

Ficha Técnica del Programa presupuestario

1. Diagnóstico del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	Administración Municipal
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos

1.1 Descripción del Problema

Antecedentes y definición del problema

1. Antecedentes: El Ayuntamiento de San José Miahuatlán, Puebla, ha enfrentado en los últimos ejercicios fiscales retos significativos en la gestión eficiente de sus recursos públicos. Las áreas de Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos son piezas clave en la operación administrativa y financiera del municipio, ya que de ellas depende la captación, control y aplicación correcta de los ingresos y egresos municipales. Históricamente, el comportamiento de los ingresos municipales ha estado determinado principalmente por las participaciones federales, las aportaciones y en menor medida por los ingresos propios derivados de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos. No obstante, la dependencia de fuentes externas y la limitada capacidad recaudatoria local han generado presión sobre el gasto público. Por otro lado, el manejo del gasto presenta retos relacionados con la planeación presupuestal, la eficiencia en las adquisiciones, la gestión adecuada del recurso humano y la transparencia contable, aspectos que requieren fortalecimiento para asegurar el cumplimiento de metas y la satisfacción de las necesidades ciudadanas.

2. Definición General del Problema: Limitada eficiencia en la gestión y control de los recursos financieros y humanos del Ayuntamiento de San José Miahuatlán.

Justificación del Pp

La creación del programa presupuestario orientado a las áreas de Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos del Ayuntamiento de San José Miahuatlán, Puebla, es indispensable para fortalecer la capacidad institucional en la gestión eficiente, transparente y oportuna de los recursos públicos. Este programa permitirá mejorar la recaudación propia, optimizar los procesos de gasto, modernizar los sistemas contables y profesionalizar la administración del personal, contribuyendo así a una mayor disciplina financiera y al cumplimiento efectivo de los objetivos municipales. Al integrar y coordinar de forma estratégica estas áreas clave, se busca asegurar que cada peso que ingrese y egreso del Ayuntamiento se traduzca en beneficios tangibles para la población, elevando la confianza ciudadana y garantizando la sostenibilidad de las finanzas municipales en el corto, mediano y largo plazo.

Estado actual del problema

Actualmente, el Ayuntamiento de San José Miahuatlán enfrenta una gestión financiera fragmentada y con áreas de oportunidad que limitan su eficiencia. La Tesorería muestra una dependencia alta de recursos federales ante una recaudación propia todavía baja y con rezagos; la Contabilidad opera con registros que no siempre reflejan en tiempo real la situación financiera, complicando la toma de decisiones; el área de Adquisiciones sigue procesos largos y poco estandarizados que afectan la oportunidad en la provisión de bienes y servicios; y Recursos Humanos mantiene prácticas tradicionales, con limitada planeación y control sobre la plantilla laboral. Esta situación genera cuellos de botella en la administración, dificulta el cumplimiento de metas institucionales y debilita la confianza ciudadana en el uso responsable de los recursos públicos.

Evolución del problema

A lo largo de los últimos años, el problema de la limitada eficiencia en la gestión y control de los recursos financieros y humanos en el Ayuntamiento de San José Miahuatlán ha evolucionado de manera progresiva, acumulando rezagos administrativos y operativos. La dependencia histórica de recursos federales no solo ha frenado el desarrollo de una cultura sólida de recaudación propia, sino que también ha generado vulnerabilidad ante recortes presupuestales. Las áreas de Contabilidad y Tesorería, sin modernización suficiente, han operado con sistemas que no permiten un control en tiempo real, mientras que los procesos de Adquisiciones se han mantenido centralizados y con poca estandarización, afectando la rapidez y la transparencia. En paralelo, la administración de Recursos Humanos no ha incorporado plenamente esquemas de evaluación y profesionalización, lo que ha limitado su capacidad para responder de forma estratégica a las necesidades institucionales. Esta combinación de factores ha hecho que el problema se consolide y se refleje en un desempeño administrativo que requiere intervención estructural.

Experiencias de atención

A lo largo de las administraciones pasadas, el Ayuntamiento de San José Miahuatlán ha implementado diversas acciones para atender estos retos, aunque con resultados parciales y en muchos casos limitados por la falta de continuidad y seguimiento. Se han realizado campañas esporádicas para incrementar la recaudación propia, sin lograr una mejora sostenida; se han adquirido sistemas contables y financieros que no siempre se integraron adecuadamente entre áreas, generando duplicidades o vacíos de información. En el área de Adquisiciones, se han intentado simplificar procesos mediante lineamientos internos, pero sin una estandarización plena que garantice eficiencia y transparencia. Por su parte, Recursos Humanos ha puesto en marcha algunas capacitaciones y actualizaciones, pero sin un programa permanente de profesionalización ni mecanismos claros de evaluación del desempeño. Estas experiencias reflejan la voluntad institucional de mejorar, pero también evidencian la necesidad de una estrategia integral y sostenida que supere los esfuerzos aislados y reactive el potencial administrativo del municipio.

