Municipal, Dirección de Predial y Catastro, Contraloría Municipal |

| Nivel | Resumen Narrativo (Objetivos)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Indicadores<br>(Nombre del indicador y<br>método de cálculo)                                                                                                                                                                             | Medios de Verificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Supuestos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FIN   | Contribuir a la consolidación de un gobierno municipal eficiente, transparente, ético, incluyente y profesional, mediante la implementación de estrategias de mejora regulatoria, capacitación continua, optimización de recursos, y transparencia en el uso de los recursos públicos, con el objetivo de fortalecer la confianza ciudadana en las instituciones y promover el desarrollo integral y sostenible del municipio de Acatlán de Osorio. | Índice de eficiencia en la gestión gubernamental = (Número de trámites digitalizados + Número de personas servidoras públicas capacitadas / Total de trámites ofrecidos + Total de personas servidoras públicas del Gobierno de Acatlán) | Registros y estadísticas de la mejora en el número de trámites optimizados y digitalizados, disponibles en la Plataforma Municipal de Servicios y en los informes anuales.<br>Informes de capacitación y profesionalización, con listas de asistencia y temarios de los cursos impartidos a las personas servidoras públicas.<br>Reportes del Comité de Transparencia y de los informes de acceso a la información pública, con datos sobre el cumplimiento de las normativas de transparencia. | La colaboración y el compromiso de las instituciones educativas regionales para facilitar programas de capacitación continua para los servidores públicos.<br>La asignación oportuna de recursos financieros federales y estatales para el fortalecimiento de la infraestructura tecnológica del Ayuntamiento.<br>La participación activa de la ciudadanía en el proceso de fiscalización y denuncia de actos de corrupción o mal uso de recursos públicos. |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PROPÓSITO   | El Municipio de Acatlán de Osorio cuenta con una administración municipal austera, eficiente y transparente en la gestión de sus finanzas públicas, fortaleciendo sus ingresos propios, mejorando los mecanismos de recaudación y garantizando el uso adecuado de los recursos. | Variación porcentual de la recaudación de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 con respecto a 2022 ((Pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 / Total de pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2022)-1) x 100 | Informe de recaudación anual: Documento oficial que reporte los ingresos generados por el municipio, detallando las fuentes y el crecimiento en comparación con el año anterior.<br>Auditorías financieras: Informes emitidos por auditores externos que revisen la correcta aplicación de los recursos públicos conforme a las normativas aplicables.<br>Actas de reuniones de los comités de control y vigilancia: Registros que evidencien la operación de los comités creados para la supervisión del ejercicio fiscal y la implementación de las políticas de austeridad.<br>Informes de actualización catastral y fiscal: Registros que reflejen las acciones de regularización y actualización del padrón catastral, así como los avances en la inclusión de nuevos contribuyentes. | Cohesión política local: Que las autoridades del municipio, tanto a nivel estatal como municipal, trabajen de manera conjunta y sin interferencias políticas que afecten la implementación de las estrategias financieras.<br>Capacitación del personal administrativo: Que el personal encargado de la recaudación y administración de recursos se mantenga capacitado y actualizado sobre las mejores prácticas en contabilidad pública y gestión financiera.<br>Cumplimiento de los contribuyentes: Que los habitantes y empresas del municipio respondan positivamente a los programas de concientización sobre la importancia de cumplir con sus obligaciones fiscales, contribuyendo al incremento de los ingresos municipales. |
| COMPONENTES | 1<br>Sistema de recaudación municipal optimizado y transparentado + implementado                                                                                                                                                                                                | Porcentaje de eficiencia en la recaudación y control del gasto público = (Monto recaudado / Monto estimado para el año) * 100                                                                                                                                                                                                                    | Informes trimestrales de recaudación y control de bienes patrimoniales.<br>Reportes de actualización de cartografía catastral y registro contable.<br>Documentos de seguimiento de comités de planeación, control interno y administración de riesgos, adquisiciones y obra pública.<br>Actas de reuniones de los comités de vigilancia y control de recursos financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Capacitación continua del personal: El personal encargado de la recaudación y del control de los recursos públicos recibe formación constante, lo que permite mantener actualizado el sistema y asegurar la correcta aplicación de los recursos.<br>Colaboración interinstitucional: El gobierno estatal y otras dependencias del sector público proporcionan apoyo y recursos para la actualización catastral, así como el cumplimiento de disposiciones jurídicas en materia fiscal.<br>Cumplimiento de los contribuyentes: Los contribuyentes cumplen con sus obligaciones fiscales de manera puntual y efectiva, lo que favorece el flujo de ingresos municipales y la correcta asignación de recursos.                           |

