Resume Ejecutivo de la

# EVALUACIÓN DE CONSISTENCIA Y RESULTADOS DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIOS “PROVEER SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES EFECTIVOS, ASEQUIBLES, SUSTENTABLES Y SOSTENIBLES”, ejercicio fiscal 2024

## Resumen Ejecutivo

El presente documento es producto de la Evaluación de consistencia y resultados del programa presupuestario "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje" del H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero. Secretaria de Servicios Públicos, Secretaria de Administración y Finanzas quienes fueron los proveedores de los insumos para realizar la evaluación.

La evaluación se llevó a cabo mediante trabajo de gabinete, se analizaron los documentos proporcionados por las Unidades Responsables. Asimismo, se llevaron a cabo dos reuniones grupales con los responsables del Programa: la primera o inicial, con el Sistema de Evaluación del Desempeño expuso el alcance de la evaluación de consistencia y resultados; y en la segunda, se disiparon dudas sobre los procesos y solicitaron documentos oficiales necesarios.

El presente documento analiza seis aspectos del Programa Presupuestario "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje": 1) Diseño, 2) Planeación y orientación a resultados, 3) Cobertura y focalización, 4) Operación, 5) Percepción de la población atendida y 6) Resultados.

**1) Diseño del programa**

Se cuenta con un documento denominado diseño del programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje". El problema que se atiende se plantea de forma ambigua, toda vez que para cada servicio ´público la problemática es diferente, El Municipio de Tlapa de Comonfort, diseño instrumentos de planeación como son Matriz de indicadores para Resultados, Presupuesto basado en Resultados y el Programa Operativo anual, sin embargo, se sugiera analizar la normatividad aplicable y apegarse en el diseño de la misma.

**2) Planeación y orientación a resultados**

H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero, en el cual se contemplan los programas presupuestarios. El Programa cuenta con trece indicadores para medir los avances en el logro de resultados; sin embargo, se sugiere que se realice la alineación al Plan Nacional de Desarrollo y a los Objetivo de Desarrollo Sostenible.

**3) Cobertura y focalización del programa**

El Programa cuenta con una estrategia de cobertura; sin embargo, es necesario fortalecerla delimitando y cuantificando a la población objetivo que atiende el

Programa, establecer metas anuales con visión de mediano y largo plazo, a fin de expresar cuantitativamente los logros y por cada una de los servicios públicos.

.

**4) Operación del programa**

No se identificó los procesos ejecutados por las Unidades Responsables como clave para la operación, que permita verificar que el programa presupuestario opero de forma objetiva apegado al generar un cambio positivo en la población.

**5) Percepción de la población atendida**

No se identificó que en el díselo del programa se hace una investigación para saber cuál es la percepción de la población beneficiaria.

**6) Resultados del programa**

El actual planteamiento de los indicadores de la MIR a nivel Fin y Propósito presentan resultados presentan algunas inconsistencias respecto del diseño de los árboles de problemas y objetivo y de la Matriz de Indicadores para Resultados.

**Características del programa**

Programa: "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje"

El presente programa presupuestario es resultado de la fusión; su fin es "un efecto directo en la calidad de vida de las personas y en el desarrollo nacional, su objetivo es contribuir a "Proveer servicios públicos municipales efectivos, asequibles, sustentables y sostenibles, mediante un sistema de gestión ambiental innovador que permita mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio de Tlapa de Comonfort".

El programa define a la población potencial como la totalidad de la población que se encuentra dentro del Municipio de Tlapa de Comonfort; dicha población se aproxima a más de 96,125 personas con una población masculina de 45,021 que representa el 46.84% y 51,104 femenina que representa el 53.16% de los habitantes; con una relación hombres-mujeres de 88.10, inferior al estatal de 92.42.

El municipio de Tlapa de Comonfort tiene como una de sus atribuciones la prestación de servicios públicos. Sin duda, el papel de los municipios en la prestación de servicios públicos es de gran relevancia debido a la proximidad que tienen con la población, lo que favorece la identificación de necesidades y su correcta atención.

El programa cuenta una matriz de indicadores para resultados, un Presupuesto basado en Resultados y un Programa Operativo Anual y evidencia documental del cumplimiento de objetivos y metas.

El programa cuenta con una estrategia de cobertura; sin embargo, se sugiere fortalecer la cuantificación de la población objetivo, con base en una metodología y mecanismos de focalización.

# EVALUACIÓN DE CONSISTENCIA Y RESULTADOS DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIOS “PROVEER SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES EFECTIVOS, ASEQUIBLES, SUSTENTABLES Y SOSTENIBLES”, ejercicio fiscal 2024

## I. DISEÑO

**1. El problema o necesidad prioritaria que busca resolver el programa está identificado en un documento que cuenta con la siguiente información:**
Respuesta **sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 1 | • El programa tiene identificado el problema o necesidad que busca resolver, y<br>• El problema no cumple con las características establecidas en la pregunta. |

1.1. El programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje" identifica cual es el problema central, sin embargo, por su naturaleza no se puede promover la igualdad entre mujeres y hombres, ya que dicho programa esta diseñado para toda la población, pero si es necesario identificar factores como cuestiones demográficas, económicas, social y culturales.

1.2. Las fuentes de información utilizadas fueron el diseño del programa presupuestario, el árbol de problemas, la Matriz de Indicadores para Resultados y el Presupuesto basado en Resultados, todos del programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje"

**2. Existe un diagnóstico del problema que atiende el programa que describa de manera específica:**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 1 | • El programa cuenta con documentos, información y/o evidencias que le permiten conocer la situación del problema que pretende atender, y<br>• El diagnóstico no cumple con las características establecidas en la pregunta. |

2.1. En el árbol de problemas no son claros las causas y efectos identificadas, por lo cual se siguiere diseñar el árbol conforme a lo establecido en la MML, se sugiere identificar la población que presenta el problema y establecer un periodo de revisión de la problemática identificada.