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

La identificación de la población objetivo para este programa presupuestario se realizó mediante un análisis interno de las áreas administrativas del Ayuntamiento de San José Miahuatlán, focalizando en el personal operativo y directivo de Tesorería, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos, como los actores directamente involucrados en la gestión y control de los recursos municipales. La metodología empleada incluyó la revisión de organigramas oficiales, para detectar necesidades específicas y brechas operativas. Esta combinación permitió delimitar con precisión la población beneficiaria y establecer un diagnóstico certero, sirviendo como insumo para el diseño de estrategias que respondan a las problemáticas identificadas y que sean medibles a través de indicadores confiables y verificables.

Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp

Población Potencial	La población potencial del programa está conformada por la totalidad del personal adscrito a las áreas administrativas del Ayuntamiento que de forma directa o indirecta participa en la gestión financiera y administrativa del municipio. Esto incluye a todas las personas que tienen funciones vinculadas con ingresos, egresos, contabilidad, adquisiciones y administración de personal.	Cuantificación:	10 servidores públicos
		Criterios de Focalización	Población perteneciente a áreas que inciden en la planeación, ejecución, registro o control de recursos públicos municipales
Población Objetivo	La población objetivo está integrada específicamente por el personal que realiza funciones sustantivas y estratégicas dentro de las cuatro áreas clave: Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos.	Cuantificación:	10 servidores públicos
		Criterios de Focalización	Servidores públicos con cargos con atribuciones formales en la toma de decisiones, ejecución operativa y control interno dentro de las áreas mencionadas
Población atendida (beneficiarios)	La población atendida corresponde al personal que efectivamente participará en las acciones derivadas del programa, tales como capacitaciones, implementación de nuevas herramientas administrativas, y procesos de mejora en la gestión.	Cuantificación:	10 servidores públicos
		Criterios de Focalización	Disponibilidad, relevancia del cargo y su impacto directo en los procesos financieros y administrativos que se busca fortalecer



C. Antonio Alejandro Fernández Marín
Contralor Municipal
Elaboró

CONTRALORÍA
MUNICIPAL
SAN JOSÉ
MIAHUATLÁN,
PUE.
2024 - 2027

C. José Luis Mora Galicia
Tesorero Municipal
Revisó



TESORERÍA
MUNICIPAL
SAN JOSÉ
MIAHUATLÁN,
PUE.
2024 - 2027

C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
Presidente Municipal
Autorizó



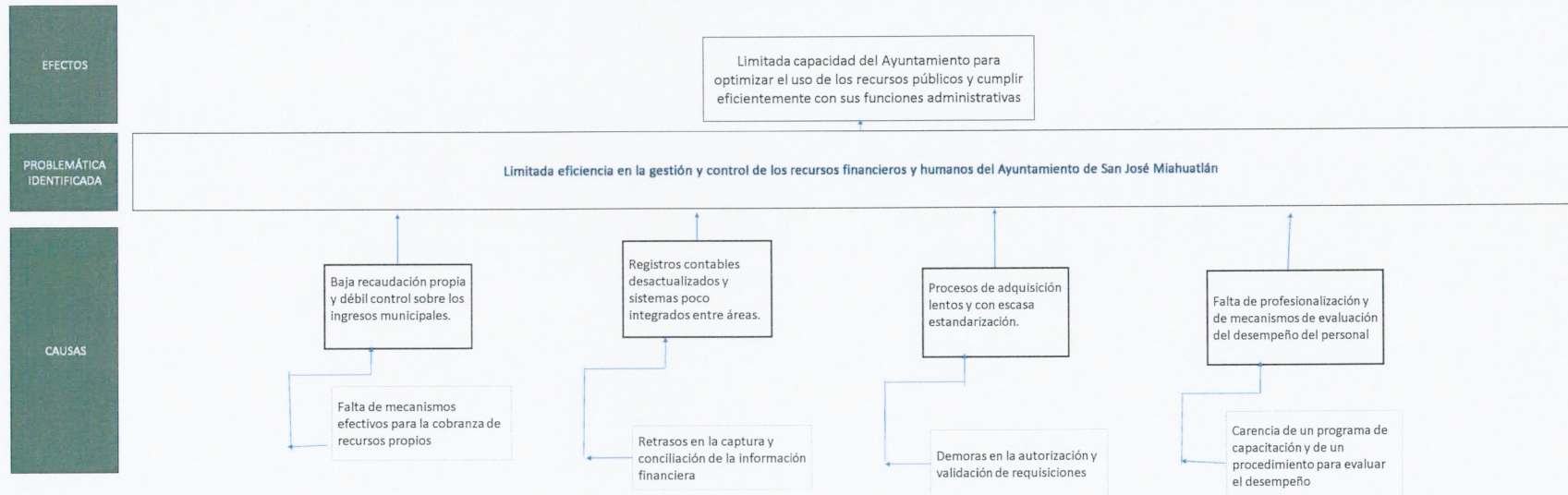
PRESIDENTE
MUNICIPAL
SAN JOSÉ
MIAHUATLÁN,
PUE.
2024 - 2027