|                               |     |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACTIVIDADES<br>(COMPONENTE 1) | 1.1 | 4.3.1.1.- Realizar 4 acciones para la mejora del sistema de recaudación de catastro municipal en coordinación con las áreas correspondientes. DCATAS                                                                       | Porcentaje de actualización del padrón catastral y regularización de inspecciones. = (Número de registros actualizados y verificaciones completadas / Total de registros a actualizar) * 100. | 1. Reportes de actualización del padrón catastral. 2. Actas de inspección y regularización.                     | 1. Existencia de una infraestructura tecnológica adecuada para la actualización. 2. Colaboración activa de los contribuyentes en la regularización.             |
|                               | 1.2 | 4.3.1.2.- Hacer 1 solicitud para la actualización del convenio de colaboración con la Dirección de Catastro en el Instituto Catastral y Registral del Estado de Puebla, para la revisión del proyecto cartográfico. DCATAS | Porcentaje de avance en la actualización de la cartografía catastral. = (Áreas actualizadas / Total de áreas a actualizar) * 100.                                                             | 1. Informe de progreso de la actualización cartográfica. 2. Comparativa de mapas antiguos y nuevos.             | 1. Disponibilidad de recursos para la contratación de expertos en cartografía. 2. Apoyo gubernamental en la implementación de nuevas tecnologías.               |
|                               | 1.3 | 4.3.1.3.- Realizar 4 acciones que incentiven a las y los contribuyentes del Municipio a que cumplan con los impuestos correspondientes. TM                                                                                 | Tasa de cumplimiento de contribuyentes. = (Número de contribuyentes que pagaron / Número total de contribuyentes) * 100.                                                                      | 1. Listado de contribuyentes que han cumplido con sus pagos. 2. Reportes de nuevos contribuyentes incorporados. | 1. Mejora en la capacidad de comunicación para sensibilizar a los contribuyentes. 2. Implementación de incentivos fiscales para fomentar el cumplimiento.       |
|                               | 1.4 | 4.3.1.4.- Realizar 5 acciones para cumplir en tiempo y forma con los pagos financieros de los bienes y servicios que recibe el Ayuntamiento. TM                                                                            | Porcentaje de pagos realizados a tiempo. = (Número de pagos realizados a tiempo / Número total de pagos programados) * 100.                                                                   | 1. Reportes de pagos a proveedores. 2. Estado de cuenta del municipio con los pagos realizados.                 | 1. Estabilidad en las finanzas del municipio para cumplir con los pagos. 2. Relación de confianza con los proveedores que permite la flexibilidad en los pagos. |
|                               | 1.5 | 4.3.1.5.- Elaborar 12 estados financieros para dar cumplimiento a los requerimientos de los entes fiscalizadores. TM                                                                                                       | Porcentaje de registros contables realizados dentro de los plazos establecidos. = (Número de registros realizados a tiempo / Total de registros) * 100.                                       | 1. Reporte de registros contables. 2. Auditorías internas o externas que validen los registros.                 | 1. Capacitación continua del personal encargado del registro contable. 2. Disponibilidad de un sistema de contabilidad eficiente y actualizado.                 |
|                               | 1.6 | 4.3.2.1.- Ejecutar 2 políticas que contribuyan a la austeridad en el manejo y uso de los recursos. TM                                                                                                                      | Porcentaje de reducción en el gasto en insumos sin afectar la calidad. = (Reducción del gasto en insumos / Gasto en insumos anterior) * 100.                                                  | 1. Reporte de gastos en insumos. 2. Evaluaciones de calidad de los insumos adquiridos.                          | 1. Apoyo de los proveedores para cumplir con los objetivos de ahorro. 2. Compromiso del personal gubernamental en la implementación de políticas austeras.      |
|                               | 1.7 | 4.3.2.2.- Obtener 1 modelo en el sistema contable, que permita conciliar contablemente el inventario de bienes del Ayuntamiento. TM                                                                                        | Porcentaje de bienes patrimoniales registrados y actualizados. = (Número de bienes actualizados / Total de bienes a registrar) * 100.                                                         | 1. Reporte de inventario actualizado. 2. Actas de verificación de bienes patrimoniales.                         | 1. Disponibilidad de recursos para la adquisición de software de gestión. 2. Apoyo de personal capacitado en la actualización de registros.                     |