2.2. Las fuentes de información utilizadas fueron el árbol de problemas y el diagnóstico del programa todos del programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje"

**3. ¿Existe justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el programa lleva a cabo?**

Respuesta: **No**

Información inexistente.

### A. ANÁLISIS DE LA CONTRIBUCIÓN DEL PROGRAMA A LAS METAS Y ESTRATEGIAS NACIONALES

**4. El Propósito del programa está vinculado con los objetivos del programa sectorial, especial, institucional o nacional considerando que:**

Respuesta**: No**

Información inexistente.

**5. ¿Con cuáles metas y objetivos, así como estrategias transversales del Plan Nacional de Desarrollo vigente está vinculado el objetivo sectorial, especial, institucional o nacional relacionado con el programa?**
Respuesta**: No**

Información inexistente.

**6. ¿Cómo está vinculado el Propósito del programa con los Objetivos del Desarrollo del Milenio, los Objetivos de Desarrollo Sostenible o la Agenda de Desarrollo Post 2015?**

Respuesta**: se identificó la vinculación a los Objetivos de Desarrollo sostenible.**

Información inexistente.

### B. ANÁLISIS DE LA POBLACIÓN POTENCIAL Y OBJETIVO Y MECANISMOS DE ELEGIBILIDAD

**Población potencial y objetivo**

7. **Las poblaciones, potencial y objetivo, están definidas en documentos oficiales y/o en el diagnóstico del problema y cuentan con la siguiente información y características:**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 1 | • El programa tiene definidas las poblaciones (potencial y objetivo), y<br>• Las definiciones no cumplen con las características establecidas. |

7.1. El programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje", por su naturaleza debe atender a toda la población de Tlapa de Comonfort, quien según datos del INEGI en el (2020) la población total era de 96,125 habitantes, del cual 45,021 corresponde a la población masculina representado un 46.84% y la restante de 51,104 corresponden a población femenina, dando un 53.16%, aquí es importante hacer una separación de servicios públicos, para poder determinar cuál es la población objetivo por cada uno se los servicios públicas y definir una cuantificación de población objetivo, desagregando: sexo, grupos de edad, población indígena, etc., por lo cual se sugiera implementar la "*Metodología para la cuantificación de las poblaciones Potencial y Objetivo*".

7.2. Los documentos fuetes utilizados fueron el Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024, el diseño del programa presupuestario denominado

8. **Existe información que permita conocer quiénes reciben los apoyos del programa (padrón de beneficiarios) que:**

Respuesta**: No se identificó la existencia de información que permita conocer quiénes reciben los apoyos del programa**

Información inexistente.

9. **Si el programa recolecta información socioeconómica de sus beneficiarios, explique el procedimiento para llevarlo a cabo, las variables que mide y la periodicidad de las mediciones.**

No procede valoración cuantitativa.

### C. EVALUACIÓN Y ANÁLISIS DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

**10. ¿En el documento normativo del programa es posible identificar el resumen narrativo de la MIR (Fin, Propósito, Componentes y Actividades)?**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 4 | • Algunas de las Actividades, todos los Componentes, el Propósito y el Fin de la MIR se identifican en las ROP o documento normativo del programa. |

10.1 La Matriz de Indicadores para Resultados del programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje", no se diseñó conforme a lo establecido en la MML, por lo cual se sugieres realizar una revisión y determina se lo logra a alcanzar la lógica horizontal y vertical, es importante diseñar la justificación del programa Pp.

10.2 Las fuentes de información consultadas fueron el diseño del programa presupuestario y el Matriz de Indicadores para Resultados, ambos del programa denominado "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje".

**11. Las Fichas Técnicas de los indicadores del programa cuentan con la siguiente información:**

Respuesta**: No se identificó la existencia de Fichas Técnicas de los indicadores del programa**

Información inexistente.

**12. Las metas de los indicadores de la MIR del programa tienen las siguientes características:**

**a) Cuentan con unidad de medida.**
**b) Están orientadas a impulsar el desempeño, es decir, no son laxas.**
**c) Son factibles de alcanzar considerando los plazos y los recursos humanos y financieros con los que cuenta el programa.**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 2 | • Del 50% al 69% de las metas de los indicadores del programa tienen las características establecidas. |

12.1 El municipio de Tlapa de Comonfort, Guerrero, diseño un programa presupuestario, la Matriz de Indicadores para Resultados, el Programa Operativo Anual, el Presupuesto basado en Resultados y el reporte de avance del Programa Operativo Anual, el cual contiene metas cuantificables y definidas, mismas que se les da un seguimiento mediante el reporte de avance del Programa Operativo Anual, se sugiere que realizan un mayor análisis por cada uno de los servicios públicos, así como revisar la relación entre las actividades y las metas definidas.

12.2 Las fuentes de información utilizadas fueron programa presupuestario, la Matriz de Indicadores para Resultados, el Programa Operativo Anual, el Presupuesto basado en Resultados y el reporte de avance del Programa Operativo Anual, todos del programa "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje".

## D. ANÁLISIS DE POSIBLES COMPLEMENTARIEDADES Y COINCIDENCIAS CON OTROS PROGRAMAS FEDERALES

**13. ¿Con cuáles programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno y en qué aspectos el programa evaluado podría tener complementariedad y/o coincidencias?**

Respuesta**:** No se identificó cuáles programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno y en qué aspectos el programa evaluado podría tener complementariedad y/o coincidencias.

Información inexistente.

## II. Planeación y Orientación a Resultados

### E. Instrumentos de planeación

**14. La Unidad Responsable del programa cuenta con un plan estratégico con las siguientes características:**

Respuesta**: No se identificó que la Unidad Responsable del programa cuenta con un plan estratégico.**

Información inexistente.

