

**“INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO DEL
DESEMPEÑO Y CUMPLIMIENTO DE LOS
INDICADORES DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO”**

Mecanismo institucional de seguimiento del desempeño y cumplimiento de metas del Programa Presupuestario, en apego a las disposiciones de transparencia, rendición de cuentas y evaluación del desempeño del gasto público.

**SEGUNDO TRIMESTRE
EJERCICIO FISCAL 2025**

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
IZÚCAR DE MATAMOROS**

SOSAPAMIM

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

INTRODUCCIÓN

En el marco del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y del Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), las entidades públicas deben implementar mecanismos institucionales que permitan monitorear de manera sistemática el cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores establecidos en sus Programas Presupuestarios, con el propósito de evaluar la eficiencia, eficacia y economía en la aplicación de los recursos públicos.

El seguimiento de indicadores de desempeño constituye una herramienta fundamental para fortalecer los procesos de planeación, programación, presupuesto y evaluación del gasto público, ya que permite medir el grado de avance en la ejecución de las actividades institucionales y verificar la contribución de dichas acciones al cumplimiento de los objetivos estratégicos establecidos en la planeación gubernamental.

En este sentido, el presente Informe Ejecutivo de Seguimiento del Desempeño tiene como finalidad presentar de manera sistemática y transparente los resultados obtenidos durante el periodo evaluado en relación con el cumplimiento de las metas físicas y financieras de los Programas Presupuestarios, considerando los indicadores definidos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) y la programación del ejercicio del gasto público.

Asimismo, este instrumento constituye un mecanismo de monitoreo institucional que permite analizar la correspondencia entre el avance en la ejecución de las actividades programadas y el ejercicio de los recursos financieros asignados, incorporando herramientas de análisis como la semaforización del desempeño y el índice de eficiencia del gasto, con el propósito de identificar áreas de oportunidad y fortalecer la gestión para resultados.

De igual manera, el seguimiento trimestral del desempeño contribuye al cumplimiento de los principios de transparencia, rendición de cuentas y acceso a la información pública, al poner a disposición información clara y verificable sobre el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales, así como sobre el ejercicio de los recursos públicos, en concordancia con las disposiciones en materia de disciplina financiera, evaluación del desempeño y obligaciones de transparencia aplicables a los entes públicos.

En consecuencia, el presente documento integra el análisis del avance físico de los indicadores de desempeño, el ejercicio financiero del programa presupuestario, la evaluación del nivel de cumplimiento de las metas programadas y la identificación de aspectos susceptibles de mejora, constituyéndose como una herramienta técnica que permite fortalecer los procesos de seguimiento, control y evaluación del desempeño institucional.

TABLA GENERAL DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Fin y Propósito de los Programas Presupuestarios

Programa Presupuestario	Unidad Responsable	Nivel	Resumen Narrativo (Objetivo)	Indicador
Planeación y Eficiencia en el Uso de los Recursos	Dirección General / Contabilidad	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

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IZÚCAR DE MATAMOROS

Programa Presupuestario	Unidad Responsable	Nivel	Resumen Narrativo (Objetivo)	Indicador
		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 $(V1/V2)*100$
Fomento de Cultura del Agua y Desarrollo Sustentable	Subdirección Administrativa	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 $(V1/V2)*100$
		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 $(V1/V2)*100$
Eficiencia Recaudatoria	Subdirección Comercial	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 $(V1/V2)*100$
		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 $(V1/V2)*100$
Infraestructura Hídrica y Sanitaria Adecuada	Subdirección Operativa	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 $(V1/V2)*100$

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IZÚCAR DE MATAMOROS

Programa Presupuestario	Unidad Responsable	Nivel	Resumen Narrativo (Objetivo)	Indicador
		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 $(V1/V2)*100$

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 1
PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS
Entidad: SOSAPAMIM Ejercicio Fiscal: 2025 Periodo: Segundo Trimestre