|  |      |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                             |                                                                                                                   |                                                                                                                                                        |
|--|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 1.8  | 4.3.2.3.- Conformar 1 lineamiento que especifique los requisitos que los proveedores deberán de cumplir para estar en posibilidad de ser participantes en los procesos de adjudicaciones. TM | Porcentaje de procesos de adquisición y suministro con controles establecidos. = (Número de procesos controlados / Total de procesos de adquisición) * 100. | 1. Reportes de control de adquisiciones. 2. Evaluaciones de desempeño de los proveedores y procesos.              | 1. Cumplimiento de las normativas legales en el proceso de adquisiciones. 2. Compromiso de los proveedores en el cumplimiento de las especificaciones. |
|  | 1.9  | 4.3.3.1.- Conformar 3 instrumentos normativos donde se especifiquen los procedimientos administrativos para una recaudación eficiente. TM                                                    | Porcentaje de normatividad y procedimientos actualizados. = (Número de normativas actualizadas / Total de normativas) * 100.                                | 1. Documento de normatividad actualizada. 2. Reporte de cambios en los procedimientos administrativos.            | 1. Disponibilidad de personal especializado en normatividad. 2. Cooperación interinstitucional para el desarrollo de nuevos procedimientos.            |
|  | 1.10 | 4.3.3.2.- Realizar 3 auditorías internas para vigilar la aplicación correcta de los recursos públicos del Ayuntamiento. CM                                                                   | Porcentaje de recursos públicos sujetos a control interno. = (Número de recursos controlados / Total de recursos gestionados) * 100.                        | 1. Informe de control interno. 2. Auditorías externas que validen la transparencia.                               | 1. Apoyo de órganos de auditoría externa. 2. Conciencia del personal sobre la importancia de la transparencia.                                         |
|  | 1.11 | 4.3.3.3.-Diseñar 2 mecanismos y/o estrategias para supervisar y controlar el uso adecuado de los recursos públicos de Acatlán de Osorio. CM                                                  | Porcentaje de componentes de vigilancia diseñados y aplicados. = (Número de componentes implementados / Total de componentes diseñados) * 100.              | 1. Documento de diseño de vigilancia. 2. Reportes de seguimiento de vigilancia aplicada.                          | 1. Apoyo institucional para implementar los mecanismos de vigilancia. 2. Disponibilidad de personal capacitado para llevar a cabo la supervisión.      |
|  | 1.12 | 4.3.3.4.-Instalar 4 comités para la correcta operación del Ayuntamiento y sus áreas estratégicas. CM                                                                                         | Porcentaje de comités instalados conforme al plan. = (Número de comités instalados / Total de comités planificados) * 100.                                  | 1. Actas de instalación de comités. 2. Lista de miembros de los comités.                                          | 1. Apoyo del Ayuntamiento para la conformación de los comités. 2. Disponibilidad de recursos para las primeras actividades de los comités.             |
|  | 1.13 | 4.3.3.5.- Elaborar 4 lineamientos para la operación de los comites municipales conformados. CM                                                                                               | Porcentaje de lineamientos de operación establecidos. = (Número de lineamientos establecidos / Total de lineamientos necesarios) * 100.                     | 1. Documento con los lineamientos establecidos. 2. Actas de reuniones en las que se presentaron los lineamientos. | 1. Apoyo de expertos para desarrollar lineamientos claros. 2. Colaboración de los comités en la creación de los lineamientos.                          |

|                          | Aprobado:       | Modificado: | Devengado:      | Ejercido        |
|--------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Costo Total del Programa | \$ 4,755,499.00 | \$ -        | \$ 1,170,422.18 | \$ 1,170,422.18 |

| Fuente de Financiamiento                          |                                 |                       |              |              |              |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.5 Recursos Federales;                           | Especificar:<br>Participaciones | 1.4 Ingresos Propios; | Especificar: | Especificar: | Especificar: |
| Monto Especifico (de la Fuente de Financiamiento) | \$ 4,537,499.00                 | \$ 218,000.00         | \$ -         | \$ -         |              |

| Clasificación Administrativa                                                                                                                         | Clasificación Funcional y Programática |                                          |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                      | Finalidad                              | Función                                  | Subfunción                | Programa presupuestario<br>(letra mayúscula) |
| 3.0.0.0.0 SECTOR PÚBLICO MUNICIPAL<br>3.1.0.0.0 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO<br>3.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL<br>3.1.1.1.0 Gobierno Municipal | 1 Gobierno                             | 1.5 Asuntos Financieros y<br>Hacendarios | 1.5.1 Asuntos Financieros | P                                            |

Marco Antonio Alvarez Herrera  
Dirección de Predial y Catastro  
Municipal  
Elaboró

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y Evaluación  
Elaboró

Fanny Zabdi Guzmán Cohetero  
Tesorera Municipal  
Revisó

Dulce María Herrera Reyes  
Contralora Municipal  
Revisó

Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional de  
Acatlán, Puebla  
Autorizó



Reporte:

## Ficha Técnica del Programa presupuestario

## FIN

## Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre del Municipio:                              | Acatlán de Osorio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Resumen Narrativo de la MIR:                       | Contribuir a la consolidación de un gobierno municipal eficiente, transparente, ético, incluyente y profesional, mediante la implementación de estrategias de mejora regulatoria, capacitación continua, optimización de recursos, y transparencia en el uso de los recursos públicos, con el objetivo de fortalecer la confianza ciudadana en las instituciones y promover el desarrollo integral y sostenible del municipio de Acatlán de Osorio. |
| Datos de Identificación del Programa Institucional |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Programa Presupuestario:                           | 01 Finanzas Sanas para el Municipio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Dependencia o Entidad responsable del Pp:          | Tesorería Municipal, Dirección de Predial y Catastro, Contraloría Municipal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Datos de Identificación del Indicador      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                          |                                                                                             |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Nombre del indicador:                      | Índice de eficiencia en la gestión gubernamental = (Número de trámites digitalizados + Número de personas servidoras públicas capacitadas / Total de trámites ofrecidos + Total de personas servidoras públicas del Gobierno de Acatlán)                                                                                                                                                                        |           |                          | Tipo de indicador:                                                                          | Estratégicos          |
| Descripción ¿qué mide el indicador?        | El indicador mide la eficiencia en la gestión gubernamental, evaluando el grado de digitalización de los trámites y la capacitación del personal público en relación con el total de trámites ofrecidos y el número total de personas servidoras públicas. Permite valorar qué tan bien se está optimizando la atención ciudadana mediante el uso de tecnología y el desarrollo de competencias en el personal. |           |                          | Dimensión del indicador:                                                                    | Eficacia              |
| Unidad de medida:                          | Porcentaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                          | Unidad Responsable del indicador de FIN:                                                    | Contraloría Municipal |
| Método de cálculo o Fórmula del Indicador: | Índice de eficiencia en la gestión gubernamental = (Número de trámites digitalizados + Número de personas servidoras públicas capacitadas / Total de trámites ofrecidos + Total de personas servidoras públicas del Gobierno de Acatlán)                                                                                                                                                                        | Algoritmo | Numerador (Variable 1)   | Número de trámites digitalizados + Número de personas servidoras públicas capacitadas       |                       |
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | Denominador (Variable 2) | Total de trámites ofrecidos + Total de personas servidoras públicas del Gobierno de Acatlán |                       |
| Medios de verificación de las variables    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                          |                                                                                             |                       |
| Numerador (Variable 1)                     | Registros y estadísticas de la mejora en el número de trámites optimizados y digitalizados, disponibles en la Plataforma Municipal de Servicios y en los informes anuales. Informes de capacitación y profesionalización, con listas de asistencia y temarios de los cursos impartidos a las personas servidoras públicas.                                                                                      |           |                          |                                                                                             |                       |
| Denominador (Variable 2)                   | Reportes del Comité de Transparencia y de los informes de acceso a la información pública, con datos sobre el cumplimiento de las normativas de transparencia.                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                          |                                                                                             |                       |

|                                                              |                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                    |                                                                                        |                                                                                       |                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Características del indicador                                | Claridad                                                                                                                                           | Relevancia                                                                                        | Economía                                                                                           | Monitoreable                                                                           | Adecuado                                                                              | Aporte marginal                                                                                 |
|                                                              | X                                                                                                                                                  | X                                                                                                 | X                                                                                                  | X                                                                                      | X                                                                                     | X                                                                                               |
| Justificación del cumplimiento de las características CREMAA | El indicador tiene una formulación comprensible, ya que identifica elementos concretos (trámites digitalizados y personal capacitado) que reflejan | El indicador es relevante, pues evalúa aspectos fundamentales de la gestión gubernamental: el uso | Es económico porque la obtención de datos requeridos (trámites digitalizados, personal capacitado, | Es monitoreable, ya que los valores que lo componen son cuantificables y actualizables | Es adecuado para medir el impacto de políticas públicas orientadas a la modernización | El indicador tiene un aporte marginal positivo, ya que permite identificar áreas específicas de |

|                        |       |      |                        |                                        |                               |         |
|------------------------|-------|------|------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------|
| Determinación de Metas |       |      |                        |                                        |                               |         |
| Línea base             | Valor | Año  | Periodicidad:          | Anual                                  |                               |         |
|                        | N.D.  | N.D. | Sentido del indicador: | Ascendente                             | Comportamiento del indicador: | Regular |
| Metas Anuales          |       |      |                        |                                        |                               |         |
| Ejercicio fiscal:      | 2025  | 2026 | 2027                   | Acumulada (metas de la Administración) | Observaciones y/o comentarios |         |
| Programada             |       |      |                        |                                        |                               |         |



Reporte:

## Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

### Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Realizada

#### Programación de Metas subanuales

| Metas                   | 1er Trimestre |     |     | 2do Trimestre |     |     | 3ro Trimestre |     |     | 4to Trimestre |     |     | Meta Anual<br>(acumulada) |
|-------------------------|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------------------|
|                         | Ene           | Feb | Mar | Abr           | May | Jun | Jul           | Ago | Sep | Oct           | Nov | Dic |                           |
| Programada (Variable 1) |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
| Programada (Variable 2) |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
| Realizado (Variable 1)  |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
| Realizado (Variable 2)  |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |

|                              |             |         |                                   |           |                                            |           |                                   |           |              |         |                                                               |  |
|------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------|---------|---------------------------------------------------------------|--|
| Parámetros de semafORIZACIÓN | Menor a 80% | Crítico | Mayor o igual a 80% y menor a 90% | En riesgo | Mayor o igual a 90% y Menor o igual a 110% | Aceptable | Mayor a 110% y menor o igual 120% | En riesgo | Mayor a 120% | Crítico | Cumplimiento del indicador<br>(Realizado entre lo programado) |  |
|------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------|---------|---------------------------------------------------------------|--|