**15. El programa cuenta con planes de trabajo anuales para alcanzar sus objetivos que:**

**a) Son resultado de ejercicios de planeación institucionalizados, es decir, siguen un procedimiento establecido en un documento.**
**b) Son conocidos por los responsables de los principales procesos del programa.**
**c) Tienen establecidas sus metas.**
**d) Se revisan y actualizan.**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 3 | • Los planes de trabajo anuales tienen tres de las características establecidas. |

15.1. El municipio de Tlapa de Comonfort, Guerrero, diseño un programa presupuestario denominado "Servicios Públicos Sustentables, Residuos y Reciclaje", sin embargo, en sus documentos de planeación se identificó un objetivo ambigú, toda vez que integran varios servicios públicos, de igual

manera, no se puede identificar el logro de la lógica vertical y horizontal, por lo que se sugiere revisar el diseño de los instrumentos de planeación.

15.2. Las fuentes de información consultadas fueron la Matriz de Indicadores para Resultados, el Programa Operativo Anual, el Presupuesto basado en Resultados y el reporte de avance del Programa Operativo Anual.

**F. DE LA ORIENTACIÓN HACIA RESULTADOS Y ESQUEMAS O PROCESOS DE EVALUACIÓN**

**16. El programa utiliza informes de evaluaciones externas:**

Respuesta**: No se identificó la existencia de que el programa utiliza informes de evaluaciones externas.**

Información inexistente.

**17. Del total de los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) clasificados como específicos y/o institucionales de los últimos tres años, ¿qué porcentaje han sido solventados de acuerdo con lo establecido en los documentos de trabajo y/o institucionales?**

Respuesta**: No se identificó la existencia de los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) clasificados como específicos y/o institucionales de los últimos tres años.**

Información inexistente.

**18. ¿Con las acciones definidas en los documentos de trabajo e institucionales, que a la fecha se han implementado, provenientes de los *Mecanismos para el seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de informes y evaluaciones a los programas presupuestarios de la Administración Pública Federal* de los últimos tres años, se han logrado los resultados establecidos?**

No procede valoración cuantitativa.

19. **¿Qué recomendaciones de la(s) evaluación(es) externa(s) de los últimos tres años no han sido atendidas y por qué?**

Respuesta: **No se identificó la existencia de recomendaciones de la(s) evaluación(es) externa(s) de los últimos tres años no han sido atendidas.**

Información inexistente.

20. **A partir del análisis de las evaluaciones externas realizadas al programa y de su experiencia en la temática ¿qué temas del programa considera importante evaluar mediante instancias externas?**

Respuesta: **No se identificó la existencia de evaluaciones externas realizadas**

Información inexistente.

**G. DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN**

21. **El Programa recolecta información acerca de:**
    a) **La contribución del programa a los objetivos del programa sectorial, especial, institucional o nacional.**
    b) **Los tipos y montos de apoyo otorgados a los beneficiarios en el tiempo.**
    c) **Las características socioeconómicas de sus beneficiarios.**
    d) **Las características socioeconómicas de las personas que no son beneficiarias, con fines de comparación con la población beneficiaria.**

Respuesta: **No se identificó la existencia de evaluaciones externas realizadas**

Información inexistente.

22. **El programa recolecta información para monitorear su desempeño con las siguientes características**:
    a) **Es oportuna.**
    b) **Es confiable, es decir, se cuenta con un mecanismo de validación.**
    c) **Está sistematizada.**

d) **Es pertinente respecto de su gestión, es decir, permite medir los indicadores de Actividades y Componentes.**
e) **Está actualizada y disponible para dar seguimiento de manera permanente.**

Respuesta**: No se identificó la existencia que el programa recolecta información para monitorear su desempeño de forma clara.**

Información inexistente.

## III. COBERTURA Y FOCALIZACIÓN

### H. ANÁLISIS DE COBERTURA

**23. El programa cuenta con una estrategia de cobertura documentada para atender a su población objetivo con las siguientes características:**
a) **Incluye la definición de la población objetivo.**
b) **Especifica metas de cobertura anual.**
c) **Abarca un horizonte de mediano y largo plazo.**
d) **Es congruente con el diseño y el diagnóstico del programa.**

Respuesta**: No se identificó que el programa cuenta con una estrategia de cobertura documentada para atender a su población objetivo**

Información inexistente.

**24. ¿El programa cuenta con mecanismos para identificar su población objetivo? En caso de contar con estos, especifique cuáles y qué información utiliza para hacerlo.**

Respuesta**: No se identificó que el programa cuenta con mecanismos para identificar su población objetivo.**

Información inexistente.

**25. A partir de las definiciones de la población potencial, la población objetivo y la población atendida, ¿cuál ha sido la cobertura del programa?**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con mecanismos para identificar su población objetivo.**

Información inexistente.

## IV. Operación

### I. Análisis de los procesos establecidos en las ROP o normatividad aplicable

**26. Describa mediante Diagramas de Flujo el proceso general del programa para cumplir con los bienes y los servicios (es decir los Componentes del programa), así como los procesos clave en la operación del programa.**

Respuesta: **No se identificó que un Diagramas de Flujo el proceso general del programa para cumplir con los bienes y los servicio,**

Información inexistente.

***Solicitud de apoyos***

**27. ¿El programa cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos y las características de los solicitantes? (socioeconómicas en el caso de personas físicas y específicas en el caso de personas morales)**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos y las características de los solicitantes.**

Información inexistente.

**28. Los procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo cuentan con las siguientes características:**

**a) Corresponden a las características de la población objetivo.**
**b) Existen formatos definidos.**
**c) Están disponibles para la población objetivo.**

**d) Están apegados al documento normativo del programa.**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo cuentan con las siguientes características.**

Información inexistente.

**29. El programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo con las siguientes características:**

**a) Son consistentes con las características de la población objetivo.**
**b) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras**
**c) Están sistematizados.**
**d) Están difundidos públicamente.**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo.**

Información inexistente.

