

AUDITORÍA ESPECIAL DE EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO

FICHA TÉCNICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO | ORDEN MUNICIPAL

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 cada Pp, aunque si el Propósito así lo requiere, pueden ser más.

* 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.

* Para 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 y de acuerdo con la frecuencia de medición. Respecto a las actividades y componentes, remitir la evidencia documental que soporte el avance reportado. En caso de realizar alguna modificación a los Pp, se deberá señalar las justificaciones que motivaron los cambios, así como realizar las adecuaciones presupuestarias y remitir la evidencia que soporte dichas justificaciones.

Principales fuentes de referencia:

* Guía para la elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados. (CONEVAL, 2013) disponible en la liga de Internet:

https://www.coneval.org.mx/Informes/Coordinacion/Publicaciones%20oficiales/GUIA_PARA_LA_ELABORACION_DE_MATRIZ_DE_INDICADORES.pdf

* Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados. (SHCP, 2016) disponible en la liga de Internet: https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154437/Guia_MIR.pdf

* Manual para el diseño y construcción de indicadores. Instrumentos principales para el monitoreo de programas sociales México. (CONEVAL, 2013) disponible en la liga de Internet:

https://www.coneval.org.mx/Informes/coordinacion/publicaciones%20oficiales/manual_para_el_diseño_y_construcción_de_indicadores.pdf

* Guía para el diseño de indicadores estratégicos. (SHCP, 2010) disponible en la liga de Internet: https://www.apartados.hacienda.gob.mx/sed/documentos/capacitacion/guia_indicadores_estrategicos.pdf



Ficha Técnica del Programa presupuestario

1. Diagnóstico del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS
Clave del Programa presupuestario:	1
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD

1.1 Descripción del Problema

Antecedentes y definición del problema

Insuficiencia en los procesos de atención, gestión y prestación de los servicios hidráulicos y administrativos a las personas usuarias del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), ocasionada por limitaciones en la implementación de estrategias operativas, mecanismos de control, seguimiento institucional y esquemas permanentes de mejora continua, situación que reduce la capacidad de respuesta institucional, afecta la eficiencia operativa y administrativa del organismo, incide desfavorablemente en los indicadores de calidad, cobertura y oportunidad en la prestación de los servicios, y genera rezagos en los niveles de satisfacción, confianza y percepción ciudadana respecto del desempeño institucional del organismo operador.

Justificación del Pp

El Programa Presupuestario se encuentra diseñado para atender de manera integral las áreas de oportunidad identificadas en los procesos de atención, gestión y prestación de los servicios proporcionados a las personas usuarias del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), mediante la implementación de estrategias operativas, acciones de fortalecimiento institucional, mecanismos de supervisión, control y evaluación del desempeño, así como esquemas permanentes de mejora continua orientados a optimizar la eficiencia operativa y administrativa del organismo. A través de su ejecución, el programa busca fortalecer la capacidad institucional para brindar servicios con mayores estándares de calidad, oportunidad y eficiencia, mejorar los tiempos de respuesta y atención a las necesidades de la población usuaria, contribuir al cumplimiento de indicadores institucionales de desempeño y elevar los niveles de satisfacción y confianza ciudadana respecto de los servicios públicos a cargo del organismo operador.

Estado actual del problema

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) enfrenta áreas de oportunidad de carácter estructural, operativo y administrativo que inciden en la eficiencia de la prestación de los servicios públicos a su cargo, particularmente en los procesos relacionados con la atención a personas usuarias, recepción y seguimiento de reportes, gestión de solicitudes, atención de quejas y resolución de trámites administrativos vinculados a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Dicha problemática obedece, entre otros factores, a limitaciones en los mecanismos de organización operativa, seguimiento institucional, control de procesos y mejora continua, lo que repercute en tiempos de respuesta poco oportunos, rezagos en la atención integral de reportes, disminución en los niveles de satisfacción de la población usuaria y una percepción menos favorable respecto de la capacidad institucional del organismo para atender eficazmente las necesidades y demandas ciudadanas, afectando de manera indirecta los niveles de confianza y legitimidad institucional.

Evolución del problema

Durante los últimos cinco años, el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) ha enfrentado un proceso de estancamiento institucional en materia de fortalecimiento operativo, capacidad de respuesta y eficiencia en la atención a las personas usuarias, reflejado en limitaciones para optimizar los procesos de gestión del servicio, atención de reportes, seguimiento de solicitudes y mejora de los mecanismos de interacción con la ciudadanía. Esta situación ha incidido de manera gradual en la percepción social sobre la calidad, oportunidad y eficacia de los servicios proporcionados por el organismo operador, generando áreas de oportunidad en la consolidación de estándares de atención, mejora continua y fortalecimiento de la confianza ciudadana respecto del desempeño institucional en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

Experiencias de atención

El fortalecimiento de la confianza y credibilidad institucional por parte de la ciudadanía favorece una mayor participación social y corresponsabilidad en el cuidado, uso racional y seguimiento de los servicios públicos a cargo del organismo operador, lo que contribuye al fortalecimiento de la gobernanza institucional y permite avanzar hacia un modelo de gestión pública más eficiente, transparente, orientado a resultados y centrado en la mejora continua de la calidad de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, generando condiciones para una atención más oportuna, eficaz y alineada a las necesidades de las personas usuarias.

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

Para la aplicación de la Metodología de Marco Lógico (MML) y la integración de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Programa Presupuestario del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), se observaron los criterios técnicos, metodológicos y disposiciones normativas establecidas en los Lineamientos para el Diseño, Modificación y Eliminación de Programas Presupuestarios del organismo, garantizando la congruencia entre el diagnóstico, la definición del problema público, los objetivos, componentes, actividades e indicadores de desempeño. Asimismo, la identificación y delimitación de la población objetivo se llevó a cabo mediante un proceso de análisis técnico sustentado en registros administrativos institucionales, considerando el padrón de personas usuarias activas, reportes de servicios, solicitudes de atención, registros de incidencias operativas, trámites ingresados y la cobertura territorial del organismo, lo que permitió focalizar de manera objetiva a la población susceptible de atención, conforme a la capacidad operativa, administrativa y presupuestal del SOSAPAMIM.

Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp

Población Potencial	Población total del Municipio de Izúcar de Matamoros	Cuantificación:	82809
		Criterios de Focalización	Territorio
Población Objetivo	Población determinada en el Programa Presupuestario	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Población enfoque del programa
Población atendida (beneficiarios)	Población beneficiada por el programa presupuestario en el ejercicio 2025	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Atención Primaria de Servicios (Administrativos)

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativa
Revisó



Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó





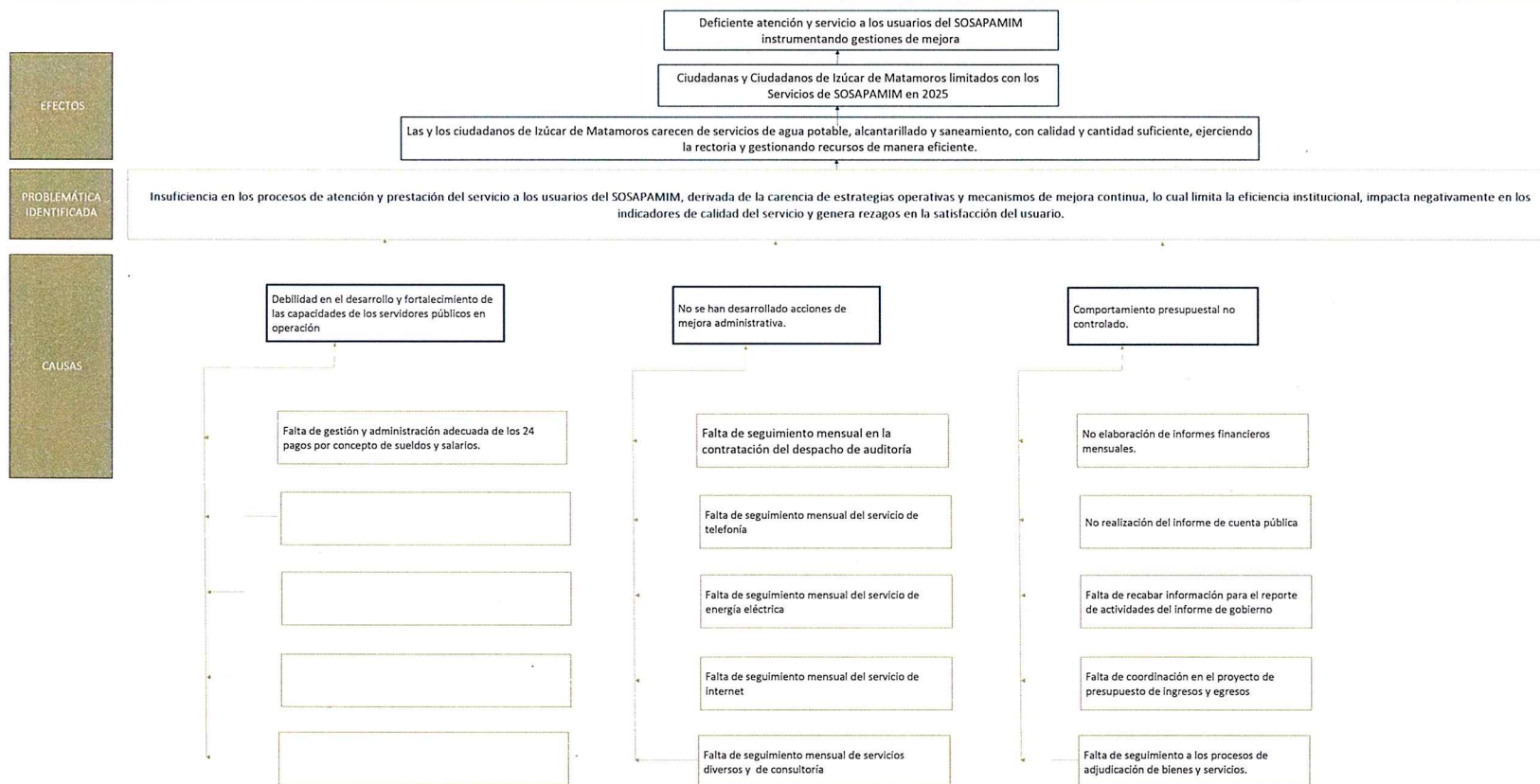
Ficha Técnica del Programa presupuestario

2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS
Clave del Programa presupuestario:	1
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD

Árbol del Problema



Árbol de Objetivos

FINES

Brindar atención y servicio a los usuarios del SOSAPAMIM
instrumentando gestiones de mejora

Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados
con los Servicios de SOSAPAMIM en 2025

Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y
saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera

OBJETIVO

Se identifica la oportunidad de fortalecer los procesos de atención y prestación del servicio a los usuarios del SOSAPAMIM mediante el diseño e implementación de estrategias operativas y mecanismos de mejora continua, con el objetivo de incrementar la eficiencia institucional, mejorar los indicadores de calidad del servicio y elevar los niveles de satisfacción del usuario.

MEDIOS

Fortalecimiento de las
capacidades de los
servidores públicos
operando

Acciones de mejora
administrativas
desarrolladas

Comportamiento
presupuestal controlado

Gestionar y administrar 24 pagos
por concepto de sueldos y
salarios.

Llevar 1 seguimiento mensual de
la Contratación de Despacho de
Auditoría Externa

Elaborar informes financieros
mensuales

Llevar 1 seguimiento mensual del
servicio de telefonía

Realizar un informe de cuenta
Pública

Llevar 1 seguimiento mensual del
servicio de energía eléctrica

Recabar información de reporte
de actividades para informe de
gobierno

Llevar 1 seguimiento mensual del
servicio de internet

Coordinar un proyecto de
presupuesto de ingresos y egresos

Llevar 1 seguimiento mensual de
servicios diversos y de
consultoría

Seguimiento a los procesos de
adjudicación de bienes y servicio

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?

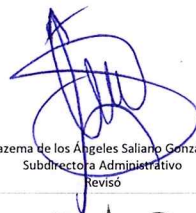
La estrategia para la selección de alternativas del presente Programa Presupuestario se sustenta en un análisis técnico realizado bajo la Metodología de Marco Lógico (MML) y la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), mediante el cual se identificó que las acciones orientadas al fortalecimiento de los procesos de atención a personas usuarias, mejora de la gestión operativa, optimización de mecanismos administrativos, fortalecimiento de la recaudación y profesionalización del personal constituyen las alternativas de intervención más viables, eficientes y sostenibles para atender las áreas de oportunidad identificadas en la prestación de los servicios del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM). La entrega de bienes y servicios a la población objetivo se realiza mediante mecanismos institucionales sustentados en la atención directa a personas usuarias, recepción y seguimiento de reportes, gestión de trámites administrativos, mantenimiento de infraestructura hidráulica, acciones de supervisión operativa, campañas de regularización y fortalecimiento de capacidades del personal responsable de la prestación del servicio. La efectividad de dichos mecanismos se refleja en la mejora gradual de los procesos internos, el fortalecimiento de la capacidad de respuesta institucional, la optimización de la atención ciudadana, el incremento de la eficiencia administrativa y operativa, así como en la generación de condiciones para elevar la calidad, continuidad y oportunidad de los servicios brindados a la población usuaria.