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

Marco Antonio alvarez Herrera  
Dirección Predial y Catastro Municipal  
Elaboró

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y Evaluación  
Elaboró

Fanny Zabdi Guzmán Cohetero  
Tesorera Municipal  
Revisó

Dulce María Herrera Reyes  
Contralora Municipal  
Revisó

Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional de  
Acatlán, Puebla  
Autorizó



Reporte:

## Ficha Técnica del Programa presupuestario

**FIN**

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)



Reporte:

## Ficha Técnica del Programa presupuestario

## PROPÓSITO

## Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre del Municipio:                              | Acatlán de Osorio                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Resumen Narrativo de la MIR:                       | El Municipio de Acatlán de Osorio cuenta con una administración municipal austera, eficiente y transparente en la gestión de sus finanzas públicas, fortaleciendo sus ingresos propios, mejorando los mecanismos de recaudación y garantizando el uso adecuado de los recursos. |
| Datos de Identificación del Programa Institucional |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Programa Presupuestario:                           | 01 Finanzas Sanas para el Municipio                                                                                                                                                                                                                                             |
| Dependencia o Entidad responsable del Pp:          | Tesorería Municipal, Dirección de Predial y Catastro, Contraloría Municipal                                                                                                                                                                                                     |

| Datos de Identificación del Indicador      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                          |                                                                                                 |                                                                   |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Nombre del indicador:                      | Variación porcentual de la recaudación de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 con respecto a 2022 ((Pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 / Total de pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2022)-1) x 100                           |           |                          | Tipo de indicador:                                                                              | Gestión                                                           |
| Descripción ¿qué mide el indicador?        | El indicador mide la variación porcentual en la recaudación de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 en comparación con 2022. Es decir, muestra el porcentaje de aumento o disminución en los ingresos propios del municipio en 2025 respecto a los ingresos registrados en 2022.                                                                  |           |                          | Dimensión del indicador:                                                                        | Eficacia                                                          |
| Unidad de medida:                          | Porcentaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                          | Unidad Responsable del indicador de PROPÓSITO:                                                  | Tesorería Municipal, Dirección de Catastro, Contraloría Municipal |
| Método de cálculo o Fórmula del Indicador: | Variación porcentual de la recaudación de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 con respecto a 2022 ((Pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025 / Total de pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2022)-1) x 100                           | Algoritmo | Numerador (Variable 1)   | Pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2025. |                                                                   |
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | Denominador (Variable 2) | Pesos recaudados por concepto de ingresos propios en el Municipio de Acatlán de Osorio en 2022. |                                                                   |
| Medios de verificación de las variables    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                          |                                                                                                 |                                                                   |
| Numerador (Variable 1)                     | Informes trimestrales de recaudación y control de bienes patrimoniales.<br>Reportes de actualización de cartografía catastral y registro contable.<br>Documentos de seguimiento de comités de planeación, control interno y administración de riesgos, adquisiciones y obra pública.<br>Actas de reuniones de los comités de vigilancia y control de recursos financieros. |           |                          |                                                                                                 |                                                                   |
| Denominador (Variable 2)                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                          |                                                                                                 |                                                                   |

| Características del indicador                                | Claridad                                                                                                                                                                                                                     | Relevancia                                                                                                                                                                                      | Economía                                                                                                                                                                                                                              | Monitoreable                                                                                                                                                                                                                                                  | Adecuado                                                                                                                                                                                                                                                 | Aporte marginal                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | X                                                                                                                                                                                                                            | X                                                                                                                                                                                               | X                                                                                                                                                                                                                                     | X                                                                                                                                                                                                                                                             | X                                                                                                                                                                                                                                                        | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Justificación del cumplimiento de las características CREMAA | El indicador es claro ya que especifica cómo se calcula la variación porcentual entre los ingresos de dos periodos (2025 y 2022), utilizando una fórmula comprensible que incluye la comparación de los ingresos recaudados. | Es relevante para evaluar la capacidad de recaudación del municipio y su evolución financiera a lo largo del tiempo, lo cual es esencial para la toma de decisiones administrativas y fiscales. | La economía de este indicador radica en su simplicidad. Solo se requiere la información de los ingresos de dos años, lo que implica un bajo costo de obtención y procesamiento de datos en comparación con indicadores más complejos. | El indicador es monitoreable ya que se puede calcular fácilmente con los datos de recaudación correspondientes a los años mencionados. Además, su seguimiento a lo largo del tiempo permite observar tendencias y tomar acciones correctivas si es necesario. | Este indicador es adecuado para medir el desempeño de la recaudación de ingresos del municipio en dos momentos distintos, proporcionando una evaluación comparativa y facilitando el análisis de la eficacia de las políticas fiscales y de recaudación. | El aporte marginal de este indicador es significativo porque permite identificar el impacto de las políticas y estrategias fiscales implementadas entre 2022 y 2025. Un aumento o disminución porcentual puede reflejar cambios en la gestión financiera y la efectividad de las acciones emprendidas. |



Reporte: \_\_\_\_\_

## Ficha Técnica del Programa presupuestario

### PROPÓSITO

#### Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

| Determinación de Metas |         |      |                        |                                           |                               |         |
|------------------------|---------|------|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|---------|
| Línea base             | Valor   | Año  | Periodicidad:          | Anual                                     |                               |         |
|                        | N.D.    | N.D. | Sentido del indicador: | Ascendente                                | Comportamiento del indicador: | Regular |
| Metas Anuales          |         |      |                        |                                           |                               |         |
| Ejercicio fiscal:      | 2025    | 2026 | 2027                   | Acumulada<br>(metas de la Administración) | Observaciones y/o comentarios |         |
| Programada             | 100.00% |      |                        |                                           |                               |         |
| Realizada              |         |      |                        |                                           |                               |         |

| Programación de Metas subanuales |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
|----------------------------------|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------------------|
| Metas                            | 1er Trimestre |     |     | 2do Trimestre |     |     | 3ro Trimestre |     |     | 4to Trimestre |     |     | Meta Anual<br>(acumulada) |
|                                  | Ene           | Feb | Mar | Abr           | May | Jun | Jul           | Ago | Sep | Oct           | Nov | Dic |                           |
| Programada (Variable 1)          |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
| Programada (Variable 2)          |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
| Realizado (Variable 1)           |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |
| Realizado (Variable 2)           |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                           |

| Parámetros de semaforización | Menor a 80% | Crítico | Mayor o igual a 80% y menor a 90% | En riesgo | Mayor o igual a 90% y Menor o igual a 110% | Aceptable | Mayor a 110% y menor o igual 120% | En riesgo | Mayor a 120% | Crítico | Cumplimiento del indicador<br>(Realizado entre lo programado) |
|------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------|---------|---------------------------------------------------------------|
|------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------|---------|---------------------------------------------------------------|

|                                                                                |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|

Marco Antonio Álvarez Herrera  
Dirección de Predial y Catastro Municipal  
Elaboró

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y Evaluación  
Contraloría Municipal  
Elaboró

TESORERÍA MUNICIPAL  
Fanny Zabdi Guzmán Cohetero  
Tesorera Municipal  
Revisó

CONTRALORÍA MUNICIPAL  
Dulce María Herrera Reyes  
Contralora Municipal  
Revisó

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional de  
Acatlán, Puebla  
Autorizó



Reporte:

Ficha Técnica del Programa presupuestario

## PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)



## Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

Reporte:

### COMPONENTE 1

#### Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

|                                                    |                                                                             |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Nombre del Municipio:                              | Acatlán de Osorio                                                           |
| Resumen Narrativo de la MIR:                       | Sistema de recaudación municipal optimizado y transparentado + implementado |
| Datos de Identificación del Programa Institucional |                                                                             |
| Programa Presupuestario:                           | 01 Finanzas Sanas para el Municipio                                         |
| Unidad responsable:                                | Tesorería Municipal, Dirección de Predial y Catastro, Contraloría Municipal |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datos de Identificación del Indicador      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                    |
| Nombre del indicador:                      | Porcentaje de eficiencia en la recaudación y control del gasto público = $(\text{Monto recaudado} / \text{Monto estimado para el año}) * 100$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           | Tipo de indicador: Gestión                                                                                                                                                         |
| Descripción ¿qué mide el indicador?        | El indicador mide la eficiencia en la recaudación y control del gasto público. Específicamente, se calcula el porcentaje de lo recaudado en relación con el monto estimado para el año, lo que refleja cuán bien se está gestionando la recolección de ingresos en comparación con lo planeado, así como el control del gasto dentro de los parámetros presupuestados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           | Dimensión del indicador: Eficacia                                                                                                                                                  |
| Unidad de medida:                          | Porcentaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | Unidad Responsable del indicador del Componente 1: Tesorería Municipal, Dirección de Catastro, Contraloría Municipal                                                               |
| Método de cálculo o Fórmula del Indicador: | Porcentaje de eficiencia en la recaudación y control del gasto público = $(\text{Monto recaudado} / \text{Monto estimado para el año}) * 100$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Algoritmo | Numerador (Variable 1): Monto recaudado (ingresos efectivos obtenidos).<br>Denominador (Variable 2): Monto estimado para el año (el presupuesto de ingresos previsto para el año). |
| Medio de verificación de las variables     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                    |
| Numerador (Variable 1)                     | Informe de recaudación anual: Documento oficial que reporte los ingresos generados por el municipio, detallando las fuentes y el crecimiento en comparación con el año anterior.<br>Auditorías financieras: Informes emitidos por auditores externos que revisen la correcta aplicación de los recursos públicos conforme a las normativas aplicables.<br>Actas de reuniones de los comités de control y vigilancia: Registros que evidencien la operación de los comités creados para la supervisión del ejercicio fiscal y la implementación de las políticas de austeridad.<br>Informes de actualización catastral y fiscal: Registros que reflejen las acciones de regularización y actualización del padrón catastral, así como los avances en la inclusión de nuevos contribuyentes. |           |                                                                                                                                                                                    |
| Numerador (Variable 2)                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                    |

| Características del indicador                                | Claridad                                                                                                                                                             | Relevancia                                                                                                                                                                                    | Economía                                                                                                                                                                                 | Monitoreable                                                                                                                                                                                           | Adecuado                                                                                                                                                                                              | Aporte marginal                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | X                                                                                                                                                                    | X                                                                                                                                                                                             | X                                                                                                                                                                                        | X                                                                                                                                                                                                      | X                                                                                                                                                                                                     | X                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Justificación del cumplimiento de las características CREMAA | El indicador es claro, ya que muestra una relación directa entre lo recaudado y lo estimado, permitiendo una evaluación sencilla de la eficiencia en la recaudación. | Es relevante porque mide uno de los aspectos clave de la gestión financiera pública, que es el grado en el que se cumplen las metas de recaudación e ingresos establecidos en el presupuesto. | La fórmula es económica en términos de datos necesarios, ya que solo requiere dos variables fácilmente accesibles: lo recaudado y lo estimado, lo cual simplifica el proceso de cálculo. | El indicador es monitoreable porque se puede calcular de forma periódica (mensual, trimestral, anual) con los datos disponibles de manera continua, lo que permite hacer ajustes cuando sea necesario. | Es adecuado para medir la eficiencia en el proceso de recaudación y control de los recursos públicos, permitiendo tomar decisiones sobre ajustes fiscales o mejoras en la administración de recursos. | El indicador tiene un alto aporte marginal, ya que proporciona una visión clara de la eficacia de las políticas fiscales y de recaudación, facilitando la identificación de áreas de mejora y ajustes para cumplir con las metas económicas del gobierno. |

| Determinación de Metas |         |      |                        |            |                               |         |
|------------------------|---------|------|------------------------|------------|-------------------------------|---------|
| Línea base             | Valor   | Año  | Periodicidad:          | Mensual    |                               |         |
|                        | N.D.    | N.D. | Sentido del indicador: | Ascendente | Comportamiento del indicador: | Regular |
| Metas Anuales          |         |      |                        |            |                               |         |
| Ejercicio fiscal:      | 2025    | 2026 | 2027                   | Acumulada  | Observaciones y/o comentarios |         |
| Programada             | 100.00% |      |                        |            |                               |         |
| Realizada              |         |      |                        |            |                               |         |

| Programación de Metas subanuales |               |         |                                   |               |                                            |           |                                   |           |              |               |                                                            |     |                |
|----------------------------------|---------------|---------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------|---------------|------------------------------------------------------------|-----|----------------|
| Metas                            | 1er Trimestre |         |                                   | 2do Trimestre |                                            |           | 3ro Trimestre                     |           |              | 4to Trimestre |                                                            |     | Meta acumulada |
|                                  | Ene           | Feb     | Mar                               | Abr           | May                                        | Jun       | Jul                               | Ago       | Sep          | Oct           | Nov                                                        | Dic |                |
| Programada (Variable 1)          | 9             | 10      | 5                                 | 9             | 3                                          | 4         | 8                                 | 3         | 3            | 5             | 3                                                          | 4   | 66             |
| Programada (Variable 2)          | 4             |         |                                   |               |                                            |           |                                   |           |              |               |                                                            |     |                |
| Realizado (Variable 1)           | 4             | 5       | 2                                 | 5             | 1                                          | 2         | 4                                 | 0         | 0            | 14            | 11                                                         | 20  | 68             |
| Realizado (Variable 2)           |               |         |                                   |               |                                            |           |                                   |           |              |               |                                                            |     |                |
| Parámetros de semaforización     | Menor a 80%   | Critico | Mayor o igual a 80% y menor a 90% | En riesgo     | Mayor o igual a 90% y Menor o igual a 110% | Aceptable | Mayor a 110% y menor o igual 120% | En riesgo | Mayor a 120% | Critico       | Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado) |     | 103%           |

| Actividades                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                               |               |     |     |               |     |     |               |     |     |               |     |     |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|---------------|-----|-----|----------------|
| Resumen Narrativo                                                                                                                                                                                                          | Unidad de medida                                                                                                                                                                              | 1er Trimestre |     |     | 2do Trimestre |     |     | 3ro Trimestre |     |     | 4to Trimestre |     |     | Meta acumulada |
|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               | Ene           | Feb | Mar | Abr           | May | Jun | Jul           | Ago | Sep | Oct           | Nov | Dic |                |
| 4.3.1.1.- Realizar 4 acciones para la mejora del sistema de recaudación de catastro municipal en coordinación con las áreas correspondientes. DCATAS                                                                       | Porcentaje de actualización del padrón catastral y regularización de inspecciones. = (Número de registros actualizados y verificaciones completadas / Total de registros a actualizar) * 100. | Progr.        | 0   | 4   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 4              |
|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               | Real.         | 0   | 4   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 4              |
| 4.3.1.2.- Hacer 1 solicitud para la actualización del convenio de colaboración con la Dirección de Catastro en el Instituto Catastral y Registral del Estado de Puebla, para la revisión del proyecto cartográfico. DCATAS | Porcentaje de avance en la actualización de la cartografía catastral. = (Áreas actualizadas / Total de áreas a actualizar) * 100.                                                             | Progr.        | 0   | 1   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 1              |
|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               | Real.         | 0   | 1   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 0             | 0   | 0   | 1              |
| 4.3.1.3.- Realizar 4 acciones que incentiven a las y los contribuyentes del Municipio a que cumplen con los impuestos correspondientes. TM                                                                                 | Tasa de cumplimiento de contribuyentes. = (Número de contribuyentes que pagaron / Número total de contribuyentes) * 100.                                                                      | Progr.        | 1   | 1   | 1             | 1   | 1   | 1             | 1   | 1   | 1             | 1   | 1   | 12             |
|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               | Real.         | 0   | 0   | 0             | 1   | 1   | 0             | 0   | 0   | 3             | 3   | 3   | 12             |

|                                                                                                                                                                                              |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|
| 4.3.1.4.- Realizar 5 acciones para cumplir en tiempo y forma con los pagos financieros de los bienes y servicios que recibe el Ayuntamiento. TM                                              | Progr. | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2  | 17 |
|                                                                                                                                                                                              | Real.  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 6 | 4  | 17 |
| 4.3.1.5.- Elaborar 12 estados financieros para dar cumplimiento a los requerimientos de los entes fiscalizadores. TM                                                                         | Progr. | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1  | 12 |
|                                                                                                                                                                                              | Real.  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 |
| 4.3.2.1.- Ejecutar 2 políticas que contribuyan a la austeridad en el manejo y uso de los recursos. TM                                                                                        | Progr. | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 2  |
|                                                                                                                                                                                              | Real.  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0  | 2  |
| 4.3.2.2.- Obtener 1 modelo en el sistema contable, que permita conciliar contablemente el inventario de bienes del Ayuntamiento. TM                                                          | Progr. | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 1  |
|                                                                                                                                                                                              | Real.  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0  | 1  |
| 4.3.2.3.- Conformar 1 lineamiento que especifique los requisitos que los proveedores deberán de cumplir para estar en posibilidad de ser participantes en los procesos de adjudicaciones. TM | Progr. | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 1  |
|                                                                                                                                                                                              | Real.  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 1  |
| 4.3.3.1.- Conformar 3 instrumentos normativos donde se especifiquen los procedimientos administrativos para una recaudación eficiente. TM                                                    | Progr. | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 3  |
|                                                                                                                                                                                              | Real.  | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1  | 6  |

|                                                                                                                                             |                                                                                                                                                |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.3.3.2.- Realizar 3 auditorías internas para vigilar la aplicación correcta de los recursos públicos del Ayuntamiento. CM                  | Porcentaje de recursos públicos sujetos a control interno. = (Número de recursos controlados / Total de recursos gestionados) * 100.           | Progr. | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 3 |
|                                                                                                                                             |                                                                                                                                                | Real.  | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 4.3.3.3.-Diseñar 2 mecanismos y/o estrategias para supervisar y controlar el uso adecuado de los recursos públicos de Acatlán de Osorio. CM | Porcentaje de componentes de vigilancia diseñados y aplicados. = (Número de componentes implementados / Total de componentes diseñados) * 100. | Progr. | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
|                                                                                                                                             |                                                                                                                                                | Real.  | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 4.3.3.4.-Instalar 4 comités para la correcta operación del Ayuntamiento y sus áreas estratégicas. CM                                        | Porcentaje de comités instalados conforme al plan. = (Número de comités instalados / Total de comités planificados) * 100.                     | Progr. | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
|                                                                                                                                             |                                                                                                                                                | Real.  | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 4.3.3.5.- Elaborar 4 lineamientos para la operación de los comites municipales conformados. CM                                              | Porcentaje de lineamientos de operación establecidos. = (Número de lineamientos establecidos / Total de lineamientos necesarios) * 100.        | Progr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
|                                                                                                                                             |                                                                                                                                                | Real.  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |

|                                                                                |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|

Marco Antonio Alvarez Herrera  
Dirección Predial y Catastro Municipal  
Elaboró

Roxana Tepetlapa Rosas  
Jefatura de Planeación y Evaluación  
Elaboró

Fanny Zabdi Guzmán Cohetero  
Tesorera Municipal  
Revisó

Dulce María Herrera Reyes  
Contralora Municipal  
Revisó

Guadalupe Lucero Bárcenas  
Presidenta Municipal Constitucional de  
Acatlán, Puebla  
Autorizó