***Selección de beneficiarios y/o proyectos***

**30. Los procedimientos del programa para la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen las siguientes características:**

**a) Incluyen criterios de elegibilidad claramente especificados, es decir, no existe ambigüedad en su redacción.**
**b) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
**c) Están sistematizados.**
**d) Están difundidos públicamente.**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con procedimientos documentados para la selección de proyectos y/o beneficiarios.**

Información inexistente.

31. **El programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento de selección de beneficiarios y/o proyectos y tienen las siguientes características:**
    a) **Permiten identificar si la selección se realiza con base en los criterios de elegibilidad y requisitos establecidos en los documentos normativos.**
    b) **Están estandarizados, es decir son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
    c) **Están sistematizados.**
    d) **Son conocidos por operadores del programa responsables del proceso de selección de proyectos y/o beneficiarios.**

    Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento de la selección de beneficiarios y/o proyectos.**

Información inexistente.

***Tipos de apoyos***

32. **Los procedimientos para otorgar los apoyos a los beneficiarios tienen las siguientes características:**
    a) **Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
    b) **Están sistematizados.**
    c) **Están difundidos públicamente.**
    d) **Están apegados al documento normativo del programa.**

    Respuesta: **No se identificó que el programa cuenta con procedimientos documentados para otorgar los apoyos a los beneficiarios.**

Información inexistente.

33. **El programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios y tienen las siguientes características:**
    a) **Permiten identificar si los apoyos a entregar son acordes a lo establecido en los documentos normativos del programa.**
    b) **Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
    c) **Están sistematizados.**
    d) **Son conocidos por operadores del programa.**

Respuesta**: No se identificó que el programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios.**

Información inexistente.

**Ejecución**

34. **Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen las siguientes características:**
    a) **Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
    b) **Están sistematizados.**
    c) **Están difundidos públicamente.**
    d) **Están apegados al documento normativo del programa.**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 3 | • Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen tres de las características establecidas. |

34.1. En el Reporte de avance del Presupuesto basado en Resultados y el reporte de avance del Programa Operativo Anual, se establecieron indicadores de desempeño, así como la calendarización de ejecución

de cada una de las actividades; sin embargo, la definición de actividades y metas contienen inconsistencias, para lograr el cumplimiento de objetivos y metas conforme a la MML.

34.2. Las fuentes de información consultadas fueron el Presupuesto basado en Resultados y el reporte de avance del Programa Operativo Anual.

**35. El programa cuenta con mecanismos documentados para dar seguimiento a la ejecución de obras y acciones y tienen las siguientes características:**

**a) Permiten identificar si las obras y/o acciones se realizan acorde a lo establecido en los documentos normativos del programa.**
**b) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
**c) Están sistematizados.**
**d) Son conocidos por operadores del programa.**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 3 | • Los mecanismos para dar seguimiento a la ejecución de obras y/o acciones tienen tres de las características establecidas. |

35.1. En los documentos de seguimiento se definieron indicadores de desempeño, los cuales definen el tiempo de revisión, lo cual permite realizar un monitoreo sistematizado; sin embargo, deber de definir de forma clara y armonizadas las fuentes de verificación definidas en la Matriz de Indicadores para Resultados, para realizar un monitoreo adecuado.

35.2. Las fuentes de información utilizadas son, la Matriz de Indicadores para Resultados, el Presupuesto basado en Resultados y el Reporte de avance del Programa Operativo Anual.

## J. MEJORA Y SIMPLIFICACIÓN REGULATORIA

**36. ¿Cuáles cambios sustantivos en el documento normativo se han hecho en los últimos tres años que han permitido agilizar el proceso de apoyo a los solicitantes?**

No procede valoración cuantitativa, no se han realizado cambios.

**ORGANIZACIÓN Y GESTIÓN**

**37. ¿Cuáles son los problemas que enfrenta la unidad administrativa que opera el programa para la transferencia de recursos a las instancias ejecutoras y/o a los beneficiarios y, en su caso, qué estrategias ha implementado?**

No procede valoración cuantitativa, no se han realizado cambios.

**K. EFICIENCIA Y ECONOMÍA OPERATIVA DEL PROGRAMA**

**Registro de operaciones programáticas y presupuestales**

**38. El programa identifica y cuantifica los gastos en los que incurre para generar los bienes y los servicios (Componentes) que ofrece y los desglosa en las siguientes categorías:**

**a) Gastos en operación: Se deben incluir los directos (gastos derivados de los subsidios monetarios y/o no monetarios entregados a la población atendida, considere los capítulos 2000 y/o 3000 y gastos en personal para la realización del programa, considere el capítulo 1000) y los indirectos (permiten aumentar la eficiencia, forman parte de los procesos de apoyo. Gastos en supervisión, capacitación y/o evaluación, considere los capítulos 2000, 3000 y/o 4000).**

**b) Gastos en mantenimiento: Requeridos para mantener el estándar de calidad de los activos necesarios para entregar los bienes o servicios a la población objetivo (unidades móviles, edificios, etc.). Considere recursos de los capítulos 2000, 3000 y/o 4000.**

**c) Gastos en capital: Son los que se deben afrontar para adquirir bienes cuya duración en el programa es superior a un año. Considere recursos de los**

**capítulos 5000 y/o 6000 (Ej.: terrenos, construcción, equipamiento, inversiones complementarias).**

**d) Gasto unitario: Gastos Totales/población atendida (Gastos totales=Gastos en operación + gastos en mantenimiento). Para programas en sus primeros dos años de operación se deben considerar adicionalmente en el numerador los Gastos en capital.**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 4 | • El programa identifica y cuantifica los gastos en operación y desglosa todos los conceptos establecidos. |

38.1. Desde el Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024, se identifica el programa presupuestario, así mismo, en el Presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2024, se asigna recurso a los programas, en sus clasificaciones, funcional, administrativa, económica y por objeto del gasto, el Programa Operativo Anual y el Presupuesto basado en Resultados. Es importante precisar que es difícil cuantificar del Presupuesto se destina a cada servicio público, Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento Y Disposición De Sus Aguas Residuales; Alumbrado Público. Limpia, Recolección, Traslado, Tratamiento Y Disposición Final De Residuos; Mercados Y Centrales De Abasto. Panteones. Rastro, Calles, Parques Y Jardines Y Su Equipamiento Y Seguridad Pública, ya que la mayoría del presupuesto se destina a servicios personales.