Componente	Avance físico (%)	Gasto programado	Gasto ejercido	Avance financiero (%)
COMPONENTE 1 Fortalecimiento de las capacidades de los servidores públicos operando	50%	\$15,113,000.00	\$7,314,268.42	48.40 %
COMPONENTE 2 Optimización de recursos aplicada	50%	\$2,394,000.00	\$1,119,637.58	46.77 %
COMPONENTE 3 Acciones de mejora administrativas desarrolladas	50%	\$9,441,000.00	\$4,541,116.36	48.10 %
COMPONENTE 4 Comportamiento presupuestal controlado	50%	\$841,000.00	\$392,994.22	46.73 %
TOTAL	50%	\$27,789,000.00	\$13,368,016.58	48.10 %

ÍNDICE DE EFICIENCIA DEL GASTO: AVANCE FÍSICO / AVANCE FINANCIERO

Avance físico Avance financiero Índice de eficiencia del gasto

50 % 48.10 % **1.0008 ≈ 1.00**

Un índice de eficiencia del gasto cercano a la unidad indica que el comportamiento del ejercicio del gasto público mantiene una relación adecuada y proporcional con el avance físico de las metas y actividades programadas durante el periodo evaluado. Este resultado refleja que la aplicación de los recursos financieros se encuentra razonablemente alineada con la ejecución operativa de los programas presupuestarios, evidenciando una correspondencia favorable entre los recursos públicos utilizados y los resultados alcanzados en la implementación de las acciones institucionales.

En este sentido, el indicador permite identificar que la gestión programática y presupuestal del organismo operador presenta condiciones adecuadas de eficiencia en la utilización de los recursos asignados, al

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IZÚCAR DE MATAMOROS

mantener un equilibrio entre la planeación de las metas, la ejecución de las actividades y el ejercicio del presupuesto autorizado. Asimismo, este comportamiento contribuye al fortalecimiento de los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y rendición de cuentas en la administración de los recursos públicos.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 2
FOMENTO DE CULTURA DEL AGUA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
Entidad: SOSAPAMIM Ejercicio Fiscal: 2025 Periodo: Segundo Trimestre

Componente	Avance físico (%)	Gasto programado	Gasto ejercido	Avance financiero (%)
COMPONENTE 1 Cultura y cuidado del agua en las y los ciudadanos de Izúcar de Matamoros	50%	\$1,378,500.00	\$312,607.48	22.68 %
COMPONENTE 2 Planeación implementada	50%	\$9,000.00	\$5,487.25	60.97 %
TOTAL	50%	\$1,387,500.00	\$318,094.73	22.92 %

ÍNDICE DE EFICIENCIA DEL GASTO: AVANCE FÍSICO / AVANCE FINANCIERO

Avance físico Avance financiero Índice de eficiencia del gasto

50% 22.92% $2.1815 \approx 2.18$

El índice obtenido indica que el avance físico de las metas programadas es considerablemente superior al avance financiero registrado durante el periodo evaluado. Este comportamiento sugiere que las actividades del programa presupuestario han sido ejecutadas con una proporción menor de recursos financieros respecto al ritmo de cumplimiento de las metas físicas, lo cual puede reflejar una eficiencia en la utilización de los recursos disponibles o bien una concentración del ejercicio del gasto en periodos posteriores del ejercicio fiscal.

En este sentido, será necesario continuar con el seguimiento del comportamiento físico y financiero del programa durante los trimestres subsecuentes, a fin de mantener una adecuada correspondencia entre el cumplimiento de las metas institucionales y la aplicación de los recursos públicos programados.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 3
EFICIENCIA RECAUDATORIA
Entidad: SOSAPAMIM Ejercicio Fiscal: 2025 Periodo: Segundo Trimestre

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IZÚCAR DE MATAMOROS

Componente	Avance físico (%)	Gasto programado	Gasto ejercido	Avance financiero (%)
COMPONENTE 1 Atención y servicio eficiente a usuarios	50%	\$671,000.00	\$337,210.64	50.50%
COMPONENTE 2 Fortalecimiento de los procesos de recaudación	50%	\$6,045,000.04	\$3,083,038.82	51.00 %
TOTAL	50%	\$6,716,000.04	\$3,420,249.46	50.93 %

ÍNDICE DE EFICIENCIA DEL GASTO: AVANCE FÍSICO / AVANCE FINANCIERO

Avance físico	Avance financiero	Índice de eficiencia del gasto
50%	48.99 %	0.5103 ≈ 0.51