2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

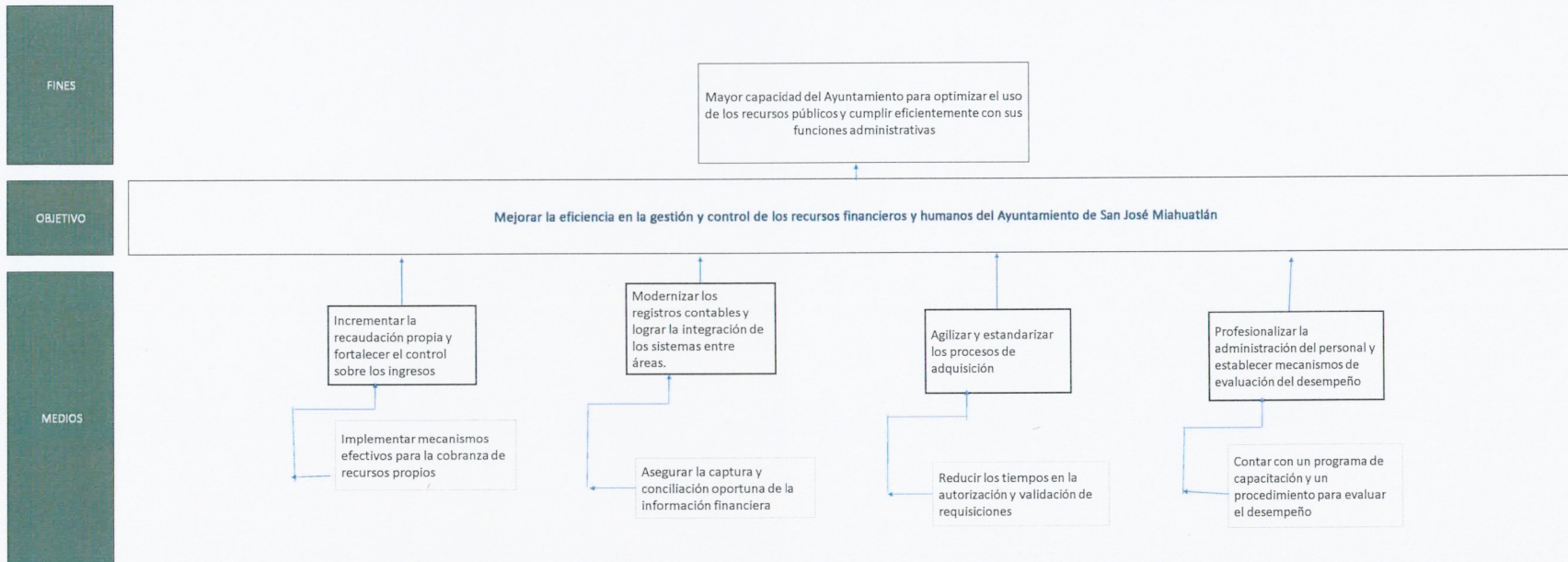
Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	Administración Municipal
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos

Árbol del Problema



Árbol de Objetivos



Estrategia para la selección de alternativas.

Explicar brevemente por qué las medidas que constituirán la intervención del PP son las opciones de acción más efectivas para lograr el objetivo deseado; debe guardar relación con el árbol del objetivo, conforme al Manual de Programación. Respondiendo las siguientes preguntas: ¿Cuáles son los mecanismos empleados para la entrega de bienes y servicios a la población objetivo? ¿Han sido efectivos?

Las medidas que constituirán la intervención del programa presupuestario son las opciones de acción más efectivas porque están directamente enfocadas en resolver las causas raíz identificadas en el árbol de objetivos, mediante mecanismos claros y estructurados que permiten fortalecer la operación interna de las áreas involucradas. Estos mecanismos ya han mostrado efectividad en experiencias previas a nivel municipal y estatal, siempre que se acompañan de seguimiento continuo y compromiso institucional, lo cual garantiza que las acciones no queden en esfuerzos aislados, sino que se traduzcan en mejoras sostenibles en la gestión y el control de los recursos públicos.



C. Antonio Alejandro Fernández Marín
Contralor Municipal
Elaboró

C. José Luis Mora Galicia
Tesorero Municipal
Revisó



C. Zollo Noel Guzmán Herrera
Presidente Municipal
Autorizó



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:	San José Miahuatlán
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	Administración Municipal
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos

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	Paz, justicia e instituciones sólidas	Desarrollar instituciones eficaces, responsables y transparentes en todos los niveles	No aplica
Propósito	Paz, justicia e instituciones sólidas	Desarrollar instituciones eficaces, responsables y transparentes en todos los niveles	No aplica

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	1. Municipio y gobernanza
Objetivo	Contribuir a mejorar la capacidad del Ayuntamiento para optimizar el uso de los recursos públicos y cumplir eficientemente con sus funciones administrativas.
Estrategias	1: Desarrollar mecanismos de fortalecimiento institucional para la capacitación continua, la transparencia y rendición de cuentas.
Líneas de Acción	1.1 Desarrollar mecanismos para el cumplimiento de las necesidades administrativas del ayuntamiento. 1.2 Establecer mecanismos para la respuesta oportuna a los requerimientos de auditorías internas y externas. 1.3 Implementar acciones para el correcto funcionamiento administrativo entre las diferentes instancias del ayuntamiento 1.4 Impulsar programas de capacitación continua para el personal administrativo. 1.5 Realizar el seguimiento oportuno de los procesos administrativos del municipio.

Alineación al Plan Estatal de Desarrollo

Eje	Eje 5: Gobierno Transformador y de Resultados
Temática	Gobierno de Resultados
Objetivo	5.1.1 Fortalecer la sostenibilidad fiscal del Estado.

Estrategias	5.1.1.3 Administración integral eficiente y oportuna de los recursos
Líneas de Acción	5.1.1.3.1 Asegurar las mejores condiciones de las contrataciones de obras, bienes y servicios del patrimonio. 5.1.1.3.2 Fortalecer la administración eficaz 5.1.1.3.3 Fortalecer la organización y funcionamiento de las Instituciones.
Indicadores	Índice de Sostenibilidad Fiscal

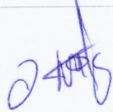

C. Antonio Alejandro Fernández Marín
 Contralor Municipal
 Elaboró




C. José Luis Mora Galicia
 Tesorero Municipal
 Revisó




C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
 Presidente Municipal
 Autorizó

Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	Administración Municipal
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	Tesorería Municipal, Contabilidad, Adquisiciones y Recursos Humanos

Nivel	Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN	Contribuir a mejorar la capacidad del Ayuntamiento para optimizar el uso de los recursos públicos y cumplir eficientemente con sus funciones administrativas.	Porcentaje de Optimización Administrativa Municipal: (Egresos ejercidos correctamente/Presupuesto recaudado)*100	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros	La administración municipal mantiene su compromiso de mejora continua.
PROPÓSITO	El Ayuntamiento de San José Miahuatlán cuenta con eficiencia en la gestión y control de los recursos financieros y humanos	Porcentaje de eficacia en la Gestión y Control de Recursos Municipales: (Procesos financieros ejecutados correctamente/Procesos financieros programados)*100	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros	La administración municipal mantiene su compromiso de mejora continua.
COMPONENTES	1 Ingresos recaudados	Porcentaje de Logro en la Gestión de Ingresos Municipales: (Ingresos recaudados/Ingresos esperados)*100	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros	La población acude a realizar el pago de contribuciones municipales
	2 Egresos pagados	Porcentaje de Ejercicio Correcto de Egresos Municipales: (Egresos pagados correctamente/Egresos totales pagados)*100	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros	Los pagos de bienes y servicios se realizan en tiempo y forma
	3 Obligaciones contables cumplidas	Porcentaje de cumplimiento en obligaciones contables: (Obligaciones cumplidas/Obligaciones calendarizadas)*100	Acuses de entrega de las instancias fiscalizadoras	La información está lista en tiempo y forma para ser entregada a las instancias fiscalizadora
	4 Recursos Humanos atendidos	Porcentaje de Personal Municipal Atendido: (Servidores públicos atendidos/Total de servidores públicos)*100	Base de datos de servidores públicos beneficiados	Los servidores públicos se involucran en los procesos de Recursos Humanos