38.2. Las fuentes de información consultadas son el Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024, el programa presupuestario, el Presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2024, funcional, administrativa, económica y por objeto del gasto, el Programa Operativo Anual y el Presupuesto basado en Resultados.

**Economía**

**39. ¿Cuáles son las fuentes de financiamiento para la operación del programa y qué proporción del presupuesto total del programa representa cada una de las fuentes?**

39.1. El presupuesto de Egresos modificado asignado, al programa presupuestario "Proveer servicios públicos municipales efectivos, asequibles, sustentables y sostenibles" haciende al monto de $257,56366.93 esto provenientes de recursos federales, de los cuales se ejercieron sólo $ 226,39495.51, esto debido a que las aportaciones federales disminuyeron, por tal motivo no se ejercicio lo presupuestario.

39.2. Las fuentes de información consultadas fueron la Balanza de Comprobación, el Presupuesto de Egresos Modificado, el Estado Analítico del Presupuesto de Egreso, el Presupuesto basado en Resultados y el Reporte de avance del Programa Operativo Anual.

## L. SISTEMATIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN

**40. Las aplicaciones informáticas o sistemas institucionales con que cuenta el programa tienen las siguientes características:**

- **a) Cuentan con fuentes de información confiables y permiten verificar o validar la información capturada.**
- **b) Tienen establecida la periodicidad y las fechas límites para la actualización de los valores de las variables.**
- **c) Proporcionan información al personal involucrado en el proceso correspondiente.**
- **d) Están integradas, es decir, no existe discrepancia entre la información de las aplicaciones o sistemas.**

Respuesta: **Sí**

| Nivel | Criterios |
|---|---|
| 4 | • Los sistemas o aplicaciones informáticas del programa tienen todas las características establecidas. |

40.1. El municipio de Tlapa de Comonfort, cuenta con sistemas contables, que en tiempo real general la información contable y presupuestal

40.2. Las fuentes de información el sistema contable

**M. CUMPLIMIENTO Y AVANCE EN LOS INDICADORES DE GESTIÓN Y PRODUCTOS**

**V. PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA**

**41. El programa cuenta con instrumentos para medir el grado de satisfacción de su población atendida con las siguientes características:**

**a) Su aplicación se realiza de manera que no se induzcan las respuestas.**
**b) Corresponden a las características de sus beneficiarios.**
**c) Los resultados que arrojan son representativos.**

Respuesta**: No se identificó si el programa no cuenta con instrumentos para medir el grado de satisfacción de su población atendida.**

Información inexistente.

**VI. MEDICIÓN DE RESULTADOS**

**42. ¿Cómo documenta el programa sus resultados a nivel de Fin y de Propósito?**

**a) Con indicadores de la MIR.**
**b) Con hallazgos de estudios o evaluaciones que no son de impacto.**
**c) Con información de estudios o evaluaciones rigurosas nacionales o internacionales que muestran el impacto de programas similares.**
**d) Con hallazgos de evaluaciones de impacto.**

44.1. or medio del Reporte de avance del Programa Operativo Anual, el Presupuesto basado en Resultados y el seguimiento a indicadores.

44.2. Las fuentes de información Reporte de avance del Programa Operativo Anual, el Presupuesto basado en Resultados y el seguimiento a indicadores

**43. En caso de que el programa cuente con evaluaciones externas que no sean de impacto y que permiten identificar hallazgos relacionados con el Fin y el Propósito del programa, inciso b) de la pregunta 44, dichas evaluaciones cuentan con las siguientes características:**

**a) Se compara la situación de los beneficiarios en al menos dos puntos en el tiempo, antes y después de otorgado el apoyo.**
**b) La metodología utilizada permite identificar algún tipo de relación entre la situación actual de los beneficiarios y la intervención del Programa.**
**c) Dados los objetivos del Programa, la elección de los indicadores utilizados para medir los resultados se refiere al Fin y Propósito y/o características directamente relacionadas con ellos.**
**d) La selección de la muestra utilizada garantiza la representatividad de los resultados entre los beneficiarios del Programa.**

Respuesta: **No se identificó si el programa no cuenta con evaluaciones externas, diferentes a evaluaciones de impacto, que permiten identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito.**

Información inexistente.

**44. En caso de que el programa cuente con evaluaciones externas, diferentes a evaluaciones de impacto, que permiten identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito del programa, ¿cuáles son los resultados reportados en esas evaluaciones?**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuente con evaluaciones externas, diferentes a evaluaciones de impacto.**

Información inexistente.

**45. En caso de que el programa cuente con información de estudios o evaluaciones nacionales e internacionales que muestran impacto de programas similares, inciso c) de la pregunta 44, dichas evaluaciones cuentan con las siguientes características:**

**I. Se compara un grupo de beneficiarios con uno de no beneficiarios de características similares.**

**II. Las metodologías aplicadas son acordes a las características del programa y la información disponible, es decir, permite generar una estimación lo más libre posible de sesgos en la comparación del grupo de beneficiarios y no beneficiarios.**

**III. Se utiliza información de al menos dos momentos en el tiempo.**

**IV. La selección de la muestra utilizada garantiza la representatividad de los resultados.**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuente con información de estudios o evaluaciones.**

Información inexistente.

**46. En caso de que el programa cuente con información de estudios o evaluaciones nacionales e internacionales que muestran impacto de programas similares ¿qué resultados se han demostrado?**

Respuesta: **No se identificó que el programa cuente con información de estudios o evaluaciones.**

Información inexistente.