El índice obtenido indica que el avance financiero registrado durante el periodo evaluado es superior al avance físico observado en la ejecución de las actividades programadas. Esto sugiere que el ejercicio del gasto presenta un ritmo mayor en comparación con el cumplimiento de las metas físicas previstas para el periodo. En este sentido, el comportamiento del gasto refleja que durante el trimestre se concentraron erogaciones relacionadas con la operación y fortalecimiento de los procesos del programa presupuestario, lo cual puede asociarse a pagos o compromisos administrativos efectuados al inicio del ejercicio fiscal. No obstante, será necesario dar seguimiento al comportamiento del gasto en los siguientes periodos para mantener una adecuada correspondencia entre el avance físico de las metas y la aplicación de los recursos públicos.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 3 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA Y SANITARIA ADECUADA Entidad: SOSAPAMIM Ejercicio Fiscal: 2025 Periodo: Segundo Trimestre

Componente	Avance físico (%)	Gasto programado	Gasto ejercido	Avance financiero (%)
COMPONENTE 1 Acciones de mantenimiento a la infraestructura de agua potable y alcantarillado	50%	\$11,614,169.48	\$4,477,286.14	38.55 %

Componente	Avance físico (%)	Gasto programado	Gasto ejercido	Avance financiero (%)
COMPONENTE 2 Pozos rehabilitados para la eficiente distribución de agua	50%	\$1,869,000.00	\$728,693.22	38.99 %
COMPONENTE 3 Planta de tratamiento operando	50%	\$1,180,000.00	\$506,078.64	42.89 %
TOTAL	50%	\$14,663,169.48	\$5,712,058.00	38.95 %

ÍNDICE DE EFICIENCIA DEL GASTO: AVANCE FÍSICO / AVANCE FINANCIERO

Avance físico	Avance financiero	Índice de eficiencia del gasto
50%	38.95%	1.2837 ≈ 1.28

El índice obtenido indica que el avance físico de las metas programadas durante el periodo evaluado es superior al ritmo de ejecución financiera registrado. Este comportamiento sugiere que las actividades previstas en el programa presupuestario presentan un nivel de cumplimiento mayor en relación con los recursos financieros aplicados durante el trimestre.

En este sentido, el resultado refleja que el programa ha logrado avanzar en la ejecución de sus acciones institucionales con una proporción menor de recursos respecto al avance de las metas físicas programadas. No obstante, será importante continuar con el seguimiento del comportamiento físico y financiero en los trimestres subsecuentes, a fin de mantener una adecuada correspondencia entre la ejecución de las actividades programadas y el ejercicio del presupuesto autorizado, garantizando con ello una gestión eficiente y equilibrada de los recursos públicos.

SEMAFORIZACIÓN DEL DESEMPEÑO

Programas Presupuestarios – Segundo Trimestre 2025 Entidad: SOSAPAMIM

Criterios de semaforización

Desempeño	Rango del índice de eficiencia	Color
Desempeño óptimo	0.90 – 1.10	●
Desempeño moderado	0.70 – 0.89 ó 1.11 – 1.30	●
Desempeño crítico	< 0.70 ó > 1.30	●

(El índice se calcula: Avance físico / Avance financiero)

TABLERO GENERAL DE DESEMPEÑO

Programa Presupuestario	Avance físico	Avance financiero	Índice de eficiencia	Semáforo
Planeación y eficiencia en el uso de los recursos	50%	24.98 %	1.00	●
Fomento de cultura del agua y desarrollo sustentable	50%	16.64 %	1.50	●
Eficiencia recaudatoria	50%	48.99 %	0.51	●
Infraestructura hídrica y sanitaria adecuada	50%	25.37 %	0.99	●

Durante el **Segundo Trimestre del ejercicio fiscal 2025**, el análisis del desempeño de los Programas Presupuestarios del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros muestra que dos programas presentan un comportamiento equilibrado entre el avance físico de sus metas y el ejercicio de los recursos financieros, reflejando una adecuada eficiencia en la aplicación del gasto público.