ACTIVIDADES (COMPONENTE 1)	1.1	Realizar cobros por 12 etapas mensuales de ingresos municipales	Porcentaje de ingresos municipales recaudados (Ingresos recaudados / Ingresos programados) * 100	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros	La población acude a realizar el pago de contribuciones municipales
	1.2	Elaborar 1 anteproyecto de la Ley de Ingresos 2027	Porcentaje de cumplimiento en la elaboración del anteproyecto de la Ley de Ingresos (Anteproyecto elaborado / Anteproyecto programado) * 100	Anteproyecto de la Ley de Ingresos	Las unidades administrativas involucradas en el anteproyecto, cooperan para realizarlo
ACTIVIDADES (COMPONENTE 2)	2.1	Pagar por 12 etapas mensuales bienes y servicios del Ayuntamiento	Porcentaje de pagos de bienes y servicios realizados (Pagos realizados / Pagos programados) * 100	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros	Las fuentes de financiamiento llegan en tiempo y forma a las arcas municipales
	2.2	Dar 48 cheques a las juntas auxiliares para dotarlas de participaciones	Porcentaje de cheques entregados a Juntas Auxiliares (Cheques entregados / Cheques programados) * 100	Comprobante de pago	Las fuentes de financiamiento llegan en tiempo y forma a las arcas municipales
	2.3	Dotar por 12 etapas mensuales de materiales y recursos para la operación a las Unidades Administrativas municipales	Porcentaje de dotación de recursos a Unidades Administrativas (Dotaciones realizadas / Dotaciones programadas) * 100	Evidencia fotográfica de la entrega de materiales y recursos	Las fuentes de financiamiento llegan en tiempo y forma a las arcas municipales
	2.4	Realizar 2 actualizaciones del catálogo de proveedores	Porcentaje de actualizaciones del catálogo de proveedores realizadas (Actualizaciones realizadas / Actualizaciones programadas) * 100	Copia del catálogo de proveedores	Existe disponibilidad por parte de los servidores públicos responsables para actualizar el documento
ACTIVIDADES (COMPONENTE 3)	3.1	Atender por 12 meses los requerimientos de instancias fiscalizadoras (ASEP, Auditoría Externa, entre otras)	Porcentaje de requerimientos atendidos de instancias fiscalizadoras (Requerimientos atendidos / Requerimientos recibidos) * 100	Acuses de entrega de las instancias fiscalizadoras	La información está lista en tiempo y forma para ser entregada a las instancias fiscalizadora
	3.2	Entregar 1 cuenta pública	Porcentaje de cumplimiento en la entrega de la cuenta pública (Cuenta pública entregada / Cuenta pública programada) * 100	Acuse de entrega ASEP	La información está lista en tiempo y forma para ser entregada a la ASEP
	3.3	Realizar 4 evaluaciones SEVAC	Porcentaje de evaluaciones SEVAC realizadas (Evaluaciones realizadas / Evaluaciones programadas) * 100	Acuse SEVAC	La evaluación se realiza en tiempo y forma
	3.4	Presentar 12 declaraciones de impuestos ante las autoridades correspondientes	Porcentaje de declaraciones de impuestos presentadas (Declaraciones presentadas / Declaraciones programadas) * 100	Acuse de declaración	La declaración se realiza en tiempo y forma
	3.5	Elaborar 12 estados financieros	Porcentaje de estados financieros elaborados (Estados financieros elaborados / Estados financieros programados) * 100	Estados financieros	La información está lista en tiempo y forma para ser entregada a la ASEP
ACTIVIDADES (COMPONENTE 4)	4.1	Realizar 24 pagos de nómina para los servidores públicos	Porcentaje de pagos de nómina realizados (Pagos realizados / Pagos programados) * 100	Comprobante de pago	Las fuentes de financiamiento llegan en tiempo y forma a las arcas municipales
	4.2	Realizar 1 pago de aguinaldo para los servidores públicos	Porcentaje de pago de aguinaldo realizado (Pago realizado / Pago programado) * 100	Comprobante de pago	Las fuentes de financiamiento llegan en tiempo y forma a las arcas municipales

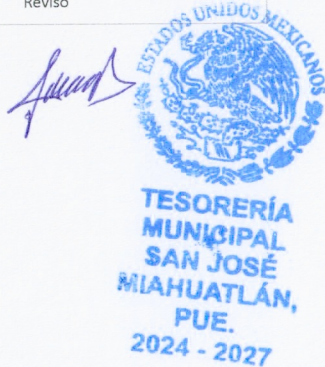
Aprobado:		Modificado:		Devengado:		Ejercido	
Costo Total del Programa	\$ 26,583,756.41						
Fuente de Financiamiento							
1.1 Recursos Fiscales;	Especificar:	1. No Etiquetado:	Participaciones	Especificar:		Especificar:	Especificar:
Monto Especifico (de la Fuente de Financiamiento)	\$ 1,941,022.66	\$	24,642,733.75	\$	-	\$	-

Clasificación Administrativa	Clasificación Funcional y Programática			
	Finalidad	Función	Subfunción	Programa presupuestario (letra mayúscula)
3.0.0.0.0 SECTOR PÚBLICO MUNICIPAL 3.1.0.0.0 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO 3.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL 3.1.1.1.0 Gobierno Municipal	Gobierno	Asuntos Financieros y hacendarios	Asuntos Financieros	M

C. Antonio Alejandro Fernández Marín
Contralor Municipal
Elaboró



C. José Luis Mora Galicia
Tesorero Municipal
Revisó



C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
Presidente Municipal
Autorizó





Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Resumen Narrativo de la MIR:	Contribuir a mejorar la capacidad del Ayuntamiento para optimizar el uso de los recursos públicos y cumplir eficientemente con sus funciones administrativas.
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	Administración Municipal
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	Tesorería Municipal