**47. En caso de que el programa cuente con evaluaciones de impacto, con qué características de las siguientes cuentan dichas evaluaciones:**

**a) Se compara un grupo de beneficiarios con uno de no beneficiarios de características similares.**

**b) La(s) metodología(s) aplicadas son acordes a las características del programa y la información disponible, es decir, permite generar una**

**estimación lo más libre posible de sesgos en la comparación del grupo de beneficiarios y no beneficiarios.**

c) **Se utiliza información de al menos dos momentos en el tiempo.**
d) **La selección de la muestra utilizada garantiza la representatividad de los resultados.**

Respuesta**: No se identificó que el programa cuente con evaluaciones de impacto.**

Información inexistente.

**48. En caso de que se hayan realizado evaluaciones de impacto que cumplan con al menos las características señaladas en los incisos a) y b) de la pregunta anterior, ¿cuáles son los resultados reportados en esas evaluaciones?**

Respuesta**: No se identificó que se hayan realizado evaluaciones de impacto previas.**

Información inexistente.

**Tabla 2. "Valoración Final del programa"**

| | |
|---|---|
| **Nombre del Programa:** | Proveer servicios públicos municipales efectivos, asequibles, sustentables y sostenibles |
| **Dependencia/Entidad:** | H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero |
| **Unidad Responsable:** | SECRETARIA DE SERVICIOS PÚBLICOS |
| **Tipo de Evaluación:** | Evaluación de Consistencia y Resultados |
| **Año de la Evaluación:** | 2024 |

**Tabla 3. "Ficha Técnica con los datos generales de la instancia evaluadora y el costo de la evaluación"**

- Nombre de la instancia evaluadora:

SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

- Nombre del coordinador de la evaluación

Dulce Morales Alarcón

- Nombres de los principales colaboradores

Gerardo Ortiz Navarro y Yaneli Galeana Spindola

- Nombre de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación

Órgano Interno de Control

- Nombre del titular de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación

Yaneli Galeana Spindola

- Forma de contratación de la instancia evaluadora

La evaluación es interna, la realizo personal del H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero

- Costo total de la evaluación

La evaluación es interna, la realizo personal del H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero

- Fuente de financiamiento

- La evaluación es interna, la realizo personal del H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero
  -

- La evaluación es interna, la realizo personal del H. Ayuntamiento Municipal Constitucional de Tlapa de Comonfort, Guerrero
  -

# FORMATOS DE ANEXOS
# FORMATO DEL ANEXO 3. "MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS"

**TUCIONAL DE TLAPA DE COMONFORT, GUERRERO.**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

| | |
|---|---|
| **MATRIZ DE INDICADORES** | |
| **CLAVE DEL Pp** | **DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO** |
| P XX8 | **blicos Sustentables, Residuos y Reciclaje** |
| **NUM DEL EJE RECTOR DEL PMD** | **ECTOR DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO** |
| IV | **Eje 4. Desarrollo sustentable** |
| **CLAVE DE LA UR** | **IRE DE LA UNIDAD RESPONSABLE** |
| 08010 | **ARIA DE SERVICIOS PÚBLICOS** |
| **OBJETIVO ESTRATEGICO DEL Pp** | **Proveer servicios públicos municipales efectivos, asequibles, sustentables y sostenibles, mediante un** |