Por otro lado, dos programas presentan desviaciones respecto al comportamiento esperado entre el avance físico y financiero. En el caso del programa relacionado con **Cultura del Agua**, el avance financiero es menor al avance físico, lo que indica una ejecución de actividades con menor uso de recursos en el periodo evaluado. En contraste, el programa de **Eficiencia Recaudatoria** presenta un ritmo de gasto superior al avance físico de sus metas, lo que puede atribuirse a la concentración de erogaciones operativas o compromisos financieros propios del inicio del ejercicio fiscal.

En términos generales, el comportamiento institucional del gasto muestra un equilibrio aceptable en la mayoría de los programas, aunque será necesario mantener el monitoreo en los siguientes trimestres a fin de asegurar la adecuada correspondencia entre resultados y ejercicio de los recursos públicos.

ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA (ASM)

Derivados del Seguimiento del Desempeño – Segundo Trimestre 2025

Con base en el análisis del avance físico de las metas programadas, el comportamiento del ejercicio del gasto público y la relación entre ambos elementos durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2025, así como en seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora identificados en el trimestre anterior, se identifican y actualizan los siguientes ASM, los cuales deberán continuar siendo atendidos y monitoreados durante los trimestres subsecuentes con el propósito de fortalecer la eficiencia en la gestión de los Programas Presupuestarios del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros.

ASM-01

Fortalecimiento del seguimiento físico-financiero de los programas presupuestarios

Situación identificada: Durante el segundo trimestre se mantiene la necesidad de fortalecer el monitoreo institucional del comportamiento físico y financiero de los programas presupuestarios, derivado de las

variaciones observadas entre el avance de las metas físicas y el ritmo de ejecución del gasto público en algunos programas.

Acción de mejora: Consolidar el esquema de revisión trimestral del comportamiento fisico-financiero de los programas presupuestarios, incorporando de manera sistemática herramientas de análisis como la semaforización del desempeño, el índice de eficiencia del gasto y el análisis comparativo entre metas programadas y resultados alcanzados.

Área responsable: Dirección General y áreas responsables de cada Programa Presupuestario.

Seguimiento: Actualización de la información en los informes de seguimiento trimestral y revisión periódica del comportamiento de los indicadores de desempeño.

ASM-02

Fortalecimiento del control y programación del ejercicio presupuestal

Situación identificada: El análisis del comportamiento del gasto durante el segundo trimestre continúa evidenciando diferencias en el ritmo de ejecución financiera entre los distintos programas presupuestarios, lo cual puede estar asociado a la naturaleza operativa de las actividades o a la calendarización de compromisos administrativos.

Acción de mejora: Fortalecer los mecanismos de planeación y control del ejercicio presupuestal mediante una revisión continua del calendario de gasto y la implementación de medidas que permitan mejorar la correspondencia entre el avance físico de las metas y el ejercicio de los recursos financieros.

Área responsable: Área de Contabilidad / Área Administrativa.

Seguimiento: Revisión trimestral del comportamiento del gasto público y actualización del análisis comparativo entre gasto programado y ejercido.

ASM-03

Mejora en la integración y validación de la información para el seguimiento del desempeño

Situación identificada: Se mantiene la necesidad de fortalecer la integración y validación de la información programática y presupuestal utilizada en los procesos de seguimiento del desempeño institucional, a fin de garantizar su consistencia y confiabilidad.

Acción de mejora: Consolidar los mecanismos internos de coordinación entre las áreas responsables de los programas presupuestarios para mejorar la sistematización de la información que respalda el seguimiento de los indicadores de desempeño.

Área responsable: Dirección General en coordinación con las Subdirecciones Administrativa, Comercial y Operativa.

Seguimiento: Validación periódica de la información en cada reporte trimestral de seguimiento del desempeño.

ASM-04

Fortalecimiento de la cultura institucional orientada a resultados

Situación identificada: El seguimiento del desempeño institucional requiere continuar consolidando una cultura organizacional orientada al cumplimiento de metas, la eficiencia en la aplicación de los recursos públicos y la mejora continua de los procesos institucionales.

Acción de mejora: Dar continuidad a las acciones de capacitación y sensibilización dirigidas al personal responsable de la ejecución y seguimiento de los programas presupuestarios en materia de Presupuesto basado en Resultados, indicadores de desempeño y evaluación institucional.

Área responsable: Dirección General y área administrativa responsable de la gestión institucional.

Seguimiento: Registro y evaluación de las acciones implementadas en los reportes trimestrales subsecuentes.

MECANISMO DE SEGUIMIENTO DE LOS ASM

Los Aspectos Susceptibles de Mejora identificados y actualizados durante el segundo trimestre deberán continuar siendo revisados en los informes de seguimiento trimestral subsecuentes, con el propósito de evaluar el avance en su implementación, identificar posibles ajustes en las acciones de mejora y fortalecer los procesos de planeación, control y evaluación del desempeño institucional.

El seguimiento continuo de los ASM permitirá consolidar un proceso permanente de mejora institucional, alineado con los principios del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y del Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), contribuyendo al fortalecimiento de la transparencia, la rendición de cuentas y la adecuada gestión de los recursos públicos del organismo operador.

CONCLUSIÓN DEL TRIMESTRE

Segundo Trimestre – Ejercicio Fiscal 2025

Con base en el análisis integral del avance físico de las metas programadas, del comportamiento del ejercicio del gasto público y de los indicadores de eficiencia del gasto correspondientes al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2025, se observa que el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros presenta un nivel de cumplimiento físico del 50% respecto de las metas anuales establecidas en los Programas Presupuestarios evaluados, lo cual resulta consistente con la programación institucional prevista para el periodo.

En términos financieros, el comportamiento del gasto ejercido durante el segundo trimestre muestra avances diferenciados entre los distintos programas presupuestarios, lo cual responde en gran medida a la naturaleza operativa de las actividades que integran cada programa y a la calendarización de las acciones administrativas, operativas y comerciales que desarrolla el organismo operador. No obstante, el análisis del índice de eficiencia del gasto permite identificar que varios programas mantienen una relación razonable entre el avance físico de sus metas y el ejercicio de los recursos financieros asignados.

Por otra parte, el análisis del comportamiento físico-financiero también permite identificar algunos casos donde el ritmo de ejecución del gasto difiere del avance físico de las metas programadas, situación que puede explicarse por la concentración de ciertas erogaciones administrativas u operativas durante determinados periodos del ejercicio fiscal, así como por la naturaleza de algunas actividades institucionales que no requieren una aplicación inmediata de recursos financieros.

En este sentido, los resultados obtenidos durante el segundo trimestre constituyen un elemento relevante para el fortalecimiento del monitoreo institucional del desempeño, ya que permiten dar continuidad al

análisis iniciado en el trimestre anterior, identificar tendencias en el comportamiento programático y presupuestal de los programas y orientar la toma de decisiones institucionales en materia de planeación y gestión del gasto público.

Asimismo, el seguimiento trimestral del desempeño continúa consolidándose como una herramienta estratégica para fortalecer los procesos de planeación, programación, monitoreo y evaluación del desempeño en el marco del Presupuesto basado en Resultados y del Sistema de Evaluación del Desempeño, permitiendo generar información útil para la mejora continua de la gestión institucional.

Finalmente, los resultados del segundo trimestre permiten contar con una base de referencia para el análisis del comportamiento de los programas presupuestarios durante la segunda mitad del ejercicio fiscal 2025, por lo que será fundamental continuar con el monitoreo periódico del avance de las metas institucionales, del ejercicio del gasto público y de los Aspectos Susceptibles de Mejora identificados, a fin de asegurar una adecuada correspondencia entre el cumplimiento de los objetivos institucionales y la eficiente aplicación de los recursos públicos en beneficio de la población del municipio de Izúcar de Matamoros.

FIRMAS DE AUTORIZACIÓN

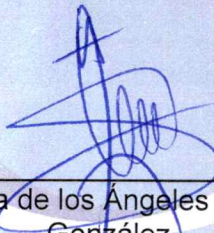


Richard Steve Silva Guevara
Contralor Interno

Realizó



SOSAPAMIM
CONTRALORÍA



Irazema de los Angeles Saliano
González
Subdirectora Administrativa

Revisó



SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVO



Paul Rodríguez Cabrera
Director General

Autorizó