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del indicador:	Porcentaje de Optimización Administrativa Municipal	Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el grado en que el Ayuntamiento de San José Miahuatlán mejora sus procesos internos para usar de manera más eficiente los recursos públicos, cumpliendo con sus funciones sin desperdicios y con mayor eficacia	Dimensión del indicador:	Eficacia
Unidad de medida:	Egresos	Unidad Responsable del indicador de FIN:	Tesorería Municipal
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(Egresos ejercidos correctamente/Presupuesto recaudado)*100	Algoritmo	
		Numerador (Variable 1)	100%
		Denominador (Variable 2)	100%
Medios de verificación de las variables			
Numerador (Variable 1)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros		
Denominador (Variable 2)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros		

Características del indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Expresa en porcentaje la mejora lograda respecto a un estándar o línea base definida	Está directamente ligado a la capacidad institucional del municipio para operar mejor en beneficio de la población	Su cálculo se basa en registros administrativos ya disponibles, sin generar costos adicionales	Permite darle seguimiento periódicamente mediante reportes internos	Refleja de forma realista los cambios en la gestión administrativa que son atribuibles al programa	Cualquier aumento en este porcentaje representa un avance concreto en la eficiencia institucional

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Anual		
	100%	2025	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	100%	100%	100%			
Realizada	100%					



San José Miahuatlán
Tekiwahkapan 2024 - 2027
Dignidad y bienestar para el pueblo

Reporte:

Primer Trimestre

Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Programación de Metas subanuales													
Metas	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre			Meta Anual (acumulada)
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Programada (Variable 1)												100%	100%
Programada (Variable 2)												100%	100%
Realizado (Variable 1)													#1DIV/0!
Realizado (Variable 2)													#1DIV/0!
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 (Realizado entre lo programado)	#1DIV/0!	
Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación													

C. Antonio Alejandro Fernández Marín
Contralor Municipal
Elaboró




C. José Luis Mora Galicia
Tesorero Municipal
Revisó




C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
Presidente Municipal
Autorizó






Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Resumen Narrativo de la MIR:	El Ayuntamiento de San José Miahuatlán cuenta con eficiencia en la gestión y control de los recursos financieros y humanos
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	Administración Municipal
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	Tesorería Municipal

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del Indicador:	Porcentaje de eficacia en la Gestión y Control de Recursos Municipales	Tipo de Indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el nivel de cumplimiento del Ayuntamiento en cuanto al uso correcto, oportuno y conforme a la normatividad de los recursos financieros y humanos asignados	Dimensión del Indicador:	Eficacia
Unidad de medida:	Procesos financieros	Unidad Responsable del indicador de PROPÓSITO:	Tesorería Municipal
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(Procesos financieros ejecutados correctamente/Procesos financieros programados)*100	Algoritmo	
		Numerador (Variable 1)	100%
		Denominador (Variable 2)	100%
Medios de verificación de las variables			
Numerador (Variable 1)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros		
Denominador (Variable 2)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros		

Características del Indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Expresado en porcentaje, indica de forma sencilla cuánto se ha cumplido en la gestión y control frente a lo programado o normado	Está alineado directamente con la eficiencia administrativa y el cumplimiento normativo del municipio, impactando en su desempeño global	Se calcula a partir de reportes internos y auditorías ya existentes, sin necesidad de levantar nueva información costosa	Puede revisarse periódicamente mediante controles internos, auditorías y reportes de avance	Refleja de manera precisa la capacidad del Ayuntamiento para gestionar y controlar sus recursos, sin depender de factores externos	Cada mejora porcentual representa un avance específico en la eficacia de la administración municipal, contribuyendo al objetivo mayor de eficiencia y transparencia

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Anual		
	100%	2025	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	100%	100%	100%			
Realizada	100%					



San José Miahuatlán
Tekiwahkapan 2024 - 2027
Dignidad y bienestar para el pueblo

Reporte:

Primer Trimestre

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Programación de Metas subanuales														
Metas	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre			Meta Anual (acumulada)	
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		
Programada (Variable 1)													100%	100%
Programada (Variable 2)													100%	100%
Realizado (Variable 1)														# DIV/0
Realizado (Variable 2)														# DIV/0
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 95.96%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		# DIV/0	
Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación														



C. Antonio Alejandro Fernández Marín
Contralor Municipal
Elaboró

C. José Luis Mora Galicia
Tesorero Municipal
Revisó



C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
Presidente Municipal
Autorizó



Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 1

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Resumen Narrativo de la MIR:	Ingresos recaudados
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	Administración Municipal
Unidad responsable:	Tesorería Municipal

Datos de Identificación del Indicador				
Nombre del indicador:	Porcentaje de Logro en la Gestión de Ingresos Municipales	Tipo de Indicador:	Gestión	
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide la capacidad del Ayuntamiento para alcanzar las metas de recaudación establecidas en su Ley de Ingresos, evaluando qué tanto de lo programado efectivamente se logra captar durante el ejercicio fiscal	Dimensión del indicador:	Eficacia	
Unidad de medida:	Ingresos	Unidad Responsable del Indicador del Componente 1:	Tesorería Municipal	
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	$(\text{Ingresos recaudados} / \text{Ingresos esperados}) * 100$	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	100%
			Denominador (Variable 2)	100%
Medio de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros			
Numerador (Variable 2)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros			

Características del indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Se expresa en porcentaje, mostrando de forma sencilla cuánto se ha recaudado respecto a la meta prevista	Es esencial para medir la sostenibilidad financiera del municipio y su capacidad de generar ingresos propios	Se calcula a partir de los registros contables y reportes mensuales que ya se generan en Tesorería, sin costos adicionales	Se puede seguir mensualmente, trimestralmente o al cierre del año fiscal mediante reportes oficiales de ingresos	Refleja de forma precisa la gestión propia del municipio, sin depender de transferencias o factores externos	Cada incremento en este porcentaje representa ingresos adicionales que fortalecen la capacidad financiera municipal y permiten mejores servicios a la población

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Semestral		
	100%	2025	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Regular
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2025	2026	2027	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	100%	100%	100%			
Realizada	100%					

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)						50%						50%	100%
Programada (Variable 2)						50%						50%	100%
Realizado (Variable 1)													0%
Realizado (Variable 2)													0%
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 99%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		


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	
Realizar cobros por 12 etapas mensuales de ingresos municipales	Cobros	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Elaborar 1 anteproyecto de la Ley de Ingresos 2027	Anteproyecto de Ley	Progr.										1		1
		Real.												0

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

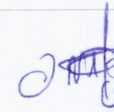
C. Antonio Alejandro Fernández Marín
 Contralor Municipal
 Elaboró




C. José Luis Mora Galicia
 Tesorero Municipal
 Revisó




C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
 Presidente Municipal
 Autorizó




Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 2

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Resumen Narrativo de la MIR:	Egresos pagados
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	Administración Municipal
Unidad responsable:	Tesorería Municipal

Datos de Identificación del Indicador				
Nombre del Indicador:	Porcentaje de Ejercicio Correcto de Egresos Municipales	Tipo de Indicador:	Gestión	
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el grado en que el Ayuntamiento realiza sus pagos y gastos conforme a la normatividad vigente, de manera oportuna, documentada y sin observaciones por parte de los órganos de control	Dimensión del Indicador:	Eficacia	
Unidad de medida:	Egresos	Unidad Responsable del Indicador del Componente 2:	Tesorería Municipal	
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(Egresos pagados correctamente/Egresos totales pagados)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	100%
			Denominador (Variable 2)	100%
Medio de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros			
Numerador (Variable 2)	Informes del Sistema Contable/Estados Financieros			

Características del Indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Se expresa en porcentaje, mostrando de forma directa cuántos egresos se realizaron correctamente frente al total de egresos ejecutados	Es crucial para asegurar la transparencia, el cumplimiento legal y la disciplina financiera del municipio	Se calcula a partir de revisiones internas, auditorías y expedientes de pago ya existentes, sin necesidad de recursos adicionales	Puede evaluarse periódicamente mediante auditorías internas, revisiones contables y reportes financieros	Refleja específicamente la calidad de la gestión del gasto, que es atribuible directamente a las áreas administrativas del Ayuntamiento	Cada aumento en este porcentaje representa menos observaciones, mayor confianza ciudadana y mejor uso de los recursos públicos

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Semestral		
	100%	2025	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Regular
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2025	2026	2027	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	100%	100%	100%			
Realizada	100%					

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)						50%						50%	100%
Programada (Variable 2)						50%						50%	100%
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 100%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del Indicador (Realizado entre lo programado)		

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	
Pagar por 12 etapas mensuales bienes y servicios del Ayuntamiento	Etapas	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Dar 48 cheques a las juntas auxiliares para dotarlas de participaciones	Etapas	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Dotar por 12 etapas mensuales de materiales y recursos para la operación a las Unidades Administrativas municipales	Etapas	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Realizar 2 actualizaciones del catálogo de proveedores	Catálogo de proveedores	Progr.					1						1	2
		Real.												0

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 C. Antonio Alejandro Fernández Marín
 Contralor Municipal
 Elaboró



CONTRALORÍA MUNICIPAL
 SAN JOSÉ MIAHUATLÁN, PUE.
 2024 - 2027

C. José Luis Mora Galicia
 Tesorero Municipal
 Revisó

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



TESORERÍA MUNICIPAL
 SAN JOSÉ MIAHUATLÁN, PUE.
 2024 - 2027

C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
 Presidente Municipal
 Autorizó

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



PRESIDENTE MUNICIPAL
 SAN JOSÉ MIAHUATLÁN, PUE.
 2024 - 2027

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 3

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Resumen Narrativo de la MIR:	Obligaciones contables cumplidas
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	Administración Municipal
Unidad responsable:	Contabilidad

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del Indicador:	Porcentaje de cumplimiento en obligaciones contables	Tipo de Indicador:	Gestión
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el nivel en que el Ayuntamiento realiza sus registros, informes y reportes contables de acuerdo con la normatividad aplicable, en tiempo y forma	Dimensión del Indicador:	Eficacia
Unidad de medida:	Obligaciones contables	Unidad Responsable del Indicador del Componente 3:	Contabilidad
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(Obligaciones cumplidas/Obligaciones calendarizadas)*100	Algoritmo	100%
		Numerador (Variable 1)	100%
		Denominador (Variable 2)	100%
Medio de verificación de las variables			
Numerador (Variable 1)	Acuses de entrega de las instancias fiscalizadoras		
Numerador (Variable 2)	Acuses de entrega de las instancias fiscalizadoras		

Características del indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Se expresa en porcentaje, mostrando fácilmente cuántas obligaciones contables se cumplieron frente al total programado	Es esencial para garantizar la transparencia financiera y la rendición de cuentas ante la ciudadanía y órganos fiscalizadores	Se calcula utilizando registros y reportes que ya genera el área de Contabilidad, sin requerir recursos adicionales	Puede verificarse mensualmente o trimestralmente mediante control interno y revisión documental	Refleja específicamente la función y responsabilidad del área contable municipal, sin depender de factores externos	Cada mejora en este porcentaje fortalece la confianza en la administración municipal y reduce riesgos de observaciones y sanciones

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Semestral		
	100%	2025	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Regular
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2025	2026	2027	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	100%	100%	100%			
Realizada	100%					

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)						50%						50%	100%
Programada (Variable 2)						50%						50%	100%
Realizado (Variable 1)													# DIV/0
Realizado (Variable 2)													# DIV/0
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 100%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		

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	
Atender por 12 meses los requerimientos de instancias fiscalizadoras (ASEP, Auditoría Externa, entre otras)	Meses	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Entregar 1 cuenta pública	Cuenta Pública	Progr.				1								1
		Real.												0
Realizar 4 evaluaciones SEVAC	Evaluaciones	Progr.			1		1			1			1	4
		Real.			1									1
Presentar 12 declaraciones de impuestos ante las autoridades correspondientes	Declaraciones	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Elaborar 12 estados financieros	Estados Financieros	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

C. Antonio Alejandro Fernández Marín
 Contralor Municipal
 Elaboró




C. José Luis Mora Galicia
 Tesorero Municipal
 Revisó




C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
 Presidente Municipal
 Autorizó






Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 4

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre del Municipio:	San José Miahuatlán
Resumen Narrativo de la MIR:	Recursos Humanos atendidos
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	Administración Municipal
Unidad responsable:	Recursos Humanos

Datos de Identificación del Indicador				
Nombre del Indicador:	Porcentaje de Personal Municipal Atendido	Tipo de Indicador:	Gestión	
Descripción ¿qué mide el Indicador?	Mide la proporción de servidores públicos del Ayuntamiento que han recibido atención administrativa en temas como pagos, capacitación o regularización de expedientes, en relación con el total del personal registrado	Dimensión del Indicador:	Eficacia	
Unidad de medida:	Servidores públicos	Unidad Responsable del Indicador del Componente 4:	Recursos Humanos	
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(Servidores públicos atendidos/Total de servidores públicos)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	100%
			Denominador (Variable 2)	100%
Medio de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Base de datos de servidores públicos beneficiados			
Numerador (Variable 2)	Base de datos de servidores públicos beneficiados			

Características del Indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Justificación del cumplimiento de las características CREMAA	Se expresa en porcentaje, mostrando de forma sencilla cuántos trabajadores fueron atendidos en relación con el total registrado	Es clave para asegurar el bienestar, la regularidad laboral y la productividad del personal del municipio	Se calcula con base en registros de atención y expedientes ya existentes, sin generar costos adicionales	Puede revisarse de manera periódica mediante los reportes administrativos de Recursos Humanos	Refleja de forma precisa el desempeño del área de Recursos Humanos, directamente vinculada al ámbito municipal	Cada mejora en este porcentaje significa más personal debidamente atendido, lo que contribuye a una gestión municipal más eficiente y ordenada

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Semestral		
	100%	2025	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del Indicador:	Regular
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2025	2026	2027	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	100%	100%	100%			
Realizada	100%					

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)						50%						50%	100%
Programada (Variable 2)						50%						50%	100%
Realizado (Variable 1)													# DIV/0
Realizado (Variable 2)													# DIV/0
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 100%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		

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	
Realizar 24 pagos de nómina para los servidores públicos	Pagos de nómina	Progr.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
		Real.	2	2	2									6
Realizar 1 pago de aguinaldo para los servidores públicos	Pago de aguinaldo	Progr.											1	1
		Real.												0

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

C. Antonio Alejandro Fernández Marín
 Contralor Municipal
 Elaboró




C. José Luis Mora Galicia
 Tesorero Municipal
 Revisó




C. Zoilo Noel Guzmán Herrera
 Presidente Municipal
 Autorizó