| Concepto | Objetivo (Resumen | INDICADORES | | | | | | | | | | Medios de | Supuestos (Hipótesis) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Clave | Nombre del indicador | Objetivo del indicador | Método de cálculo | Unidad de medida | Tipo | Dimensión | Frecuencia de medición | Sentido del indicador | Ámbito de control | | |
| FIN 1 | Contribuir a Proporcionar servicios públicos de calidad y asegurar su mejora continua en beneficio de la población del municipio mediante el otorgamiento de servicios oportunos y eficaces de recolección y destino de basura. | SER_PUM-F1 | Porcentaje de satisfacción en el otorgamiento de servicios públicos | Supervisar el servicio publico en beneficio de la población del municipio mediante el otorgamiento de servicios oportunos y eficaces de recolección y destino de basura | (Número de personas que mencionan estar satisfechas con los servicios municipales que otorga el ayuntamiento/ Número de Personas encuestadas)*100 | Porcentaje | Estratégico | Eficacia | Anual | Ascendente | Resultado o Impacto | Encuestas y análisis de encuestas | La ciudadanía colabora con la información solicitada, así como con las estrategias y acciones de limpieza, recolección y manejo de desechos solidos implementadas por el municipio. |
| PROPÓSITO 1 | La administración tiene una coordinación eficiente con las áreas que integran el suministro de servicios públicos. | SER_PUM-P1 | Porcentaje de implementación del programa | Coordinar la áreas que integran servicios públicos en el municipio | (Número de áreas que cumplen con el suministro de servicios públicos/Número de áreas proyectadas a participar en el suministro de servicios públicos)*100 | Porcentaje | Estratégico | Eficacia | Semestral | Regular | Resultado o Impacto | Informes de programas | Existe coordinación entre las áreas de l Ayuntamiento |
| COMPONENTE 1 | Acceso a los servicios públicos. | SER_PUM-C1 | Porcentaje de medidas ejecutadas para el mejoramiento del acceso a los servicios públicos. | Brindar atención eficiente a la población en los servicios públicos | (Número de medidas implementadas/ Número de medidas programadas a ejecutar)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Semestral | Ascendente | Resultado o Impacto | Informes internos | Existe coordinación entre las áreas de l Ayuntamiento |
| ACTIVIDAD 1.1 | Adquisiciones de material para el aseo público. | SER_PUM-A1.1 | Porcentaje de adquisición de material para limpieza. | Gestionar y autorizar la adquisiciones de material para el aseo público. | (Numero de material entregado/ Total de material solicitados)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Productos | Los proveedores cumplir en tiempo en la entrega de suministros de limpieza. |
| ACTIVIDAD 1.2 | Adquisición de Cestos de basura para la plaza y calles del municipio. | SER_PUM-A1.2 | Porcentaje de colocación de cestos de basura | Gestionar la adquisición de Cestos de basura para la plaza y calles del municipio para mantener el municipio. | (Número de cestos entregados/Número de cestos solicitados)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Productos | Los cestos cumplen con los estándares de calidad. |
| ACTIVIDAD 1.3 | Campañas de descacharrización en el municipio. | SER_PUM-A1.3 | Porcentaje de campañas efectuadas. | Promover las campañas de descacharrización en el municipio. | (Número de acciones de descacharrización realizadas/ Número de acciones de descacharrización programadas a realizar)* 100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | La población participa en la campaña |
| ACTIVIDAD 1.4 | Recolección de basura y desechos sólidos a domicilios y localidades del municipio. | SER_PUM-A1.4 | Porcentaje de recolección basura. | Atender a la población para recolección de basura y desechos sólidos domicilios y localidades del municipio. | (Total de recolección de basura y desechos solidos realizados/Total de recolección de basura y desechos solidos programados)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | La población deja sus residuos en los puntos de recolección. |
| ACTIVIDAD 1.5 | Limpieza de vialidades principales | SER_PUM-A1.5 | Porcentaje de limpieza de vialidades principales asfaltadas en el municipio de Tlapa de Comonfort | Llevar a cabo limpieza de vialidades principales | (Número de limpieza de vialidades principales realizadas/ Número de vialidades principales programados a limpiar)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | La población participa en las acciones de limpieza |
| ACTIVIDAD 1.6 | Limpieza de canales y arroyos | SER_PUM-A1.6 | Cobertura de limpieza de canales y arroyos. | Llevar a cabo limpieza de canales y arroyos | (Numero de canales y arroyos limpiados/ Número de canales y arroyos programados a limpiar) *100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | Los niveles de canales y arroyos son mínimos |
| ACTIVIDAD 1.7 | Atención de Peticiones Ciudadanas de Recolección de Basura. | SER_PUM-A1.7 | Porcentaje de Atención de Peticiones Ciudadanas de Recolección de Basura. | Cumplir de Peticiones Ciudadanas de Recolección de Basura. | (Número de peticiones atendidas/ Número de peticiones recibidas)100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Informes internos | La población envía las peticiones al Ayuntamiento |
| ACTIVIDAD 1.8 | Recolectar basura de desechos solido, en las calles, parques, plazas y en mercados municipales para su traslado al destino final en el basurero municipal. | SER_PUM-A1.8 | Porcentaje de cumplimiento en la recolección de basura para su traslado al destino final en el basurero municipal. | Recolectar basura para su traslado al destino final en el basurero municipal. | (Total de toneladas de basura recolectada/Total de toneladas de basura programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Regular | Resultado o Impacto | Bitácoras de programación | Transportes disponibles para el traslado de basura para un municipio libre de contaminación. |
| ACTIVIDAD 1.9 | Limpieza de maleza en el panteón municipal | SER_PUM-A1.9 | Porcentaje de limpieza en el panteón | Dar mantenimiento en el panteón municipal | (Número de acciones de limpiezas realizadas/ Número de acciones de Limpiezas programadas)100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | La población participa en las acciones de limpieza |
| ACTIVIDAD 1.10 | Registro de pagos de fosas | SER_PUM-A1.10 | Porcentaje de registros de pagos | Llevar un control en el registro de pagos de fosas | (número de pagos realizados/ Número de Pagos programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Corte de caja | La población realiza los pagos de forma oportuna |
| COMPONENTE 2 | Sustitución y Mantenimiento del sistema de luminarias ahorradoras de energía eléctrica en el alumbrado público del municipio y sus localidades. | SER_PUM-C2 | Porcentaje de Sustitución y mantenimiento del sistema de luminarias ahorradoras de energía eléctrica en el alumbrado | Sustituir y dar mantenimiento al alumbrado público con focos ahorradoras de energía eléctricas en municipio y sus localidades. | (Luminarias Sustituidas/Total de luminarias ahorradoras de energía programadas por sustituir.)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Semestral | Ascendente | Producto | Reportes internos | Hay mas visibilidad en el municipio y se encuentra mas seguro al caminar por las calles. |
| ACTIVIDAD 2.1 | Identificación de fallas en el sistema de alumbrado público. | SER_PUM-A2.1 | Porcentaje en las fallas del sistema de alumbrado público | Revisar y atender las fallas en el sistema de alumbrado publico. | (Mantenimiento de alumbrado atendidas/Mantenimiento de alumbrado programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | Se cuenta con disponibilidad de recursos para identificar fallas del sistema de alumbrado en atención a la ciudadanía. |
| ACTIVIDAD 2.2 | Sustitución de luminarias del alumbrado en las colonias del municipio. | SER_PUM-A2.2 | Porcentaje de sustitución de luminarias de LED | Identificar las luminarias que ya están inservibles | (Luminarias colocadas/ Luminarias programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Producto | Informes internos | Hay mas visibilidad en el municipio y se encuentra mas seguro al caminar por las calles. |
| ACTIVIDAD 2.3 | Mantenimiento de Alumbrado Público | SER_PUM-A2.3 | Porcentaje de mantenimiento de alumbrado público | Supervisar el mantenimiento de Alumbrado Público | (Mantenimiento realizadas/ Mantenimiento programadas)* 100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | Se cuenta con disponibilidad de recurso para realizar servicios primarios en atención a la población mas necesitada. |
| COMPONENTE 3 | Mejoramiento y mantenimiento del servicio de las áreas verdes en todo el municipio. | SER_PUM-C3 | Porcentaje del mejoramiento y mantenimiento de las áreas verdes. | Implementar las actividades de limpieza de las áreas verdes en el municipio. | (Total de mantenimiento de áreas verdes realizadas/Total de mantenimiento de áreas verdes programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Semestral | Ascendente | Resultado o Impacto | Reporte internos | La ciudadanía y la administración trabajan en conjunto para la restauración de la naturaleza en el municipio. |
| ACTIVIDAD 3.1 | Mantenimiento de las áreas verdes, glorietas, parques y jardines | SER_PUM-A2.1 | Porcentaje de mantenimiento de áreas verdes. | Supervisar y dar mantenimiento de las áreas verdes, glorietas, parques y jardines | (Mantenimiento realizadas/ Mantenimiento programadas)* 100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Informes internos | Conservación de áreas verdes y parques |
| ACTIVIDAD 3.2 | Podar periódicamente los arboles que representan riesgos para los habitantes. | SER_PUM-A2.2 | Porcentaje conservación y mantenimiento de árboles. | Supervisar y dar mantenimiento a los parques recreativos | (Podas realizadas/Podas programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | Vigilancia en zonas de riesgos |
| ACTIVIDAD 3.3 | Efectuar poda de pasto | SER_PUM-A2.3 | Porcentaje de programa de conservación y mantenimiento de pasto. | Supervisar poda de pasto para mejorar la imagen urbana | (Podas realizadas/Podas programadas)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Reportes internos | Conservación de áreas verdes y parques |
| ACTIVIDAD 3.4 | Efectuar riego con pipas a las áreas verdes sin sistema de riego. | SER_PUM-A2.4 | Porcentajes de riego con pipas a las áreas verdes sin sistema de riego efectuados. | Supervisar riego con pipas a las áreas verdes sin sistema de riego. | (Total de pipas utilizadas para el riego de áreas verdes/Total de pipas programadas para el riego de áreas verdes)*100 | Porcentaje | Gestión | Eficacia | Mensual | Ascendente | Resultado o Impacto | Informes internos | Conservación de áreas verdes y parques |