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirección Administrativa
Revisó



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

3. Alineación del Programa presupuestario a los Instrumentos de Planeación Estratégica

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS
Clave del Programa presupuestario:	1
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD

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	Brindar atención y servicio a los usuarios del SOSAPAMIM instrumentando gestiones de mejora	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales
Propósito	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	Eje 05. Trabajando con Transparencia y Participación Ciudadana por un Gobierno Honesto
-----	--

Objetivo	Temática 02: Combate a la Corrupción Objetivo particular: Fortalecer la integridad y la rendición de cuentas en la gestión municipal mediante la implementación de mecanismos de control interno, la promoción de una cultura de ética pública y la participación ciudadana en el monitoreo de las acciones gubernamentales.
Estrategias	Establecer un sistema integral de combate a la corrupción que combine mecanismos de control interno, participación ciudadana y herramientas tecnológicas, para garantizar la transparencia en la gestión pública, prevenir prácticas indebidas y fortalecer la confianza de la ciudadanía en el gobierno municipal
Líneas de Acción	2.8 Promover la actualización constante del marco normativo municipal, asegurando que las leyes y reglamentos sean claros, precisos y se adapten a las mejores prácticas en combate a la corrupción.
Alineación al Plan de Desarrollo Institucional del SOSAPAMIM	
Eje	EJE 1: Fortalecimiento de la planeación institucional y la gestión eficiente de los recursos públicos.
Objetivo	Consolidar una gestión pública institucional que privilegie la planeación estratégica, el uso eficiente, racional y transparente de los recursos públicos, y el fortalecimiento de las capacidades operativas, técnicas y administrativas del SOSAPAMIM. Este objetivo busca garantizar que el organismo operador cuente con las condiciones estructurales, normativas y presupuestarias necesarias para cumplir de manera eficaz, equitativa y sostenible con su mandato de brindar servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, en beneficio de toda la población de Izúcar de Matamoros.
Estrategias	Diseñar e implementar un modelo de gestión institucional con enfoque de resultados y mejora continua, que permita fortalecer las funciones administrativas, operativas y financieras del SOSAPAMIM, mediante procesos eficientes, profesionalización del personal, transparencia presupuestal y control interno. Esta estrategia incluye el desarrollo de herramientas para la planeación, programación, ejecución y evaluación del gasto, así como la generación de capacidades técnicas que favorezcan la innovación organizacional, la sostenibilidad financiera y la rendición de cuentas a la ciudadanía.
Líneas de Acción	1. Diseñar e implementar acciones de fortalecimiento de capacidades del personal operativo y administrativo. 2. Ejecutar acciones de optimización y racionalización de recursos institucionales. 3. Desarrollar acciones de mejora continua en los procesos administrativos. 4. Implementar prácticas de control presupuestal y seguimiento financiero. 5. Dar seguimiento mensual a los servicios básicos operativos (energía, internet, consultoría, insumos, limpieza, etc.). 6. Gestionar informes de cuenta pública, reportes financieros y presupuestos institucionales.
Alineación al Plan Estatal de Desarrollo	
Eje	Eje 4. Desarrollo Urbano y Crecimiento Sostenible
Temática	Medio Ambiente y Desarrollo Urbano.
Objetivo	4.1.1 Mejorar el bienestar socioambiental.
Estrategias	4.1.1.2 Gestión y uso responsable de los recursos naturales (Desarrollo Sustentable).
Líneas de Acción	4.1.1.2.1 Promover un uso eficiente y consciente del agua para evitar el desperdicio, asegurando su disponibilidad para futuras generaciones. 4.1.1.2.4 Operar políticas y medidas que fomenten la conservación, protección y aprovechamiento responsable de los recursos naturales.
Indicadores	Índice de Bienestar Socioambiental


Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró




Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó




Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó





Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS
Clave del Programa presupuestario:	1
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD

Nivel	Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN	Brindar atención y servicio a los usuarios del SOSAPAMIM instrumentando gestiones de mejora	Nivel de satisfacción de los usuarios con el servicio recibido (V1/V2)*100	Reportes de actividades mensuales/ Bitácoras/ Informes técnicos/ Reportes de atención a usuarios/ Encuestas de satisfacción	Los usuarios colaboran proporcionando retroalimentación clara y veraz./ Se mantiene la estabilidad operativa y administrativa del sistema operador.
PROPÓSITO	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100	Registros de operación del sistema hidráulico/ Reportes técnicos/ Informes de calidad de agua/ Reportes financieros/	La red hidráulica se mantiene funcional./ No ocurren desastres naturales que afecten el servicio./ La población sigue demandando los servicios./
COMPONENTES	1 Fortalecimiento de las capacidades de los servidores públicos operando	Porcentaje de servidores públicos capacitados respecto al total del personal operativo (V1/V2)*100	Constancias de participación/ Bitácoras de capacitación/ Evaluaciones de desempeño/ Informes del área de Recursos Humanos/	El personal está disponible y capacitado./ Se cuenta con recursos para formación continua./ Hay disposición a mejorar capacidades./
	2 Optimización de recursos aplicada	Porcentaje de ejecución del presupuesto conforme a la planeación. (V1/V2)*100	Requisiciones/ Reportes de consumo/ Informes de almacén/ Reportes de economías generadas/	Los materiales están disponibles en el mercado./ Los procesos de compra son eficientes./ No hay variaciones abruptas en los precios./
	3 Acciones de mejora administrativas desarrolladas	Porcentaje de acciones de mejora programadas que fueron ejecutadas (V1/V2)*100	Actas administrativas/ Informes de mejora/ Reportes de consultoría/ Bitácoras de seguimiento/	Los asesores y consultores cumplen con sus funciones./ Existe apertura institucional para mejorar./

	4	Comportamiento presupuestal controlado	Porcentaje de avance del ejercicio presupuestal conforme al calendario aprobado (V1/V2)*100	Estados financieros/ Reportes contables/ Reportes de avance presupuestal/ Evidencia documental de adjudicaciones/	Se garantiza la disponibilidad presupuestal./ El entorno económico es estable./ No se presentan contingencias fiscales externas./
ACTIVIDADES (COMPONENTE 1)	1.1	Gestionar y administrar 24 pagos por concepto de sueldos y salarios.	Porcentaje de pagos de sueldos y salarios realizados conforme al calendario (Número de pagos realizados en tiempo y forma / Total de pagos	Recibos de nómina/ Listas de raya/ Reportes de pagos/ Evidencia contable/	La nómina está actualizada./ Se cuenta con recursos suficientes./ No hay incidencias laborales que alteren el calendario./
ACTIVIDADES (COMPONENTE 2)	2.1	Llevar 1 seguimiento mensual de la Contratación de Despacho de Auditoría Externa	Porcentaje de seguimientos mensuales a la contratación del despacho de auditoría externa realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Contrato firmado/ Bitácoras de seguimiento/ Informes de cumplimiento de auditoría/	El despacho contratado presenta avances./ Se respetan las fechas de entrega estipuladas./
	2.2	Llevar 1 seguimiento mensual del servicio de telefonía	Porcentaje de seguimientos mensuales al servicio de telefonía realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Facturas/ Recibos/ Informes de consumo/ Reportes mensuales/	La empresa de telefonía mantiene cobertura y servicio./ No hay interrupciones mayores./
	2.3	Llevar 1 seguimiento mensual del servicio de energía eléctrica	Porcentaje de seguimientos mensuales al servicio de energía eléctrica realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Facturas/ Recibos/ Reportes de CFE/ Bitácoras de consumo/	La CFE proporciona el suministro sin alteraciones./ El pago se realiza a tiempo./
	2.4	Llevar 1 seguimiento mensual del servicio de internet	Porcentaje de seguimientos mensuales al servicio de internet realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Facturas/ Recibos/ Informes de servicio/ Reportes técnicos/	El proveedor del servicio de internet mantiene conectividad estable./
	2.5	Llevar 1 seguimiento mensual de servicios diversos y de consultoría	Porcentaje de seguimientos mensuales a servicios diversos y de consultoría realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Contratos/ Bitácoras de seguimiento/ Informes de actividades/	Los servicios contratados cumplen con los términos acordados./

ACTIVIDADES (COMPONENTE 3)	3.1	Elaborar informes financieros mensuales	Porcentaje de informes financieros mensuales elaborados en tiempo y forma (Informes financieros elaborados / Informes programados) × 100	Reportes financieros mensuales/ Estados financieros/ Informes de ejecución del gasto/	El área contable realiza registros en tiempo y forma./ No hay retrasos de información./
	3.2	Realizar un informe de cuenta Pública	Porcentaje de avance en la elaboración del informe de cuenta pública (Avance del informe / 100%) × 100	Informe de cuenta pública entregado/ Acuses de recepción/ Dictámenes de revisión/	Se cumplen los plazos legales para entrega./ La ASE recibe conforme el calendario./
	3.3	Recabar Información de reporte de actividades para informe de gobierno	Porcentaje de avance en la recabación de información para el informe de gobierno (Información recabada / Información requerida) × 100	Reportes de dependencias/ Bitácoras/ Actas de integración de informe/	Las áreas entregan en tiempo la información./ Se cuenta con coordinación interdepartamental./
	3.4	Coordinar un proyecto de presupuesto de ingresos y egresos	Porcentaje de avance en la coordinación del proyecto de presupuesto de ingresos y egresos (Etapas completadas / Etapas programadas) × 100	Anteproyecto presupuestal/ Minutas de reuniones/ Documentos de validación/	Las dependencias colaboran en la integración del anteproyecto./ Se cuenta con el calendario oficial./
	3.5	Seguimiento a los procesos de adjudicación de bienes y servicio	Porcentaje de procesos de adjudicación de bienes y servicios con seguimiento realizado (Procesos con seguimiento / Procesos programados) × 100	Actas de fallo/ Expedientes de licitación/ Bitácoras de adquisiciones/	Los procesos de adquisición siguen normatividad vigente./ El comité de adquisiciones opera conforme lo previsto./

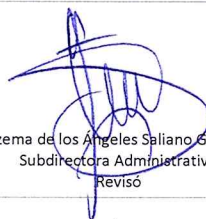
	Aprobado:	Modificado:	Devengado:	Ejercido
Costo Total del Programa	\$ 28,329,504.00	\$ 28,871,393.51	\$ 8,263,283.72	\$ 8,263,283.72

Fuente de Financiamiento										
1.1 Recursos Fiscales;	Recursos Propios	Especificar:	1.5 Recursos Federales;	Participaciones	Especificar:	2.1 Recursos Federales;	FAISMUN	Especificar:	2.1 Recursos Federales;	FORTAMUN
		Recursos Fiscales			Participaciones			FAISMUN		
Monto Específico (de la Fuente de Financiamiento)		\$ 8,263,283.72	\$ -		\$ -	\$ -		\$ -		

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	1. Gobierno	1.5. Asuntos financieros y hacendarios	1.5.1 Asuntos Financieros	M



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó



Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó



Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Brindar atención y servicio a los usuarios del SOSAPAMIM instrumentando gestiones de mejora		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD		
Costo del Pp:	\$		28,329,504.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Nivel de satisfacción de los usuarios con el servicio recibido (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de personas usuarias del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) que manifiestan un nivel de satisfacción favorable respecto de la calidad, oportunidad, eficiencia y atención recibida en la prestación de los			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medidas:	Acciones			Unidad Responsable del indicador de FIN:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(V1/V2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de atención y servicio implementadas en 2026	
			Denominador (Variable 2)	Total acciones de atención y servicio desarrolladas en 2026	
Medios de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de atención y servicio implementadas en 2026				
Denominador (Variable 2)	Total acciones de atención y servicio desarrolladas en 2026				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad	Anual		
	122	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	

Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Programada	122			122	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.
Realizada					

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)	10	10	10	11	10	10	10	10	10	10	10	11	122
Programada (Variable 2)	10	10	10	11	10	10	10	10	10	10	10	11	122
Realizado (Variable 1)													0
Realizado (Variable 2)													0

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	Crítico	Mayor o igual a 80% y menor a 90%	En riesgo	Mayor o igual a 90% y menor o igual a 10%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual a 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	---	-----------	-------------------------------------	-----------	--------------	---------	--	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--


Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró


Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó


Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD		
Costo del Pp:	\$		28,329,504.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de cobertura del servicio de agua potable brindado por el SOSAPAMIM respecto de la población o tomas potenciales de atención en el municipio, permitiendo evaluar el alcance y acceso al servicio por parte de la población usuaria.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Habitantes			Unidad Responsable del indicador de PROPÓSITO:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar	
			Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)	
Medios de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar				
Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Anual		
	79046	2020	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	
Programada	79046			79046	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada	

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Realizada					suficiente para su evaluación.
-----------	--	--	--	--	--------------------------------

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)												79046	79046
Programada (Variable 2)												82809	82809
Realizado (Variable 1)													
Realizado (Variable 2)													

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	--	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Ángeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 1

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Fortalecimiento de las capacidades de los servidores públicos operando		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS		
Unidad responsable:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD		
Costo del Pp:	\$		28,329,504.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de servidores públicos capacitados respecto al total del personal operativo (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de personal operativo del SOSAPAMIM que recibió procesos de capacitación respecto al total de servidores públicos adscritos al área operativa, permitiendo evaluar el fortalecimiento de capacidades técnicas e institucionales para la mejora en la prestación de los servicios.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del Indicador del Componente 1:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD
Método de cálculo o Fórmula del indicador:	(V1/V2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de fortalecimiento de capacidades de los servidores públicos	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones de fortalecimiento de capacidades de los servidores públicos	
Medio de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1):	Número de acciones de fortalecimiento de capacidades de los servidores públicos				
Numerador (Variable 2):	Total de acciones de fortalecimiento de capacidades de los servidores públicos				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad	Trimestral		
	122	2026	Sentido del Indicador:	Ascendente	Comportamiento del Indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	24			24		
Realizada	6			6		

Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.

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)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24	
Programada (Variable 2)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24	
Realizado (Variable 1)	2	2	2										6	
Realizado (Variable 2)	2	2	2										6	
Parámetros de semafización	Menor o igual a 79%	Crítico	Mayor o igual a 80% y menor a 90%	En riesgo	Mayor o igual a 90% y menor o igual a 10%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		25%	
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	
Gestionar y administrar 24 pagos por concepto de sueldos y salarios.	Pago	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				Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.										

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativa
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SOSAPAMIM
CONTRALORÍA

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 2

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Optimización de recursos aplicada		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS		
Unidad responsable:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD		
Costo del Ppr:	\$		28,329,504.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de ejecución del presupuesto conforme a la planeación. (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de recursos presupuestales ejercidos por el SOSAPAMIM conforme a la planeación programada, permitiendo evaluar el nivel de cumplimiento financiero y la eficiencia en la ejecución del gasto institucional.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del indicador del Componente 2:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD
Método de cálculo o Fórmula del indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de mejora administrativas desarrolladas 2026	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones de mejora administrativas desarrolladas 2026	
Medio de verificación de las Variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de mejora administrativas desarrolladas 2026				
Numerador (Variable 2)	Total de acciones de mejora administrativas desarrolladas 2026				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas					
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral	
	122	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador: Ascendente
Metas Anuales					
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios
Programada	60			60	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
Realizada	15			15	

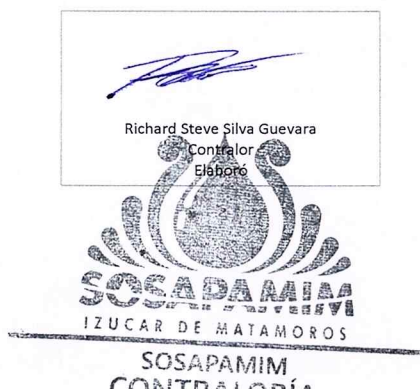
Programación de Metas subanuales													
Metas	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre			Meta acumulada
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Programada (Variable 1)	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
Programada (Variable 2)	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60

Realizado (Variable 1)	5	5	5										15
Realizado (Variable 2)	5	5	5										15

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)	25%
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	--	-----

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	
Llevar 1 seguimiento mensual de la Contratación de Despacho de Auditoria Externa	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual del servicio de telefonía	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual del servicio de energía eléctrica	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual del servicio de internet	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual de servicios diversos y de consultoría	Seguimiento	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	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--



Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 3

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Acciones de mejora administrativas desarrolladas		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS		
Unidad responsable:	DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD		
Costo del Pp:	\$		28,329,504.00

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del Indicador:	Porcentaje de acciones de mejora programadas que fueron ejecutadas (V1/V2)*100		Tipo de Indicador: Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de acciones de mejora institucional programadas por el SOSAPAMIM que fueron ejecutadas, permitiendo evaluar el nivel de cumplimiento de las acciones orientadas al fortalecimiento operativo, administrativo y de la calidad del servicio.		Dimensión del Indicador: Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones		Unidad Responsable del Indicador del Componente 3: DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Número de acciones de comportamiento presupuestal controlado
		Numerador (Variable 1)	Número de acciones de comportamiento presupuestal controlado programadas en 2026
		Denominador (Variable 2)	
Medio de verificación de las variables			
Numerador (Variable 1):	Número de acciones de comportamiento presupuestal controlado		
Numerador (Variable 2):	Número de acciones de comportamiento presupuestal controlado programadas en 2026		

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	122	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	38			38		
Realizada	9			9		

Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.

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)	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	38
Programada (Variable 2)	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	38

Realizado (Variable 1)	3	3	3										9
Realizado (Variable 2)	3	3	3										9

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)	25%
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	--	-----

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	
Elaborar informes financieros mensuales	Informe	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		Real.	1	1	1									
Realizar un informe de cuenta Pública	Informe	Progr.				1								
		Real.												
Recabar Información de reporte de actividades para informe de gobierno	Reportes	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		Real.	1	1	1									
Coordinar un proyecto de presupuesto de ingresos y egresos	Proyecto	Progr.											1	
		Real.												
Seguimiento a los procesos de adjudicación de bienes y servicio	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		Real.	1	1	1									

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó



Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó





Ficha Técnica del Programa presupuestario

1. Diagnóstico del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

1.1 Descripción del Problema

Antecedentes y definición del problema

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) enfrenta áreas de oportunidad en la gestión eficiente del recurso hídrico, derivadas de una limitada cultura de uso responsable del agua entre las personas usuarias, prácticas de consumo poco sostenibles y la necesidad de fortalecer las estrategias institucionales de concientización, control, seguimiento y aprovechamiento eficiente del recurso. Asimismo, la limitada implementación de mecanismos integrales de monitoreo, evaluación del cumplimiento de metas operativas y optimización de recursos institucionales reduce la efectividad de las acciones orientadas a mejorar la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Esta situación incide en el incremento de desperdicios, presión sobre la infraestructura hidráulica y riesgos para la sostenibilidad del servicio, afectando la continuidad, eficiencia y disponibilidad futura del recurso hídrico en beneficio de la población usuaria atendida por el organismo operador.

Justificación del Pp

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) enfrenta áreas de oportunidad para fortalecer la concientización y participación de las personas usuarias en el uso responsable, cuidado y conservación del agua, situación que incide en prácticas de consumo poco sostenibles y en el incremento de la presión sobre el sistema de abastecimiento y distribución del recurso hídrico. Si bien el organismo reconoce que la sostenibilidad del servicio no depende exclusivamente del fortalecimiento de la infraestructura hidráulica y operativa, sino también de la consolidación de una cultura de corresponsabilidad social, persisten retos relacionados con la planeación, seguimiento y evaluación de acciones institucionales orientadas a la sensibilización ciudadana y al aprovechamiento eficiente del recurso. Asimismo, las actividades de difusión, capacitación comunitaria, promoción de la cultura del agua y coordinación interinstitucional requieren fortalecerse para ampliar su alcance e impacto, favoreciendo una gestión integral del agua más eficiente, sostenible y alineada a las necesidades actuales de la población usuaria.

Estado actual del problema

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) presenta áreas de oportunidad en el fortalecimiento de una cultura del agua orientada al uso responsable, cuidado y conservación del recurso hídrico entre las personas usuarias, derivadas de la necesidad de consolidar estrategias permanentes de sensibilización, educación y participación social que promuevan prácticas sostenibles de consumo. Asimismo, se identifican oportunidades para fortalecer los mecanismos institucionales de planeación, seguimiento y evaluación de acciones de concientización, a fin de incrementar su alcance, efectividad e impacto en la población usuaria. Esta situación incide en hábitos de consumo poco eficientes, limitada corresponsabilidad social en el cuidado del agua y mayores presiones sobre la operación del sistema, representando un área prioritaria de atención para contribuir a la sostenibilidad del servicio, el aprovechamiento eficiente del recurso hídrico y el fortalecimiento de la gestión operativa del organismo operador.

Evolución del problema

Durante los últimos cinco años, el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) ha presentado áreas de oportunidad en la consolidación de acciones permanentes de educación, sensibilización y fortalecimiento de la cultura del agua orientadas al uso responsable del recurso hídrico entre las personas usuarias. La limitada continuidad de estas acciones, aunada a la necesidad de fortalecer los procesos de planeación, seguimiento y evaluación institucional, ha reducido el alcance e impacto de las estrategias implementadas para promover hábitos sostenibles de consumo y corresponsabilidad social en el cuidado del agua. Esta situación ha incidido en prácticas de uso poco eficientes del recurso y ha representado un reto para consolidar una cultura hídrica más participativa y sostenible, así como para fortalecer la efectividad de las acciones institucionales orientadas a la preservación, aprovechamiento responsable y sostenibilidad de los servicios proporcionados por el organismo operador.

Experiencias de atención

Las acciones de sensibilización implementadas por el SOSAPAMIM, aunque puntuales, no han sido suficientes ni sostenibles para lograr un cambio duradero en el uso responsable del agua. A pesar de que se ha evidenciado que la participación activa de la ciudadanía puede generar cambios positivos, la falta de continuidad, planeación adecuada y seguimiento efectivo ha limitado el impacto de estas iniciativas. La escasa participación informada de la población y la falta de estrategias sistemáticas han impedido mejorar la corresponsabilidad y optimizar el servicio, dificultando el avance hacia una gestión más sostenible y cercana a la comunidad.

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

Para la aplicación de la Metodología de Marco Lógico (MML) y la integración de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), se realizó un proceso de análisis técnico orientado a garantizar la congruencia entre la identificación de la problemática, los objetivos institucionales, los componentes, actividades e indicadores de desempeño del Programa Presupuestario. Asimismo, la identificación y delimitación de la población objetivo se efectuó mediante el análisis de registros administrativos institucionales del organismo, considerando el padrón de personas usuarias activas, reportes de servicio, solicitudes de atención, registros operativos y la cobertura territorial de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, lo que permitió focalizar de manera objetiva a la población susceptible de atención conforme a las capacidades operativas, administrativas y de prestación de servicios del SOSAPAMIM.

Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp

Población Potencial	Población total del Municipio de Izúcar de Matamoros	Cuantificación:	82809
		Criterios de Focalización	Territorio
Población Objetivo	Población determinada en el Programa Presupuestario	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Población enfoque del programa
Población atendida (beneficiarios)	Población beneficiada por el programa presupuestario en el ejercicio 2025	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Población con menor acceso a información ambiental y con hábitos de alto consumo o uso ineficiente del agua.

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativa
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL



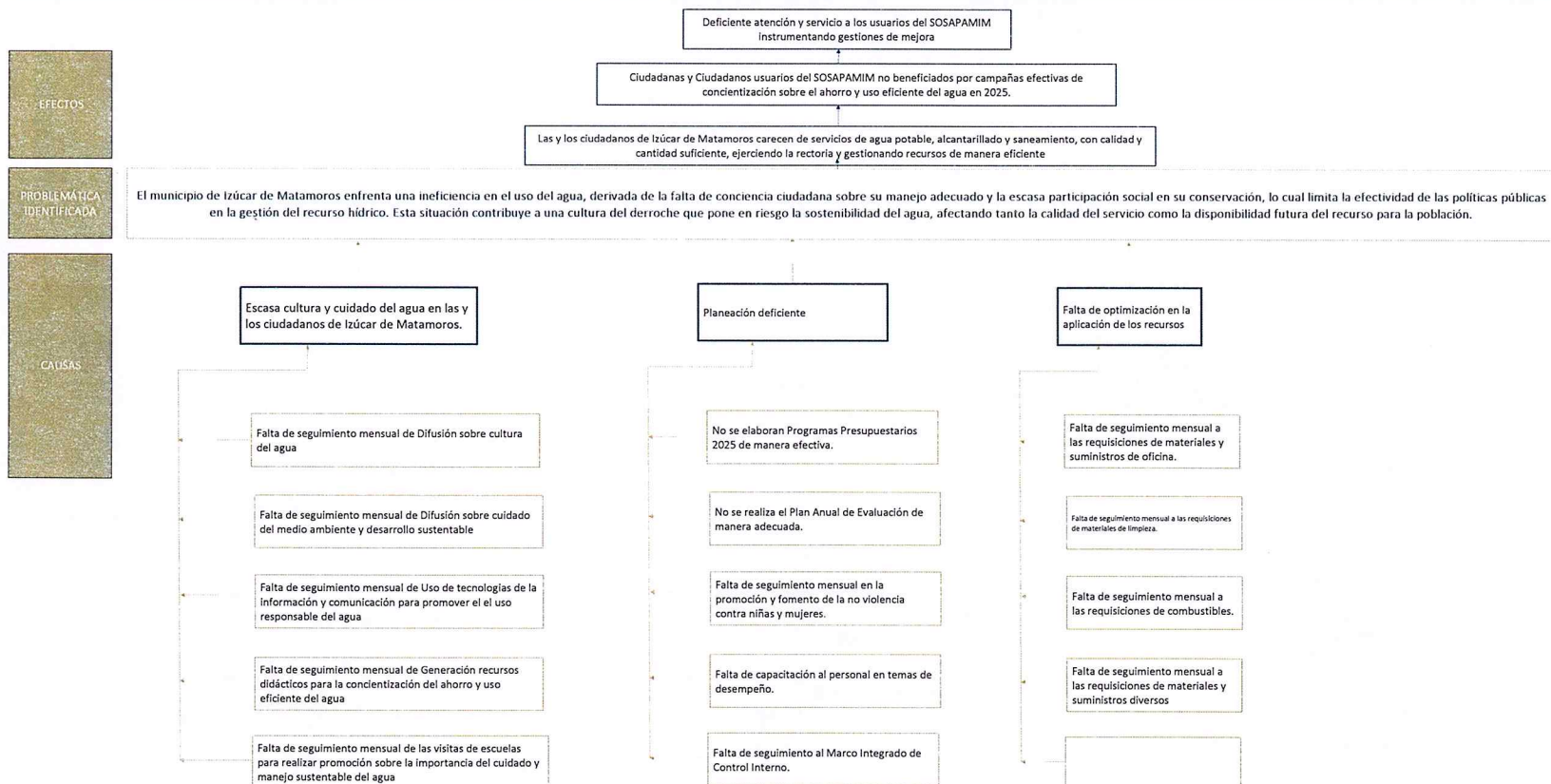
Ficha Técnica del Programa presupuestario

2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

Árbol del Problema



Árbol de Objetivos

FINES

Fomentar acciones en materia de Cultura del Agua concientizando a las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros el ahorro y el uso eficiente del agua

Ciudadanas y ciudadanos usuarios del SOSAPAMIM beneficiados de campañas de concientización del ahorro y uso eficiente del agua en 2025

Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.

OBJETIVO

El municipio de Izúcar de Matamoros tiene el potencial de optimizar el uso del agua mediante el fortalecimiento de la conciencia ciudadana y la activa participación social en su conservación. A través de la implementación de políticas públicas enfocadas en la gestión eficiente del recurso hídrico, se puede promover una cultura de ahorro y uso responsable, garantizando la sostenibilidad del agua y mejorando la calidad del servicio para las generaciones futuras.

MEDIOS

Cultura y cuidado del agua en las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros

Planeación Implementada

Optimización de recursos aplicada

Llevar un seguimiento mensual de Difusión sobre cultura del agua

Llevar un seguimiento mensual de Difusión sobre cuidado del medio ambiente y desarrollo sustentable

Llevar un seguimiento mensual de Uso de tecnologías de la información y comunicación para promover el uso responsable del agua

Llevar un seguimiento mensual de Generación recursos didácticos para la concientización del ahorro y uso eficiente del agua

Llevar un seguimiento mensual de las visitas de escuelas para realizar promoción sobre la importancia del cuidado y manejo sustentable del agua

Elaborar Programas Presupuestarios 2025

Realizar Plan anual de Evaluación

Llevar un seguimiento mensual de la promoción y fomento de la no violencia contra niñas y mujeres

Capacitación al personal en temas de Desempeño

Seguimiento al Marco Integrado de Control Interno

Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales y suministros de oficina

Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales de limpieza

Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de combustibles

Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales y suministros diversos

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?

La estrategia para la selección de alternativas del presente Programa Presupuestario se fundamenta en la identificación de acciones viables y efectivas para fortalecer la capacidad operativa y administrativa del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), priorizando el fortalecimiento de la planeación institucional, mejora de procesos operativos, cultura del agua, eficiencia recaudatoria y capacitación del personal. La entrega de bienes y servicios a la población objetivo se realiza mediante atención a personas usuarias, seguimiento de reportes, mantenimiento de infraestructura hidráulica, acciones de concientización y gestión operativa, mecanismos que han contribuido al fortalecimiento gradual de la eficiencia institucional y la mejora en la prestación de los servicios.



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
CONTRALORÍA



Irazema de los Angeles Salinas González
Subdirectora Administrativa
Revisó



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

3. Alineación del Programa presupuestario a los Instrumentos de Planeación Estratégica

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

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	Fomentar acciones en materia de Cultura del Agua concientizando a las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros el ahorro y el uso eficiente del agua	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales
Propósito	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	Eje 02. Trabajando con Sostenibilidad Territorial y Cuidado al Medio Ambiente para el Futuro
Objetivo	Temática 02: Infraestructura, Movilidad y Ordenamiento Territorial Objetivo particular Desarrollar y modernizar la infraestructura municipal para mejorar la conectividad, los servicios básicos y la calidad de vida de las comunidades, priorizando las zonas rurales y las áreas más vulnerables del municipio.
Estrategias	Diseñar e implementar un plan integral de desarrollo de infraestructura y ordenamiento territorial que priorice el acceso equitativo a servicios básicos, la modernización de vialidades y espacios públicos, y la planificación sostenible del crecimiento urbano, asegurando un desarrollo equilibrado que atienda las necesidades actuales y futuras del municipio.
Líneas de Acción	2.1 Establecer programas de mejora y ampliación de la infraestructura básica en comunidades vulnerables, priorizando el acceso al agua potable, drenaje, electrificación y caminos rurales.

Alineación al Plan de Desarrollo Institucional del SOSAPAMIM	
Eje	Promoción de la cultura del agua y consolidación del desarrollo hídrico sostenible
Objetivo	Impulsar una ciudadanía corresponsable, informada y comprometida con el cuidado y uso eficiente del agua, mediante el fortalecimiento de la cultura del agua como eje transversal del desarrollo sostenible. Esto incluye fomentar valores ambientales, prácticas responsables en el consumo y gestión del recurso hídrico, así como generar condiciones para el cambio cultural desde la educación, la participación comunitaria y la inclusión de todas las personas en la protección del entorno.
Estrategias	Diseñar e implementar programas de concientización, difusión, formación y vinculación comunitaria que promuevan el uso responsable del agua, el respeto al ambiente y la participación activa de la sociedad. La estrategia articula campañas educativas, colaboraciones interinstitucionales, uso de tecnologías de la información y actividades en espacios públicos y escolares para posicionar la cultura del agua como principio rector de la gestión hídrica.
Líneas de Acción	1. Difundir de forma mensual mensajes y contenidos educativos sobre cultura del agua. 2. Promover acciones en escuelas sobre el manejo responsable y sostenible del agua. 3. Utilizar tecnologías digitales para difundir prácticas de ahorro y reúso. 4. Crear y distribuir recursos didácticos impresos y digitales para diferentes grupos etarios. 5. Impulsar alianzas con sectores gubernamentales, privados y sociales para promover el medio ambiente sano. 6. Realizar capacitaciones al personal en temas de desempeño institucional y sostenibilidad. 7. Integrar la perspectiva de género y derechos humanos en las campañas de promoción. 8. Evaluar anualmente el impacto de las campañas y programas de cultura del agua.
Alineación al Plan Estatal de Desarrollo	
Eje	Desarrollo Urbano y Crecimiento Sostenible
Temática	Medio Ambiente y Desarrollo Urbano.
Objetivo	4.1.1 Mejorar el bienestar socioambiental.
Estrategias	4.1.1.2 Gestión y uso responsable de los recursos naturales (Desarrollo Sustentable).
Líneas de Acción	4.1.1.2.1 Promover un uso eficiente y consciente del agua para evitar el desperdicio, asegurando su disponibilidad para futuras generaciones. 4.1.1.2.4 Operar políticas y medidas que fomenten la conservación, protección y aprovechamiento responsable de los recursos naturales.
Indicadores	Índice de Bienestar Socioambiental



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó



Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
Clave del Programa presupuestario:	2
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

Nivel	Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN	Fomentar acciones en materia de Cultura del Agua concientizando a las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros el ahorro y el uso eficiente del agua	Ciudadanas y ciudadanos usuarios del SOSAPAMIM beneficiados de campañas de concientización del ahorro y uso eficiente del agua en 2025 (V1/V2)*100	Reportes institucionales/ Informes de actividades/ Evidencias fotográficas/ Encuestas de percepción/	La ciudadanía participa activamente./ Existen recursos para realizar campañas./ Las condiciones sociales permiten el involucramiento.
PROPÓSITO	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100	Registros de operación/ Informes de calidad del agua/ Estadísticas de cobertura/ Acuses de recibo de servicios/	La infraestructura de servicios se mantiene en operación./ Se cuenta con personal capacitado./ No se presentan emergencias externas.
COMPONENTES	1 Cultura y cuidado del agua en las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros	Porcentaje de acciones de cultura y cuidado del agua en las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros (V1/V2)	Materiales distribuidos/ Reportes gráficos/ Actas de campaña/ Bitácoras de difusión/	Los medios de comunicación están disponibles./ Se cuenta con personal para las actividades./ Hay acceso a la ciudadanía.
	2 Planeación Implementada	Porcentaje de acciones de planeación implementadas (V1/V2)*100	Documentos entregados/ Planes y programas elaborados/ Minutas de reuniones/	Las áreas colaboran en tiempo y forma./ Existe normatividad vigente./ Se cuenta con recursos humanos y técnicos.
	3 Optimización de recursos aplicada	Porcentaje de ejecución del presupuesto conforme a la planeación. (V1/V2)*100	Requisiciones/ Reportes de consumo/ Informes de almacén/ Reportes de economías generadas/	Los materiales están disponibles en el mercado./ Los procesos de compra son eficientes./ No hay variaciones abruptas en los precios./

ACTIVIDADES
(COMPONENTE 1)

1.1	Llevar un seguimiento mensual de Difusión sobre cultura del agua	Porcentaje de seguimientos mensuales realizados sobre cultura del agua (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Reportes de difusión/ Evidencias gráficas y audiovisuales/ Bitácoras mensuales/ Redes sociales institucionales/	La población muestra disposición a recibir información./ Se cuenta con los medios adecuados para la difusión./ El personal asignado realiza la actividad mensualmente.
1.2	Llevar un seguimiento mensual de Difusión sobre cuidado del medio ambiente y desarrollo sustentable	Porcentaje de seguimientos mensuales realizados sobre medio ambiente y sustentabilidad (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Informes de difusión ambiental/ Materiales distribuidos/ Registro de actividades/	Existen fechas clave ambientales para aprovechar la difusión./ Las instituciones colaboran en las campañas./ El material está disponible.
1.3	Llevar un seguimiento mensual de Uso de tecnologías de la información y comunicación para promover el uso responsable del agua	Porcentaje de seguimientos a acciones TIC para uso responsable del agua (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Capturas de plataformas TIC/ Publicaciones digitales/ Bitácoras de actividad/	Hay acceso a internet en las zonas objetivo./ Se cuenta con personal capacitado en TIC./ La ciudadanía interactúa con los contenidos.
1.4	Llevar un seguimiento mensual de Generación recursos didácticos para la concientización del ahorro y uso eficiente del agua	Porcentaje de recursos didácticos generados y validados (Recursos generados / Recursos programados) × 100	Material didáctico producido/ Documentos diseñados/ Fotografías/ Reportes de validación/	Se cuenta con equipo de diseño y materiales./ El personal educativo colabora./ No hay restricciones presupuestales.
1.5	Llevar un seguimiento mensual de las visitas de escuelas para realizar promoción sobre la importancia del cuidado y manejo sustentable del agua	Porcentaje de visitas escolares realizadas conforme a la planeación (Visitas realizadas / Visitas programadas) × 100	Listas de asistencia/ Reportes de visita/ Fotografías/ Actas de actividades escolares/	Las escuelas autorizan las visitas./ Hay calendarización previa./ Los recursos humanos y materiales son suficientes.
1.6	Llevar un seguimiento mensual de Gestiones de colaboraciones por parte de los sectores gubernamental y privado en la preservación de un medio ambiente sano	Porcentaje de gestiones de colaboración realizadas con sectores público y privado (Gestiones realizadas / Gestiones programadas) × 100	Minutas de reuniones/ Oficios de colaboración/ Convenios firmados/	Las instituciones están abiertas a colaborar./ Existen intereses comunes./ Las gestiones se hacen con anticipación.
2.1	Elaborar Programas Presupuestarios 2025	Porcentaje de avance en la elaboración de los Programas Presupuestarios 2025 (Etapas cumplidas / Etapas programadas) × 100	Borradores del Pp/ Documentos oficiales entregados/ Minutas de revisión/	La normativa se mantiene vigente./ Las áreas proporcionan información puntual./ No hay cambios drásticos en el presupuesto estatal o federal.

ACTIVIDADES (COMPONENTE 2)	2.2	Realizar Plan anual de Evaluación	Porcentaje de cumplimiento en la formulación del Plan Anual de Evaluación {Avance del plan / Plan completo} × 100	Plan aprobado/ Documento impreso o digital/ Acuse de entrega/	Existen lineamientos vigentes de evaluación./ El comité evaluador está instalado./ Hay calendario oficial definido.
	2.3	Llevar un seguimiento mensual de la promoción y fomento de la no violencia contra niñas y mujeres	Porcentaje de actividades de promoción de la no violencia contra niñas y mujeres realizadas (Actividades realizadas / Actividades programadas) × 100	Materiales de sensibilización/ Evidencia de actividades/ Registros fotográficos/	Las instancias de atención colaboran./ El personal tiene enfoque de género./ Hay aceptación del tema en las comunidades.
	2.4	Realizar 4 capacitaciones al personal en temas de Desempeño	Porcentaje de capacitaciones en desempeño realizadas (Capitaciones realizadas / Capacitaciones programadas) × 100	Listas de asistencia/ Constancias/ Programas de capacitación/ Evaluaciones de satisfacción/	Se cuenta con recurso para capacitación./ El personal asiste y participa./ Hay agenda institucional disponible.
	2.5	Llevar un seguimiento mensual del Marco Integrado de Control Interno	Porcentaje de seguimiento mensual al Marco Integrado de Control Interno realizado (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Bitácoras de seguimiento/ Reportes mensuales/ Actas del Comité de Control	Los usuarios colaboran proporcionando retroalimentación clara y veraz./ Se mantiene la estabilidad operativa y administrativa del sistema operador./ El personal está disponible y dispuesto a participar en los procesos de capacitación./ Se garantiza la disponibilidad presupuestal para implementar los programas de formación./ El
ACTIVIDADES (COMPONENTE 3)	3.1	Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales y suministros de oficina	Porcentaje de seguimientos mensuales a requisiciones de materiales y suministros de oficina realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Requisiciones/ Bitácoras de seguimiento/ Informes mensuales/ Reportes de entrega de materiales/	El personal realiza las requisiciones a tiempo./ El almacén cuenta con insumos disponibles./
	3.2	Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales de limpieza	Porcentaje de seguimientos mensuales a requisiciones de materiales de limpieza realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Requisiciones/ Informes de limpieza/ Bitácoras/ Evidencia de entrega de insumos/	La limpieza es una prioridad institucional./ El personal responsable cumple con la entrega y uso de insumos./
	3.3	Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de combustibles	Porcentaje de seguimientos mensuales a requisiciones de combustibles realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Informes de consumo de combustible/ Requisiciones/ Bitácoras de uso vehicular/	El combustible se adquiere en tiempo y forma./ La flotilla está operativa./ No hay eventos extraordinarios./

3.4	Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales y suministros diversos	Porcentaje de seguimientos mensuales a requisiciones de materiales y suministros diversos realizados (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) × 100	Requisiciones/ Reportes de entrega/ Informes mensuales/	Los insumos diversos son autorizados y requeridos por áreas responsables./
-----	--	---	---	--

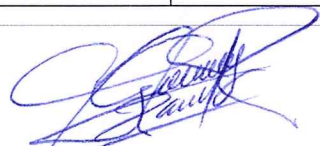
	Aprobado:	Modificado:	Devengado:	Ejercido:
Costo Total del Programa	\$ 2,057,740.00	\$ 2,049,709.86	\$ 379,219.66	\$ 379,219.66

Fuente de Financiamiento											
1.1 Recursos Fiscales;	Recursos Propios	Especificar: Recursos Fiscales	1.5 Recursos Federales;	Participaciones	Especificar: Participaciones	2.1 Recursos Federales;	FAISMUN	Especificar: FAISMUN	2.1 Recursos Federales;	FORTAMUN	Especificar: FORTAMUN
Monto Específico (de la Fuente de Financiamiento)	\$	379,219.66	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	-

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	2. Desarrollo social	2.1. Protección ambiental	2.1.2 Administración del Agua	F


Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró


Irazema de los Ángeles Saliano González
Subdirectora Administrativa
Revisó


Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Fomentar acciones en materia de Cultura del Agua concientizando a las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros el ahorro y el uso eficiente del agua		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA		
Costo del Pp:	\$		2,057,740.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Ciudadanas y ciudadanos usuarios del SOSAPAMIM beneficiados de campañas de concientización del ahorro y uso eficiente del agua en 2025 (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el porcentaje de personas usuarias del SOSAPAMIM beneficiadas mediante campañas de concientización sobre el ahorro y uso eficiente del agua, permitiendo evaluar el alcance de las acciones de sensibilización implementadas para fortalecer la cultura del agua y promover prácticas responsables de			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del indicador de FIN:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones en materia de cultura del agua implementadas en 2026	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones en materia de cultura del agua desarrolladas en 2026	
Medios de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones en materia de cultura del agua implementadas en 2026				
Denominador (Variable 2)	Total de acciones en materia de cultura del agua desarrolladas en 2026				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad	Anual		
	150	2026	Sentido del indicador	Ascendente	Comportamiento del indicador	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	
Programada	150			150		
Realizada						

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)	12	12	15	12	12	13	12	12	13	12	12	13	150
Programada (Variable 2)	12	12	15	12	12	13	12	12	13	12	12	13	150
Realizado (Variable 1)													0
Realizado (Variable 2)													0

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	Crítico	Mayor o igual a 80% y menor a 90%	En riesgo	Mayor o igual a 90% y Menor o igual a 109%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	---	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativo
Revisó

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Resumen Narrativo de la MIR:	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoria y gestionando recursos de manera eficiente.
Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Costo del Pp:	\$ 2,057,740.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el porcentaje de cobertura del servicio de agua potable brindado por el SOSAPAMIM respecto de la población o tomas potenciales de atención en el municipio, permitiendo evaluar el alcance y acceso al servicio por parte de la población usuaria.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Habitantes			Unidad Responsable del indicador de PROPÓSITO:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar	
			Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)	
Medios de verificación de las variables:					
Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar				
Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad	Anual		
	79046	2020	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Programada	79046			79046	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.
Realizada					

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)												79046	79046
Programada (Variable 2)												82809	82809
Realizado (Variable 1)													
Realizado (Variable 2)													

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	Critico	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%	Critico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	--	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativa
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SOSAPAMIM
CONTRALORÍA

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS
DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 1

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Cultura y cuidado del agua en las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE		
Unidad responsable:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA		
Costo del Pp:	\$		2,057,740.00

Datos de Identificación del Indicador

Nombre del indicador:	Porcentaje de acciones de cultura y cuidado del agua en las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros (V1/V2)			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de acciones implementadas por el SOSAPAMIM para fomentar la cultura, cuidado y uso responsable del agua entre las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros, permitiendo evaluar el cumplimiento de las actividades de sensibilización y concientización orientadas al			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del indicador del Componente 1:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Método de cálculo o Fórmula del indicador:	$(v1/v2)*100$	Algoritmo:	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de cultura y cuidado del agua	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones en materia de cultura y cuidado del agua	
Medio de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de cultura y cuidado del agua				
Numerador (Variable 2)	Total de acciones en materia de cultura y cuidado del agua				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas

Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	150	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	72			72		
Realizada	18			18		

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)	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
Programada (Variable 2)	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
Realizado (Variable 1)	6	6	6										18
Realizado (Variable 2)	6	6	6										18
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)		25%

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	
Llevar un seguimiento mensual de Difusión sobre cultura del agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar un seguimiento mensual de Difusión sobre cuidado del medio ambiente y desarrollo sustentable	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar un seguimiento mensual de Uso de tecnologías de la información y comunicación para promover el el uso responsable del agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar un seguimiento mensual de Generación recursos didácticos para la concientización del ahorro y uso eficiente del agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar un seguimiento mensual de las visitas de escuelas para realizar promoción sobre la importancia del cuidado y manejo sustentable del agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar un seguimiento mensual de Gestiones de colaboraciones por parte de los sectores gubernamental y privado en la preservación de un medio ambiente sano	Seguimiento	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.

Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.



Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 2

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Planeación Implementada		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE		
Unidad responsable:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA		
Costo del Pp:	\$		2,057,740.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de acciones de planeación implementadas (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de acciones de planeación implementadas por el SOSAPAMIM respecto de las programadas, permitiendo evaluar el nivel de cumplimiento de los procesos de planeación institucional orientados al fortalecimiento operativo y administrativo del organismo.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del indicador del Componente 2:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Método de cálculo o Fórmula del indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de planeación implementadas	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones en materia de planeación implementadas	
Medio de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de planeación implementadas				
Numerador (Variable 2)	Total de acciones en materia de planeación implementadas				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

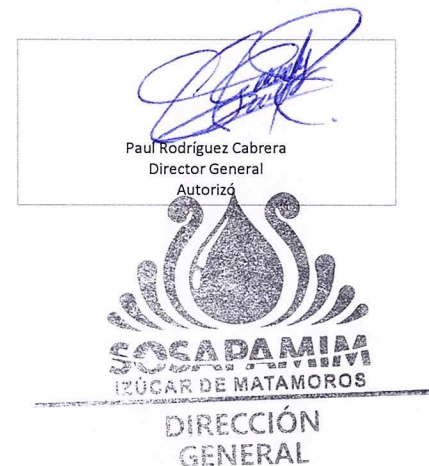
Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	150	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	30			30		
Realizada	9			9		

Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.

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)	2	2	5	2	2	3	2	2	3	2	2	3	30
Programada (Variable 2)	2	2	5	2	2	3	2	2	3	2	2	3	30
Realizado (Variable 1)	2	2	5										9
Realizado (Variable 2)	2	2	5										9
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)		25%

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	
Elaborar Programas Presupuestarios 2025	Seguimiento	Progr.			1									1
		Real.			1									1
Realizar Plan anual de Evaluación	Seguimiento	Progr.			1									1
		Real.			1									1
Llevar un seguimiento mensual de la promoción y fomento de la no violencia contra niñas y mujeres	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Realizar 4 capacitaciones al personal en temas de Desempeño	Seguimiento	Progr.			1		1			1			1	4
		Real.			1									1
Llevar un seguimiento mensual del Marco Integrado de Control Interno	Seguimiento	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	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--



Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 3

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Optimización de recursos aplicada		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE		
Unidad responsable:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA		
Costo del Pp:	\$		2,057,740.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de ejecución del presupuesto conforme a la planeación. (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de recursos presupuestales ejercidos por el SOSAPAMIM conforme a lo programado, permitiendo evaluar el nivel de cumplimiento financiero y la eficiencia en la aplicación de los recursos institucionales.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del Indicador del Componente 3:	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de optimización de recursos aplicada en 2026	
			Denominador (Variable 2)	Total ade acciones de optimización de recursos aplicada en 2026	
Medio de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de optimización de recursos aplicada en 2026				
Numerador (Variable 2)	Total ade acciones de optimización de recursos aplicada en 2026				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas

Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	150	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	48			48	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.	
Realizada	12			12		

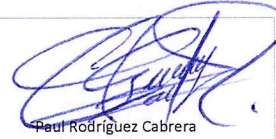
Programación de Metas subanuales													
Metas	1er Trimestre			2do Trimestre			3ro Trimestre			4to Trimestre			Meta acumulada
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Programada (Variable 1)	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	48
Programada (Variable 2)	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	48
Realizado (Variable 1)	4	4	4										12
Realizado (Variable 2)	4	4	4										12
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)		25%

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	
Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales y sumistros de oficina	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales de limpieza	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de combustibles	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Llevar 1 seguimiento mensual de las requisiciones de materiales y sumistros diversos	Seguimiento	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	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--


Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró


Irazema de los Angeles Saliago González
Subdirectora Administrativo
Revisó


Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó





Ficha Técnica del Programa presupuestario

1. Diagnóstico del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA
Clave del Programa presupuestario:	3
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL

1.1 Descripción del Problema

Antecedentes y definición del problema

Baja eficiencia en los procesos de recaudación del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), derivada de limitaciones en la actualización y depuración del padrón de personas usuarias, debilidad en los mecanismos de cobranza y la necesidad de fortalecer estrategias institucionales orientadas al cumplimiento oportuno de obligaciones de pago, situación que reduce la capacidad de captación de ingresos propios, limita la sostenibilidad financiera y operativa del organismo, afecta la disponibilidad de recursos para el mantenimiento y mejora de los servicios, e incide en el cumplimiento de metas y objetivos institucionales.

Justificación del Pp

El Programa Presupuestario se encuentra diseñado para atender de manera integral las áreas de oportunidad identificadas en los procesos de recaudación del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), mediante acciones orientadas al fortalecimiento de los mecanismos de cobranza, actualización y depuración del padrón de personas usuarias, regularización de adeudos y promoción de una cultura de pago responsable. A través de estas estrategias, se busca fortalecer la captación de ingresos propios, reducir rezagos en cartera vencida, mejorar la sostenibilidad financiera y operativa del organismo, así como garantizar una mayor disponibilidad de recursos para fortalecer la continuidad, calidad y eficiencia de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento proporcionados a la población usuaria.

Estado actual del problema

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) presenta áreas de oportunidad en los procesos de recaudación y fortalecimiento financiero, derivadas de la necesidad de actualizar y depurar el padrón de personas usuarias, fortalecer los mecanismos institucionales de cobranza y consolidar estrategias orientadas a fomentar el cumplimiento oportuno de las obligaciones de pago. Esta situación ha incidido en niveles limitados de captación de ingresos propios, incremento en rezagos de cartera vencida y restricciones en la disponibilidad de recursos para fortalecer la operación, mantenimiento y mejora continua de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, representando un reto para la sostenibilidad operativa y financiera del organismo operador y el cumplimiento eficiente de sus objetivos institucionales.

Evolución del problema

Durante los últimos cinco años, el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) ha presentado áreas de oportunidad en el fortalecimiento de su capacidad recaudatoria y sostenibilidad financiera, reflejadas en niveles limitados de recuperación de ingresos propios y en la necesidad de consolidar mecanismos más eficientes de actualización del padrón de personas usuarias, cobranza y regularización de adeudos. Asimismo, la limitada implementación de estrategias permanentes para fomentar la cultura de pago ha incidido en el incremento gradual de rezagos en cartera vencida y en restricciones financieras para fortalecer la operación, mantenimiento y mejora de los servicios proporcionados, representando un reto para la estabilidad operativa y el cumplimiento de metas institucionales del organismo operador.

Experiencias de atención

El fortalecimiento de los procesos de recaudación, acompañado de mecanismos de atención eficiente, transparencia y seguimiento a las personas usuarias, contribuye al incremento de la confianza ciudadana y favorece una mayor corresponsabilidad en el cumplimiento oportuno de las obligaciones de pago. Esto permite avanzar hacia un modelo de gestión financiera más eficiente, sostenible y orientado a resultados, ya que el incremento en la captación de ingresos propios fortalece la capacidad operativa del SOSAPAMIM y amplía la disponibilidad de recursos para el mantenimiento, rehabilitación y mejora continua de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en beneficio de la población usuaria.

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

Para la aplicación de la Metodología de Marco Lógico (MML) y la integración de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), se realizó un análisis técnico orientado a garantizar la congruencia entre la problemática identificada, los objetivos institucionales, las estrategias de intervención y los indicadores de desempeño vinculados al fortalecimiento de los procesos de recaudación y sostenibilidad financiera del organismo. Asimismo, la identificación de la población objetivo se efectuó mediante el análisis de registros administrativos institucionales, considerando el padrón de personas usuarias activas, registros de facturación, cartera vencida, historial de pagos, reportes de atención y cobertura territorial de los servicios, lo que permitió focalizar de manera objetiva a la población susceptible de atención conforme a las capacidades operativas, administrativas y financieras del SOSAPAMIM.

Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp

Población Potencial	Población total del Municipio de Izúcar de Matamoros	Cuantificación:	82809
		Criterios de Focalización	Territorio
Población Objetivo	Población determinada en el Programa Presupuestario	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Población enfoque del programa
Población atendida (beneficiarios)	Población beneficiada por el programa presupuestario en el ejercicio 2025	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Gestión Administrativa y Financiera del Servicio



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativo
Revisó



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



DIRECCIÓN
GENERAL



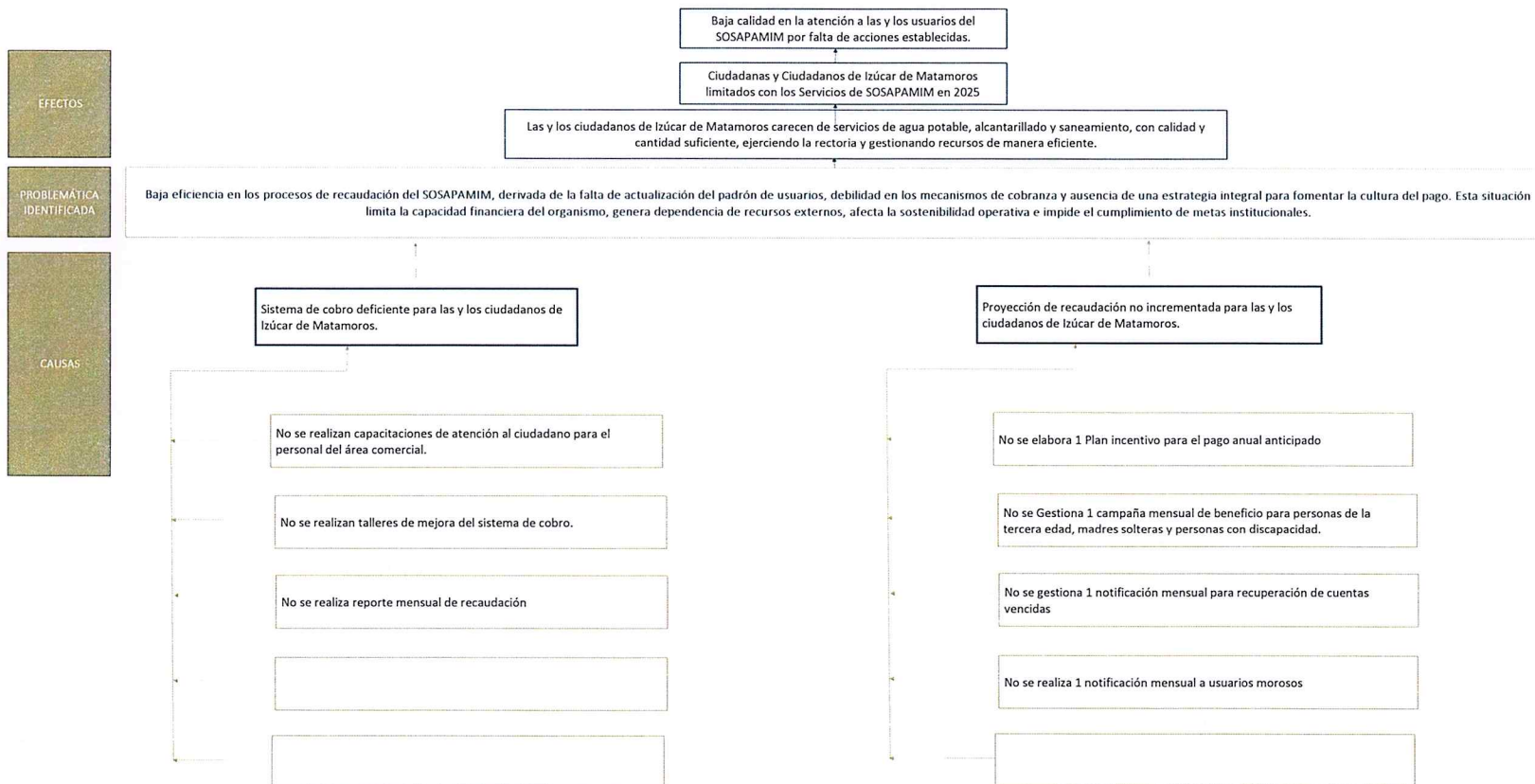
Ficha Técnica del Programa presupuestario

2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA
Clave del Programa presupuestario:	3
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL

Árbol del Problema



Árbol de Objetivos

Incrementar la calidad de la atención a las y los usuarios del SOSAPAMIM con acciones establecidas

Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM en 2025

Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.

FINES

OBJETIVO

Mejora en la eficiencia de los procesos de recaudación del SOSAPAMIM, mediante la actualización del padrón de usuarios, el fortalecimiento de los mecanismos de cobranza y la implementación de una estrategia integral para fomentar la cultura del pago. Esta situación incrementa la capacidad financiera del organismo, reduce la dependencia de recursos externos, fortalece la sostenibilidad operativa y facilita el cumplimiento de metas institucionales.

MEDIOS

Sistema de cobro mejorado para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros

Comportamiento presupuestal controlado

Realizar 4 capacitaciones de atención al ciudadano para el personal del área comercial.

Realizar 4 talleres de mejora del sistema de cobro.

Realizar 1 reporte mensual de recaudación

Elaborar 1 Plan incentivo para el pago anual anticipado

Gestionar 1 campaña mensual de beneficio para personas de la tercera edad, madres solteras y personas con discapacidad.

Gestionar 1 notificación mensual para recuperación de cuentas vencidas

Realizar 1 notificación mensual a usuarios morosos

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?

La estrategia para la selección de alternativas del presente Programa Presupuestario se sustenta en la identificación de acciones viables y efectivas para fortalecer los procesos de recaudación y sostenibilidad financiera del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), priorizando la actualización del padrón de personas usuarias, fortalecimiento de mecanismos de cobranza, regularización de adeudos y promoción de la cultura de pago. La entrega de bienes y servicios a la población objetivo se realiza mediante atención directa a personas usuarias, notificaciones, convenios de pago, actualización de registros administrativos y seguimiento a la recuperación de ingresos, mecanismos que han contribuido al fortalecimiento gradual de la captación de recursos propios y a la mejora de la capacidad operativa y financiera del organismo.



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativa
Revisó



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó



DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

3. Alineación del Programa presupuestario a los Instrumentos de Planeación Estratégica

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA
Clave del Programa presupuestario:	3
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL

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	Incrementar la calidad de la atención a las y los usuarios del SOSAPAMIM con acciones establecidas	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales
Propósito	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	Eje 05. Trabajando con Transparencia y Participación Ciudadana por un Gobierno Honesto
-----	--

Objetivo	Temática 02: Combate a la Corrupción Objetivo particular Fortalecer la integridad y la rendición de cuentas en la gestión municipal mediante la implementación de mecanismos de control interno, la promoción de una cultura de ética pública y la participación ciudadana en el monitoreo de las acciones gubernamentales.
Estrategias	Establecer un sistema integral de combate a la corrupción que combine mecanismos de control interno, participación ciudadana y herramientas tecnológicas, para garantizar la transparencia en la gestión pública, prevenir prácticas indebidas y fortalecer la confianza de la ciudadanía en el gobierno municipal
Líneas de Acción	2.8 Promover la actualización constante del marco normativo municipal, asegurando que las leyes y reglamentos sean claros, precisos y se adapten a las mejores prácticas en combate a la corrupción.
Alineación al Plan de Desarrollo Institucional del SOSAPAMIM	
Eje	EJE 3: Optimización del sistema recaudatorio y fortalecimiento de la sostenibilidad financiera
Objetivo	Fortalecer la sostenibilidad financiera del SOSAPAMIM mediante un sistema recaudatorio eficiente, transparente y justo que permita incrementar los ingresos propios, mejorar el cumplimiento de las y los usuarios y asegurar la capacidad operativa del organismo para brindar servicios continuos, de calidad y con equidad social.
Estrategias	Diseñar e implementar mecanismos administrativos, tecnológicos y de atención ciudadana orientados a mejorar la recuperación de ingresos, la gestión de adeudos y el cumplimiento de obligaciones por parte de las y los usuarios. La estrategia considera acciones focalizadas para sectores en rezago, el diseño de incentivos, campañas de sensibilización, profesionalización del personal comercial y el fortalecimiento de procesos internos.
Líneas de Acción	1.Desarrollar campañas mensuales para incentivar el pago oportuno, con enfoque en grupos prioritarios (adultos mayores, mujeres jefas de hogar, personas con discapacidad). 2.Implementar un plan de incentivos para el pago anual anticipado del servicio. 3.Generar reportes mensuales de recaudación para control y monitoreo interno. 4.Aplicar notificaciones mensuales a usuarios con cuentas vencidas. 5.Realizar talleres de mejora del sistema de cobro. 6.Capacitar al personal del área comercial en atención al usuario y resolución de conflictos. 7.Actualizar y digitalizar los sistemas de gestión y cobro. 8.Evaluar periódicamente los niveles de rezago y cobertura de recuperación.
Alineación al Plan Estatal de Desarrollo	
Eje	Desarrollo Urbano y Crecimiento Sostenible
Temática	Medio Ambiente y Desarrollo Urbano
Objetivo	4.1.1 Mejorar el bienestar socioambiental.
Estrategias	4.1.1.2 Gestión y uso responsable de los recursos naturales (Desarrollo Sustentable).
Líneas de Acción	4.1.1.2.1 Promover un uso eficiente y consciente del agua para evitar el desperdicio, asegurando su disponibilidad para futuras generaciones. 4.1.1.2.4 Operar políticas y medidas que fomenten la conservación, protección y aprovechamiento responsable de los recursos naturales.
Indicadores	Índice de Bienestar Socioambiental

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA

Irazema de los Ángeles Salgado González
Subdirectora Administrativo
Revisó



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA
Clave del Programa presupuestario:	3
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL

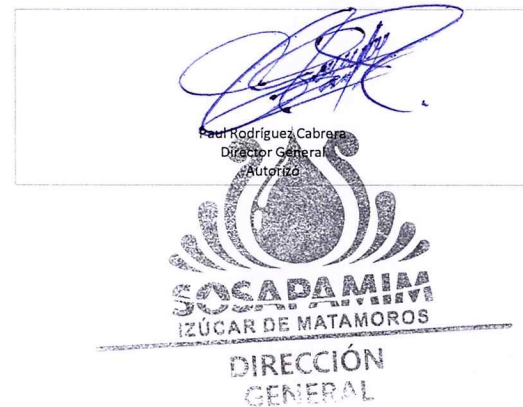
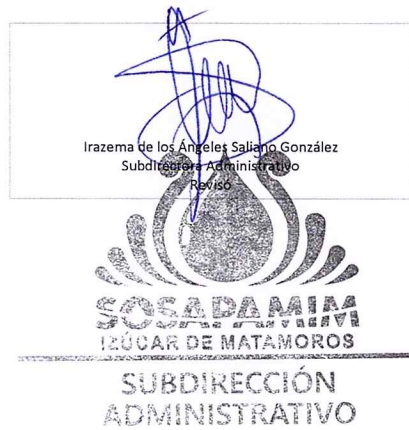
Nivel		Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN		Incrementar la calidad de la atención a las y los usuarios del SOSAPAMIM con acciones establecidas	Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM en 2025 (V1/V2)*100	Reportes institucionales/ Informes de atención/ Encuestas de satisfacción/ Evidencia fotográfica/	El personal mantiene disposición al cambio./ Existen recursos para implementar mejoras./ La ciudadanía participa activamente.
PROPÓSITO		Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100	Registros de operación/ Indicadores de cobertura/ Facturación y cobros/ Estadísticas de atención/	La infraestructura de servicios se mantiene en operación./ No hay interrupciones externas./ Se cuenta con personal calificado.
COMPONENTES	1	Sistema de cobro mejorado para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros	Porcentaje de acciones de sistema de cobro mejorado para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros (V1/V2)*100	Sistemas de cobro actualizados/ Manuales de operación/ Reportes técnicos/ Evidencias de implementación/	El software y hardware necesarios están disponibles./ El personal adopta los nuevos procedimientos./ No hay resistencia al cambio.
	2	Proyección de recaudación incrementada para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros	Porcentaje de acciones de recaudación incrementada para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros (V1/V2)*100	Proyecciones de ingresos/ Reportes mensuales de recaudación/ Tablas comparativas de periodos anteriores/	La ciudadanía responde positivamente a los estímulos./ Se respetan las políticas de recaudación./ No hay cambios en tarifas no previstos.
ACTIVIDADES (COMPONENTE 1)	1.1	Realizar 4 capacitaciones de atención al ciudadano para el personal del área comercial.	Porcentaje de capacitaciones de atención al ciudadano realizadas al personal del área comercial (Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas) × 100	Listas de asistencia/ Constancias de participación/ Encuestas de satisfacción/ Material de capacitación/	El personal asiste puntualmente./ Las capacitaciones son pertinentes./ Hay disponibilidad de instructores.
	1.2	Realizar 4 talleres de mejora del sistema de cobro.	Porcentaje de talleres de mejora del sistema de cobro realizados (Talleres realizados / Talleres programados) × 100	Bitácoras de talleres/ Fotografías/ Listas de asistencia/ Material entregado/	El personal operativo identifica áreas de mejora y participa activamente./ El material de trabajo está disponible.
	1.3	Realizar 1 reporte mensual de recaudación	Porcentaje de reportes mensuales de recaudación elaborados (Reportes elaborados / Reportes programados) × 100	Reportes de recaudación mensual/ Formatos validados/ Acuses de recepción/	La información financiera es actualizada a tiempo./ El responsable entrega mensualmente el reporte.

ACTIVIDADES (COMPONENTE 2)	2.1	Elaborar 1 Plan incentivo para el pago anual anticipado	Porcentaje de avance en la elaboración del Plan incentivo para el pago anual anticipado (Etapas cumplidas / Etapas programadas) x 100	Documento del plan/ Actas de aprobación/ Bitácoras de elaboración/ Minutas de reunión/	Se cuenta con lineamientos aprobados./ La ciudadanía muestra interés./ El área comercial coordina su ejecución.
	2.2	Gestionar 1 campaña mensual de beneficio para personas de la Cuarta edad, madres solteras y personas con discapacidad.	Porcentaje de campañas mensuales gestionadas para beneficio a grupos prioritarios (Campañas gestionadas / Campañas programadas) x 100	Material de difusión/ Reportes mensuales/ Registro de beneficiarios/ Evidencia fotográfica/	Las poblaciones objetivo son alcanzadas./ Existen recursos para la difusión./ Se respeta el enfoque de equidad.
	2.3	Gestionar 1 notificación mensual para recuperación de cuentas vencidas	Porcentaje de notificaciones mensuales gestionadas para recuperación de cuentas vencidas (Notificaciones realizadas / Notificaciones programadas) x 100	Copia de notificaciones/ Reportes mensuales/ Acuses de entrega/ Listado de cuentas vencidas/	Los usuarios reciben las notificaciones./ Existen medios efectivos de comunicación./ No hay interrupciones logísticas.
	2.4	Realizar 1 notificación mensual a usuarios morosos	Porcentaje de notificaciones mensuales enviadas a usuarios morosos (Notificaciones enviadas / Notificaciones programadas) x 100	Copia de notificaciones/ Registro de usuarios morosos/ Bitácoras de entrega/	Las bases de datos están actualizadas./ Hay disponibilidad de personal para el reparto./ Los usuarios mantienen contacto con el sistema operador.

	Aprobado:	Modificado:	Devengado:	Ejercido
Costo Total del Programa	\$ 8,642,231.00	\$ 7,891,460.88	\$ 2,901,106.65	\$ 2,901,106.65

Fuente de financiamiento										
1.1 Recursos Fiscales;	Recursos Propios	Especificar: Recursos Fiscales	1.5 Recursos Federales;	Participaciones	Especificar: Participaciones	2.1 Recursos Federales;	FAISMUN	Especificar: FAISMUN	2.1 Recursos Federales;	FORTAMUN
Monto Específico (de la Fuente de Financiamiento)			\$ 2,901,106.65			\$ -			\$ -	

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	2. Desarrollo social	2.1. Protección ambiental	2.1.2 Administración del Agua	F



Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)			
Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Incrementar la calidad de la atención a las y los usuarios del SOSAPAMIM con acciones establecidas		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL		
Costo del Pp:	\$		8,642,231.00

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del Indicador:	Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM en 2025 (V1/V2)*100		Tipo de indicador:
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el porcentaje de ciudadanas y ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los servicios proporcionados por el SOSAPAMIM, permitiendo evaluar el alcance de atención y cobertura de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento brindados a la población usuaria.		Dimensión del indicador:
Unidad de medida:	Acciones		Unidad Responsable del Indicador de FIN:
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(V1/V2)*100	Algoritmo:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL
		Numerador (Variable 1):	
		Denominador (Variable 2):	Número de acciones de recaudación incrementada implementada en el 2026
			Total de acciones de recaudación incrementadas desarrolladas en 2026
Medios de verificación de las variables			
Numerador (Variable 1):	Número de acciones de recaudación incrementada implementada en el 2026		
Denominador (Variable 2):	Total de acciones de recaudación incrementadas desarrolladas en 2026		

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Anual		
	65	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del Indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028:	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	
Programada	65			65	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada	

Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Realizada					suficiente para su evaluación.
-----------	--	--	--	--	--------------------------------

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)	5	5	6	5	5	6	5	5	7	5	5	6	65
Programada (Variable 2)	5	5	6	5	5	6	5	5	7	5	5	6	65
Realizado (Variable 1)													0
Realizado (Variable 2)													0

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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 a 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-------------------------------------	-----------	--------------	---------	--	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativa
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSADAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoria y gestionando recursos de manera eficiente.		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL		
Costo del Pp:	\$		8,642,231.00

Datos de Identificación del Indicador				
Nombre del indicador:	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100		Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el porcentaje de cobertura del servicio de agua potable brindado por el SOSAPAMIM respecto de la población o tomas potenciales de atención en el municipio, permitiendo evaluar el alcance y acceso al servicio por parte de la población usuaria.		Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Habitantes		Unidad Responsable del indicador de PROPÓSITO:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar
			Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)
Medios de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar			
Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)			

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Determinación de Metas

Línea base	Valor	Año	Periodicidad	Anual		
	79046	2020	Sentido del indicador	Ascendente	Comportamiento del indicador	Ascendente

Metas Anuales

Ejercicio fiscal	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios
Programada	79046			79046	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.
Realizada					

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)												79046	79046
Programada (Variable 2)												82809	82809
Realizado (Variable 1)													
Realizado (Variable 2)													

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	---

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación

El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.

Richard Steve Silva Guevara

Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

SOSAPAMIM
CONTRALORÍA

Irazema de los Angeles Sallano Gonzalez
Subdirectora Administrativa
Revisó



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO

Paul Rodriguez Cabrera

Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 1

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Sistema de cobro mejorado para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA		
Unidad responsable:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL		
Costo del Pp:	\$		8,642,231.00

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del indicador:	Porcentaje de acciones de sistema de cobro mejorado para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros $(V1/V2)*100$		Tipo de indicador:
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de acciones implementadas por el SOSAPAMIM para el fortalecimiento y mejora del sistema de cobro, permitiendo evaluar el cumplimiento de estrategias orientadas a optimizar la recaudación y la eficiencia en los procesos de recuperación de ingresos.		Dimensión del indicador:
Unidad de medida:	Acciones		Unidad Responsable del indicador del Componente 1:
Método de cálculo o fórmula del indicador:	$(V1/V2)*100$	Algoritmo	Número de acciones de sistema de cobro mejorado
		Numerador (Variable 1):	Total de acciones de recaudación incrementadas desarrolladas en 2026
		Denominador (Variable 2):	
Medio de verificación de las variables			
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de sistema de cobro mejorado		
Numerador (Variable 2)	Total de acciones de recaudación incrementadas desarrolladas en 2026		

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	65	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	28			28		
Realizada	7			7		

Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.

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)	2	2	3	2	2	3	2	2	3	2	2	3	28
Programada (Variable 2)	2	2	3	2	2	3	2	2	3	2	2	3	28
Realizado (Variable 1)	2	2	3										7
Realizado (Variable 2)	2	2	3										7
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	Crítico	Mayor o igual a 80% y menor a 90%	En riesgo	Mayor o igual a 90% y menor o igual a 10%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		25%

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 4 capacitaciones de atención al ciudadano para el personal del área comercial.	Pago	Progr.		1			1			1			1	4
		Real.		1										1
Realizar 4 talleres de mejora del sistema de cobro.	Seguimiento	Progr.		1			1			1			1	4
		Real.		1										1
Realizar 1 reporte mensual de recaudación	Integración	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

Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



Irazema de los Angeles Sallano González
Subdirectora Administrativo
Revisó



Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 2

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Proyección de recaudación incrementada para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	EFICIENCIA RECAUDATORIA		
Unidad responsable:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL		
Costo del Pp:	\$		8,642,231.00

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del Indicador:	Porcentaje de acciones de recaudación incrementada para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros (V1/V2)*100			Tipo de Indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de acciones implementadas por el SOSAPAMIM para fortalecer e incrementar la recaudación, permitiendo evaluar el cumplimiento de estrategias orientadas a mejorar la captación de ingresos propios y la sostenibilidad financiera del organismo.			Dimensión del Indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del Indicador del Componente 2:	SUBDIRECCIÓN COMERCIAL
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de recaudación incrementada	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones de recaudación incrementadas desarrolladas en 2026	
Medio de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de recaudación incrementada				
Numerador (Variable 2)	Total de acciones de recaudación incrementadas desarrolladas en 2026				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad	Trimestral		
	65	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del Indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	37			37	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.	
Realizada	9			9		

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)	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	37
Programada (Variable 2)	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	37
Realizado (Variable 1)	3	3	3										9
Realizado (Variable 2)	3	3	3										9
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)		25%

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	
Elaborar 1 Plan incentivo para el pago anual anticipado	Seguimiento	Progr.								1				1
		Real.												0
Gestionar 1 campaña mensual de beneficio para personas de la Cuarta edad, madres solteras y personas con discapacidad.	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Gestionar 1 notificación mensual para recuperación de cuentas vencidas	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Realizar 1 notificación mensual a usuarios morosos	Seguimiento	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	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativa
Revisó

Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN

AUDITORÍA ESPECIAL DE EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO

FICHA TÉCNICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO | ORDEN MUNICIPAL

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 cada Pp, aunque si el Propósito así lo requiere, pueden ser más.

* 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.

* **Para 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** y de acuerdo con la frecuencia de medición. **Respecto a las actividades y componentes, remitir la evidencia documental que soporte el avance reportado.** En caso de realizar alguna modificación a los Pp, se deberá señalar las justificaciones que motivaron los cambios, así como realizar las adecuaciones presupuestarias y remitir la evidencia que soporte dichas justificaciones.

Principales fuentes de referencia:

* Guía para la elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados. (CONEVAL, 2013) disponible en la liga de Internet:

https://www.coneval.org.mx/Informes/Coordinacion/Publicaciones%20oficiales/GUIA_PARA_LA_ELABORACION_DE_MATRIZ_DE_INDICADORES.pdf

* Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados. (SHCP, 2016) disponible en la liga de Internet: https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154437/Guia_MIR.pdf

* Manual para el diseño y construcción de indicadores. Instrumentos principales para el monitoreo de programas sociales México. (CONEVAL, 2013) disponible en la liga de Internet:

https://www.coneval.org.mx/Informes/coordinacion/publicaciones%20oficiales/manual_para_el_diseno_y_construccion_de_indicadores.pdf

* Guía para el diseño de indicadores estratégicos. (SHCP, 2010) disponible en la liga de Internet: https://www.apartados.hacienda.gob.mx/sed/documentos/capacitacion/guia_indicadores_estrategicos.pdf



Ficha Técnica del Programa presupuestario

1. Diagnóstico del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA
Clave del Programa presupuestario:	4
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA

1.1 Descripción del Problema

Antecedentes y definición del problema

Deficiencias en la infraestructura hidráulica y sanitaria operada por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), derivadas de la necesidad de fortalecer las acciones de mantenimiento preventivo y correctivo, rehabilitación, modernización y ampliación de redes e instalaciones vinculadas a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Esta situación incide en la eficiencia operativa del organismo, limita la calidad, continuidad y cobertura de los servicios proporcionados, incrementa la incidencia de fallas operativas y representa un área de atención prioritaria para garantizar condiciones adecuadas de salubridad, bienestar y acceso eficiente a los servicios básicos para la población usuaria.

Justificación del Pp

El Programa Presupuestario se encuentra diseñado para atender de manera integral las áreas de oportunidad identificadas en la infraestructura hidráulica y sanitaria operada por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), mediante acciones orientadas al mantenimiento preventivo y correctivo, rehabilitación, ampliación y mejoramiento de redes e instalaciones de agua potable, alcantarillado y saneamiento, así como al fortalecimiento de la capacidad operativa del organismo. A través de estas intervenciones, se busca mejorar la continuidad, calidad y eficiencia en la prestación de los servicios, fortalecer la cobertura y funcionalidad de la infraestructura, contribuir al bienestar de la población usuaria y garantizar el cumplimiento de condiciones técnicas y operativas necesarias para una adecuada prestación de los servicios básicos.

Estado actual del problema

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) presenta áreas de oportunidad en el fortalecimiento, mantenimiento y modernización de la infraestructura hidráulica y sanitaria, derivadas del desgaste progresivo de redes de distribución, alcantarillado y componentes operativos que requieren acciones de rehabilitación y mejora para optimizar su funcionamiento. En diversos sectores, la antigüedad de la infraestructura y las limitaciones operativas han incidido en fugas, intermitencias en el servicio, insuficiencia de cobertura y necesidades de mantenimiento correctivo, situación que impacta en la continuidad, eficiencia y calidad de los servicios proporcionados, además de representar un reto institucional para garantizar condiciones adecuadas de salubridad, funcionalidad operativa y satisfacción de las personas usuarias.

Evolución del problema

Durante los últimos cinco años, el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) ha enfrentado áreas de oportunidad para fortalecer la atención integral de la infraestructura hidráulica y sanitaria, derivadas de limitaciones técnicas, operativas y presupuestarias que han incidido en la capacidad de ejecutar de manera oportuna acciones de mantenimiento, rehabilitación y modernización de redes e instalaciones. Asimismo, la necesidad de fortalecer el mantenimiento preventivo, renovación de equipos y planeación de la expansión de infraestructura conforme al crecimiento de la demanda ha representado un reto institucional para optimizar la cobertura, presión, control de fugas y eficiencia de los sistemas de agua potable y alcantarillado, situación que incide en la continuidad y calidad de los servicios, así como en la mitigación de riesgos operativos, ambientales y sanitarios para la población usuaria.

Experiencias de atención

Las acciones de mantenimiento, rehabilitación y mejora de infraestructura hidráulica y sanitaria implementadas por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) han permitido identificar mejoras graduales en la continuidad, calidad y eficiencia de los servicios proporcionados, así como una disminución en reportes e inconformidades relacionadas con fallas operativas. Estas intervenciones han evidenciado que el fortalecimiento de la infraestructura contribuye a optimizar el suministro de agua potable, el funcionamiento del sistema de alcantarillado y las condiciones de saneamiento, además de favorecer una mayor confianza de las personas usuarias y mejores condiciones de bienestar y salubridad para la población atendida.

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

Para la aplicación de la Metodología de Marco Lógico (MML) y la integración de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), se realizó un análisis técnico orientado a garantizar la congruencia entre la problemática identificada, los objetivos institucionales y las estrategias de intervención vinculadas al fortalecimiento de la infraestructura hidráulica y sanitaria del organismo. Asimismo, la identificación de la población objetivo se efectuó mediante el análisis de registros administrativos institucionales, considerando el padrón de personas usuarias activas, reportes de fallas e incidencias operativas, solicitudes de atención, cobertura territorial de los servicios y diagnósticos de infraestructura de agua potable, alcantarillado y saneamiento, lo que permitió focalizar de manera objetiva las zonas y población susceptible de atención conforme a las capacidades operativas, técnicas y presupuestarias del SOSAPAMIM.

Definición y cuantificación de los conceptos poblacionales del Pp

Población Potencial	Población total del Municipio de Izúcar de Matamoros	Cuantificación:	82809
		Criterios de Focalización	Territorio
Población Objetivo	Población determinada en el Programa Presupuestario	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Población enfoque del programa
Población atendida (beneficiarios)	Población beneficiada por el programa presupuestario en el ejercicio 2025	Cuantificación:	79046
		Criterios de Focalización	Infraestructura básica y prioritaria para la prestación de servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Ángeles Saliano González
Subdirectora Administrativa
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

2. Estructura Analítica del Programa presupuestario

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada: Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros

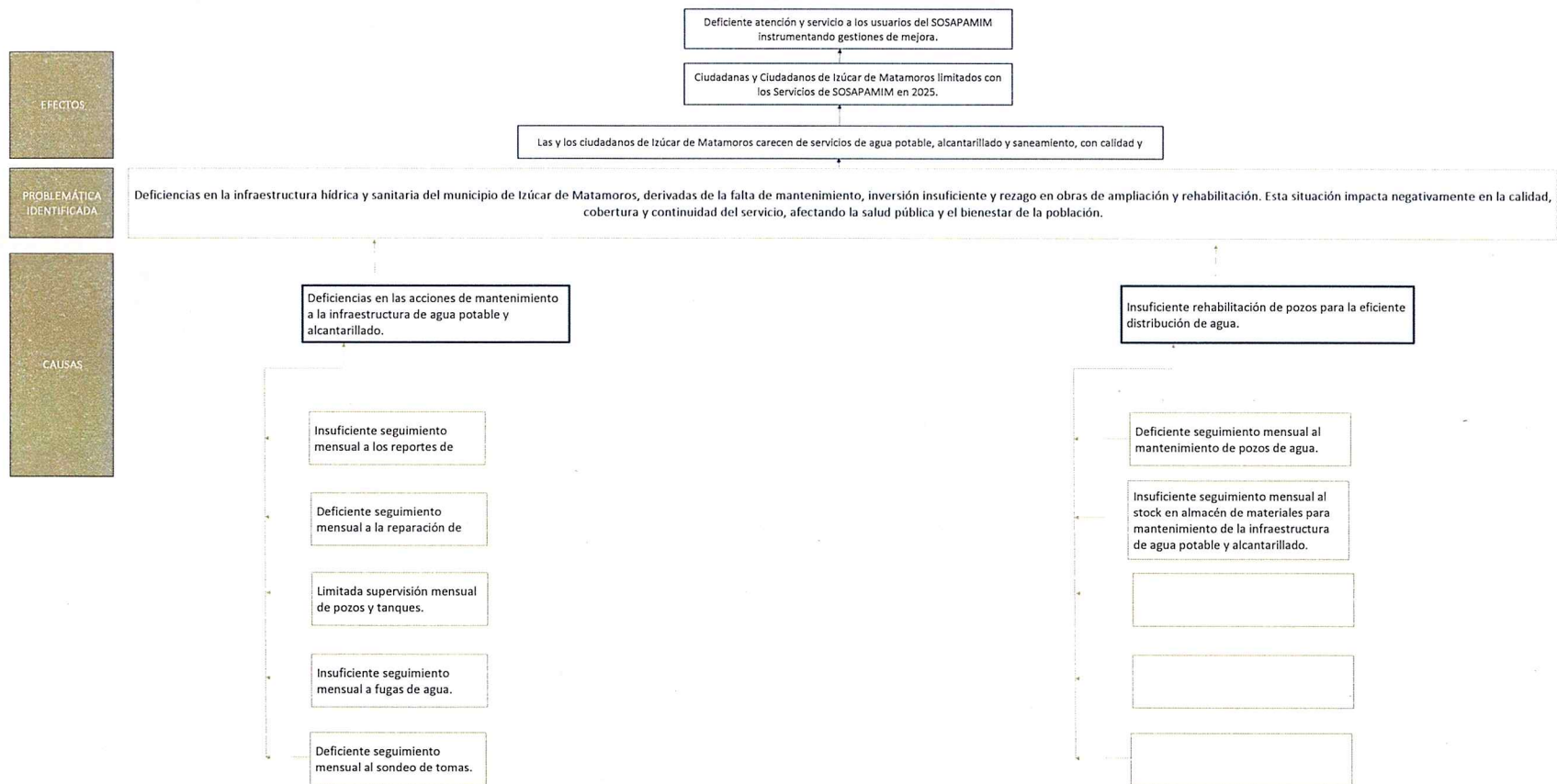
Ejercicio fiscal: 2026

Nombre del Programa presupuestario: INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA

Clave del Programa presupuestario: 4

Dependencia o Entidad responsable del Pp: SUBDIRECCIÓN OPERATIVA

Árbol del Problema



Árbol de Objetivos

FINES

Brindar atención y servicio a los usuarios del SOSAPAM instrumentando gestiones de mejora

Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los Servicios de SOSAPAM en 2025

Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.

OBJETIVO

Infraestructura hídrica y sanitaria del municipio de Izúcar de Matamoros fortalecida a través de un mantenimiento adecuado, mayor inversión y ejecución oportuna de obras de ampliación y rehabilitación. Estas acciones permiten mejorar la calidad, cobertura y continuidad del servicio, contribuyendo a la protección de la salud pública y al bienestar de la población.

MEDIOS

Acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado

Pozos rehabilitados para la eficiente distribución de agua

Seguimiento mensual a los reportes de quejas atendidas

Seguimiento mensual al mantenimiento de pozos de agua

Seguimiento mensual a la reparación de drenaje.

Seguimiento mensual al stock en almacén de materiales para mantenimiento de la infraestructura de agua potable y alcantarillado

Supervisión mensual de pozos y tanques.

Seguimiento mensual a fugas de agua

Seguimiento mensual a sondeo de

tomas

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:

La estrategia para la selección de alternativas del presente Programa Presupuestario se sustenta en la identificación de acciones viables y efectivas para fortalecer la infraestructura hidráulica y sanitaria operada por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), priorizando el mantenimiento preventivo y correctivo, rehabilitación de pozos, reparación de fugas, mantenimiento de drenaje y supervisión de redes e instalaciones. La entrega de bienes y servicios a la población objetivo se realiza mediante atención de reportes, mantenimiento operativo, rehabilitación de infraestructura, supervisión técnica y seguimiento a incidencias, mecanismos que han contribuido al fortalecimiento gradual de la continuidad, calidad y eficiencia en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.



Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



Irazema de los Ángeles Sallano González
Subdirectora Administrativa
Revisó



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



DIRECCIÓN
GENERAL



Ficha Técnica del Programa presupuestario

3. Alineación del Programa presupuestario a los Instrumentos de Planeación Estratégica

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

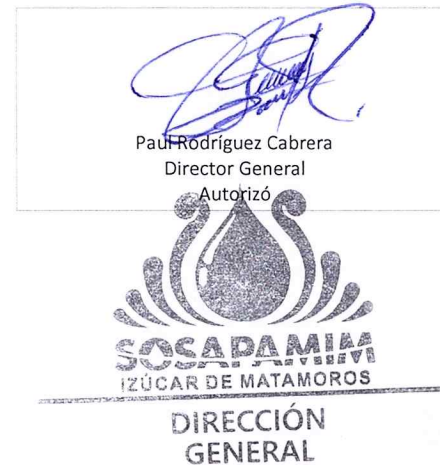
Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA
Clave del Programa presupuestario:	4
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA

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 incrementar la mejora de los servicios de agua potable y alcantarillado mediante acciones y cuidados de la infraestructura para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial. 6.b Apoyar y fortalecer la participación de las comunidades locales en la mejora de la gestión del agua y el saneamiento	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales
Propósito	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.	6.1 De aquí a 2030, lograr el acceso universal y equitativo al agua potable a un precio asequible para todos 6.3 De aquí a 2030, mejorar la calidad del agua reduciendo la contaminación, eliminando el vertimiento y minimizando la emisión de productos químicos y materiales peligrosos, reduciendo a la mitad el porcentaje de aguas residuales sin tratar y aumentando considerablemente el reciclado y reutilización sin riesgos a nivel mundial.	Igualdad Sustantiva: Las personas tendrán acceso al mismo trato y oportunidades para el reconocimiento, goce o ejercicio de los derechos humanos y las libertades fundamentales

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje	Eje 02. Trabajando con Sostenibilidad Territorial y Cuidado al Medio Ambiente para el Futuro
Objetivo	Temática 02: Infraestructura, Movilidad y Ordenamiento Territorial Objetivo particular Desarrollar y modernizar la infraestructura municipal para mejorar la conectividad, los servicios básicos y la calidad de vida de las comunidades, priorizando las zonas rurales y las áreas más vulnerables del municipio.

Estrategias	Diseñar e implementar un plan integral de desarrollo de infraestructura y ordenamiento territorial que priorice el acceso equitativo a servicios básicos, la modernización de vialidades y espacios públicos, y la planificación sostenible del crecimiento urbano, asegurando un desarrollo equilibrado que atienda las necesidades actuales y futuras del municipio.
Líneas de Acción	2.1 Establecer programas de mejora y ampliación de la infraestructura básica en comunidades vulnerables, priorizando el acceso al agua potable, drenaje, electrificación y caminos rurales.
Alineación al Plan de Desarrollo Institucional del SOSAPAMIM	
Eje	EJE 4: Desarrollo, mantenimiento y modernización de la infraestructura hídrica y sanitaria
Objetivo	Garantizar la operación eficiente, segura y sostenible del sistema municipal de agua potable, alcantarillado y saneamiento mediante el desarrollo, rehabilitación y mantenimiento continuo de la infraestructura hídrica y sanitaria. Se busca mejorar la cobertura, calidad y continuidad del servicio para todas las personas habitantes del municipio de Izúcar de Matamoros, con criterios de equidad, sustentabilidad y resiliencia técnica-operativa.
Estrategias	Implementar acciones de mantenimiento, modernización y rehabilitación de pozos, redes, plantas de tratamiento y sistemas de distribución, priorizando las zonas con mayor vulnerabilidad y deterioro. La estrategia contempla la gestión de recursos técnicos y presupuestales, el monitoreo operativo permanente y la supervisión del estado físico de la infraestructura, así como el fortalecimiento del personal encargado de su operación.
Líneas de Acción	1. Ejecutar mantenimiento mensual de pozos, redes de distribución, registros y alcantarillado. 2. Rehabilitar infraestructura obsoleta en zonas críticas. 3. Supervisar de forma mensual las plantas de tratamiento y su operación eficiente. 4. Realizar seguimiento mensual al desazolve y reparación de drenajes. 5. Llevar control de quejas técnicas y dar atención con base en criterios de prioridad. 6. Verificar el stock de materiales para mantenimiento en almacenes. 7. Realizar seguimiento a equipamiento de tanques, válvulas, tapas y bombas. 8. Gestionar proyectos de inversión en infraestructura en colaboración con instancias estatales y federales.
Alineación al Plan Estatal de Desarrollo	
Eje	Desarrollo Urbano y Crecimiento Sostenible
Temática	Medio Ambiente y Desarrollo Urbano.
Objetivo	4.1.1 Mejorar el bienestar socioambiental.
Estrategias	4.1.1.2 Gestión y uso responsable de los recursos naturales (Desarrollo Sustentable).
Líneas de Acción	4.1.1.2.1 Promover un uso eficiente y consciente del agua para evitar el desperdicio, asegurando su disponibilidad para futuras generaciones. 4.1.1.2.4 Operar políticas y medidas que fomenten la conservación, protección y aprovechamiento responsable de los recursos naturales.
Indicadores	Índice de Bienestar Socioambiental





Ficha Técnica del Programa presupuestario

4. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Datos de identificación del Programa Presupuestario (Pp)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros
Ejercicio fiscal:	2026
Nombre del Programa presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA
Clave del Programa presupuestario:	4
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA

Nivel	Resumen Narrativo (Objetivos)	Indicadores (Nombre del indicador y método de cálculo)	Medios de Verificación	Supuestos
FIN	Contribuir a incrementar la mejora de los servicios de agua potable y alcantarillado mediante acciones y cuidados de la infraestructura para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros	Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM en 2025 (V1/V2)*100	Planes de mantenimiento, evidencia fotográfica, reportes generales y cronogramas de ejecución.	El presupuesto es suficiente para atender necesidades prioritarias / Las condiciones climáticas permiten realizar acciones de mantenimiento.
PROPÓSITO	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100	Registros de operación, reportes de calidad, evidencia documental y validación de indicadores de servicio.	La infraestructura básica se mantiene operativa / Se cuenta con personal técnico suficiente / No hay interrupciones prolongadas del servicio.
COMPONENTES	1 Acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado	Porcentaje de acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado (V1/V2)*100	Bitácoras de mantenimiento, reportes técnicos, fotografías antes y después.	Las cuadrillas están disponibles / El material y equipo se encuentra en existencia / El acceso a las zonas es posible.
	2 Pozos rehabilitados para la eficiente distribución de agua	Porcentaje de Pozos rehabilitados (V1/V2)*100	Bitácoras de rehabilitación, reportes de avances, evidencias fotográficas	Las fuentes de abastecimiento son estables / Se cuenta con maquinaria y equipo especializado / Se tiene disponibilidad presupuestal
	1.1 Seguimiento mensual a los reportes de quejas atendidas	Porcentaje de reportes mensuales de quejas atendidas con seguimiento realizado (Reportes con seguimiento /	Reportes mensuales, bitácoras de atención, registros de incidencias	Las quejas son reportadas y registradas de manera formal y oportuna

ACTIVIDADES (COMPONENTE 1)	1.2	Seguimiento mensual a la reparación de drenaje.	Porcentaje de acciones de desazolve de tuberías con seguimiento mensual realizado (Acciones supervisadas / Acciones programadas) $\times 100$	Reportes de mantenimiento, evidencias fotográficas, registros de ejecución mensual	El equipo de desazolve está disponible y funcional / No hay obstrucciones extremas
	1.3	Seguimiento mensual al equipamiento de pozos y tanques	Porcentaje de seguimientos realizados a reparaciones de drenaje (Seguimientos realizados / Reparaciones programadas) $\times 100$	Reportes técnicos, bitácoras de obra, fotografías de antes y después	Se cuenta con materiales e insumos / El personal operativo está disponible
	1.4	Seguimiento mensual a fugas de agua	Porcentaje de acciones de equipamiento de pozos y tanques supervisadas mensualmente (Acciones supervisadas / Acciones programadas) $\times 100$	Actas de instalación, reportes técnicos, fotografías de los trabajos realizados	Hay disponibilidad de equipos e insumos / Acceso físico a los sitios de intervención
	1.5	Seguimiento mensual a sondeo de tomas	Porcentaje de acciones de mantenimiento mensual a tapas de registro supervisadas (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) $\times 100$	Reportes mensuales, bitácoras de mantenimiento, fotografías de tapas reparadas	Las tapas están localizadas e identificadas / Se cuenta con personal técnico operativo
	1.4	Seguimiento mensual a fugas de agua	Porcentaje de acciones de equipamiento de pozos y tanques supervisadas mensualmente (Acciones supervisadas / Acciones programadas) $\times 100$	Actas de instalación, reportes técnicos, fotografías de los trabajos realizados	Hay disponibilidad de equipos e insumos / Acceso físico a los sitios de intervención
	1.5	Seguimiento mensual a sondeo de tomas	Porcentaje de acciones de mantenimiento mensual a tapas de registro supervisadas (Seguimientos realizados / Seguimientos programados) $\times 100$	Reportes mensuales, bitácoras de mantenimiento, fotografías de tapas reparadas	Las tapas están localizadas e identificadas / Se cuenta con personal técnico operativo
ACTIVIDADES	2.1	Seguimiento mensual al mantenimiento de pozos de agua	Porcentaje de mantenimiento mensual a pozos de agua con seguimiento realizado (Mantenimientos supervisados / Mantenimientos programados) $\times 100$	Bitácoras de mantenimiento, reportes de avance, fotografías de pozos	Las condiciones del pozo permiten intervenir / Se cuenta con presupuesto y equipo suficiente

(COMPONENTE 2)				
	2.2	Seguimiento mensual al stock en almacen de materiales para mantenimiento de la infraestructura de agua potable y alcantarillado	Porcentaje de seguimiento mensual al stock de materiales para mantenimiento de infraestructura (Seguimientos al stock realizados / Seguimientos programados) x 100	Inventarios actualizados, bitácoras de entrada y salida, reportes mensuales
				El sistema de control de almacén se encuentra actualizado / El recurso presupuestal permite abastecer materiales

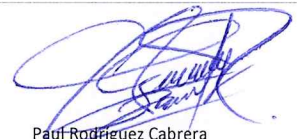
	Aprobado:	Modificado:	Devengado:	Ejercido
Costo Total del Programa	\$ 13,548,421.30	\$ 13,765,332.05	\$ 5,638,860.80	\$ 5,638,860.80

Fuente de Financiamiento										
1.1 Recursos Fiscales;	Recursos Propios	Especificar: Recursos Fiscales	1.5 Recursos Federales;	Participaciones	Especificar: Participaciones	2.1 Recursos Federales;	FAISMUN	Especificar: FAISMUN	2.1 Recursos Federales;	FORTAMUN
Monto Especifico (de la Fuente de Financiamiento)	\$ 5,638,860.80	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	-

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	2. Desarrollo social	2.2. Vivienda y servicios a la comunidad	2.2.3 Abastecimiento de Agua	F


Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró


Irazema de los Angeles Sano Gonzalez
Subdirectora Administrativa
Revisó


Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó



Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Contribuir a incrementar la mejora de los servicios de agua potable y alcantarillado mediante acciones y cuidados de la infraestructura para las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA		
Dependencia o Entidad responsable del Po:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA		
Costo del Pp:	\$		13,548,421.30

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Ciudadanas y Ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM en 2025 (V1/V2)* 100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el porcentaje de ciudadanas y ciudadanos de Izúcar de Matamoros beneficiados con los servicios proporcionados por el SOSAPAMIM, permitiendo evaluar el alcance de atención, cobertura y acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento brindados a la población usuaria.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del indicador de FIN:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones del cuidado de la infraestructura de agua potable y alcantarillado implementada en el 2026	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones del cuidado de la infraestructura de agua potable y alcantarillado desarrolladas en 2026	
	Medios de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Número de acciones del cuidado de la infraestructura de agua potable y alcantarillado implementada en el 2026				
Denominador (Variable 2)	Total de acciones del cuidado de la infraestructura de agua potable y alcantarillado desarrolladas en 2026				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Anual		
	108	2026	Sentido del Indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	

Ficha Técnica del Programa presupuestario

FIN

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Programada	108			108	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.
Realizada					

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)	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	108
Programada (Variable 2)	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	108
Realizada (Variable 1)													0
Realizada (Variable 2)													0

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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 a 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-------------------------------------	-----------	--------------	---------	--	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Saliano González
Subdirectora Administrativo
Revisó

Paul Rodriguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros reciben servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoria y gestionando recursos de manera eficiente.		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA		
Dependencia o Entidad responsable del Pp:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA		
Costo del Pp:	\$		13,548,421.30

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del indicador:	Porcentaje de cobertura del servicio de agua potable en el municipio (V1/V2)*100			Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?:	Mide el porcentaje de cobertura del servicio de agua potable brindado por el SOSAPAMIM respecto de la población o tomas potenciales de atención en el municipio, permitiendo evaluar el alcance y acceso al servicio por parte de la población usuaria.			Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Habitantes			Unidad Responsable del indicador de PROPÓSITO:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(V1/V2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar	
			Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)	
Medios de verificación de las variables					
Numerador (Variable 1)	Número de habitantes con servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar				
Denominador (Variable 2)	Total de habitantes(ultimo registro oficial 2020, INEGI)				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Anual		
	79046	2020	Sentido del Indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada (metas de la Administración)	Observaciones y/o comentarios	

Ficha Técnica del Programa presupuestario

PROPÓSITO

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Programada	79046			79046	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.
Realizada					

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)												79046	79046
Programada (Variable 2)												82809	82809
Realizado (Variable 1)													
Realizado (Variable 2)													

Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	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)	
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	--	--

Explicaciones y causas de las variaciones al incumplimiento de la programación	El indicador cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su cálculo y resultados se determinan al cierre del ejercicio fiscal; en consecuencia, durante este trimestre no es posible reportar avances, al no disponer de información consolidada suficiente para su evaluación.											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Richard Steve Silva Guevara
Contralor
Elaboró

Irazema de los Angeles Salgado González
Subdirectora Administrativo
Revisó

Paul Rodríguez Cabrera
Director General
Autorizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



DIRECCIÓN
GENERAL

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 1

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA		
Unidad responsable:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA		
Costo del Pp:	\$		13,548,421.30

Datos de Identificación del Indicador				
Nombre del indicador:	Porcentaje de acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado (V1/V2)*100		Tipo de indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el indicador?	Mide el porcentaje de acciones de mantenimiento implementadas por el SOSAPAMIM a la infraestructura de agua potable y alcantarillado respecto de las programadas, permitiendo evaluar el nivel de cumplimiento de las actividades orientadas a fortalecer la operación, continuidad y calidad de los servicios brindados a la población usuaria.		Dimensión del indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones		Unidad Responsable del indicador del Componente 1:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA
Método de cálculo o Fórmula del indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado en 2026
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado en 2026
Medio de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado en 2026			
Numerador (Variable 2)	Total de acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado en 2026			

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	108	2026	Sentido del indicador:	Ascendente	Comportamiento del indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	84			84	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del	

Realizada	21		21	25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
-----------	----	--	----	--

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)	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	84
Programada (Variable 2)	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	84
Realizado (Variable 1)	7	7	7										21
Realizado (Variable 2)	7	7	7										21
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	Crítico	Mayor o igual a 80% y menor a 90%	En riesgo	Mayor o igual a 90% y Menor o igual a 109%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)		25%

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	
Seguimiento mensual a los reportes de quejas atendidas	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual a la reparación de drenaje.	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual al equipamiento de pozos y tanques	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual a fugas de agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual a sondeo de tomas	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual a fugas de agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual a sondeo de tomas	Seguimiento	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	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--



Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores

COMPONENTE 2

Ficha Técnica de Seguimiento de Indicadores (FTSI)

Nombre de la Entidad Fiscalizada:	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros		
Resumen Narrativo de la MIR:	Pozos rehabilitados para la eficiente distribución de agua		
Datos de Identificación del Programa Institucional			
Programa Presupuestario:	INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA		
Unidad responsable:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA		
Costo del Pp:	\$		13,548,421.30

Datos de Identificación del Indicador					
Nombre del Indicador:	Porcentaje de Pozos rehabilitados (V1/V2)*100			Tipo de Indicador:	Estratégicos
Descripción ¿qué mide el Indicador?	Mide el porcentaje de pozos rehabilitados por el SOSAPAMIM respecto de los programados, permitiendo evaluar el nivel de cumplimiento de las acciones orientadas a fortalecer la distribución, continuidad y eficiencia del servicio de agua potable a la población usuaria.			Dimensión del Indicador:	Eficiencia
Unidad de medida:	Acciones			Unidad Responsable del Indicador del Componente 2:	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA
Método de cálculo o Fórmula del Indicador:	(v1/v2)*100	Algoritmo	Numerador (Variable 1)	Número de acciones de pozos rehabilitados	
			Denominador (Variable 2)	Total de acciones de pozos rehabilitados	
	Medio de verificación de las variables				
Numerador (Variable 1)	Número de acciones de pozos rehabilitados				
Numerador (Variable 2)	Total de acciones de pozos rehabilitados				

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 está definido con precisión y evita ambigüedades en su interpretación.	Se vincula directamente con el objetivo y mide el resultado sustantivo del programa.	La información requerida se obtiene de registros administrativos existentes sin generar costos adicionales.	Su seguimiento es factible mediante fuentes institucionales verificables y actualizadas.	Permite evaluar de manera consistente el desempeño y cumplimiento del objetivo planteado.	Contribuye de forma específica a la medición del nivel sin duplicarse con otros indicadores.

Determinación de Metas						
Línea base	Valor	Año	Periodicidad:	Trimestral		
	108	2026	Sentido del Indicador:	Ascendente	Comportamiento del Indicador:	Ascendente
Metas Anuales						
Ejercicio fiscal:	2026	2027	2028	Acumulada	Observaciones y/o comentarios	
Programada	24			24	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del	

Realizada	6			6	25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
-----------	---	--	--	---	--

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)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Programada (Variable 2)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24

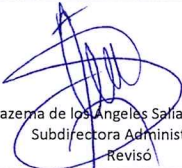
Realizado (Variable 1)	2	2	2										6
Realizado (Variable 2)	2	2	2										6

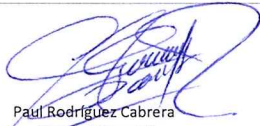
Parámetros de semaforización	Menor o igual a 79%	Crítico	Mayor o igual a 80% y menor a 90%	En riesgo	Mayor o igual a 90% y menor o igual a 10%	Aceptable	Mayor a 110% y menor o igual 120%	En riesgo	Mayor a 120%	Crítico	Cumplimiento del indicador (Realizado entre lo programado)	25%
------------------------------	---------------------	---------	-----------------------------------	-----------	---	-----------	-----------------------------------	-----------	--------------	---------	--	-----

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	
Seguimiento mensual al mantenimiento de pozos de agua	Seguimiento	Progr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
		Real.	1	1	1									3
Seguimiento mensual al stock en almacén de materiales para mantenimiento de la infraestructura de agua potable y alcantarillado	Seguimiento	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	Al cierre del primer trimestre, el indicador presenta un avance del 25% respecto de la meta programada anual, en congruencia con la calendarización establecida y el comportamiento esperado del cumplimiento gradual de las acciones.
--	--


 Richard Steve Silva Guevara
 Contralor
 Elaboró


 Irazema de los Angeles Salgado González
 Subdirectora Administrativa
 Revisó


 Paul Rodríguez Cabrera
 Director General
 Autorizó