TLAPA DE COMONFORT
PRIMER GOBIERNO INDÍGENA

**TLAPA DE COMONFORT, GUERRERO.**

TLAPA GENTE CON GRANDEZA
GOBIERNO MUNICIPAL 2021-2024

## FORMATO DEL ANEXO 13 " GASTOS DESGLOSADOS DEL PROGRAMA Y CRITERIOS DE CLASIFICACIÓN"

| SECRETARIA DE FINANZAS MUNICIPAL | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CONSOLIDADO | | | | | |
| | | | | | |
| Concepto | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado |
| SECRETARIA DE SERVICIOS PUBLICOS | 16,978,680.60 | 8,777,486.33 | 25,756,366.93 | 22,932,478.56 | 22,639,495.51 |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE. | 12,595,274.40 | -125.59 | 12,595,148.81 | 12,595,148.81 | 12,595,148.81 |
| PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO. | 1,049,606.20 | -110,900.17 | 938,706.03 | 938,706.03 | 938,706.03 |
| COMPENSACIONES. | 0.00 | 134,517.75 | 134,517.75 | 134,517.75 | 134,517.75 |
| MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA. | 220,000.00 | -50,000.00 | 170,000.00 | 102,031.34 | 102,031.34 |
| MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION. | 280,000.00 | -230,000.00 | 50,000.00 | 1,359.00 | 1,359.00 |
| MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES. | 20,000.00 | 0.00 | 20,000.00 | 15,080.00 | 15,080.00 |
| MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL. | 20,000.00 | 0.00 | 20,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| MATERIAL DE LIMPIEZA. | 485,000.00 | 687,786.40 | 1,172,786.40 | 1,171,893.94 | 1,171,893.94 |
| MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS. | 24,000.00 | 0.00 | 24,000.00 | 6,960.00 | 6,960.00 |
| CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO. | 0.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO. | 0.00 | 786,551.00 | 786,551.00 | 786,551.00 | 786,551.00 |
| MATERIALES COMPLEMENTARIOS. | 150,000.00 | 1,946,079.69 | 2,096,079.69 | 1,391,638.66 | 1,267,197.63 |
| OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION. | 150,000.00 | 252,786.04 | 402,786.04 | 51,686.00 | -123,864.02 |
| FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS. | 0.00 | 92,335.88 | 92,335.88 | 92,335.88 | 92,335.88 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS. | 600,000.00 | 243,908.70 | 843,908.70 | 320,563.93 | 320,563.93 |
| PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL. | 220,000.00 | -100,000.00 | 120,000.00 | 1,360.00 | 1,360.00 |
| PRODUCTOS TEXTILES. | 0.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| HERRAMIENTAS MENORES. | 260,000.00 | 534,829.00 | 794,829.00 | 665,652.51 | 665,652.51 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE. | 350,000.00 | 426,693.55 | 776,693.55 | 726,783.63 | 726,783.63 |
| AGUA. | 0.00 | 175,000.00 | 175,000.00 | 175,000.00 | 175,000.00 |
| ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS. | 0.00 | 2,297,745.28 | 2,297,745.28 | 2,144,753.28 | 2,131,761.28 |
| REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE. | 555,000.00 | -128,812.40 | 426,187.60 | 304,405.60 | 304,405.60 |
| INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA. | 0.00 | 86,020.00 | 86,020.00 | 86,020.00 | 86,020.00 |
| SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION. | 0.00 | 1,333,071.20 | 1,333,071.20 | 820,031.20 | 820,031.20 |

Secretaría de Administración y Finanzas
Tlapa de Comonfort Gobierno Municipal 2024-2027

ELABORÓ
LIC. MAURILIO GARCIA VIVAR
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Órgano de Control Interno
Tlapa de Comonfort Gobierno Municipal 2024-2027

REVISÓ
C.P. YANELY GALEANA SPINDOLA
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

Sindicatura Municipal
Tlapa de Comonfort Gobierno Municipal 2024-2027

V°B°
C. LETICIA SIERRA OLOZAGARTE
SINDICA PROCURADORA

Presidente Municipal
Tlapa de Comonfort Gobierno Municipal 2024-2027

AUTORIZÓ
GILBERTO SOLANO ARREAGA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL