

**INFORME TRIMESTRAL
ENERO – FEBRERO - MARZO
EVALUACIÓN DE LOS PROGRAMAS
PRESUPUESTARIOS
AÑO FISCAL 2025**

**NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO:
PLANEACIÓN Y EFICIENCIA EN EL USO DE
LOS RECURSOS**

**UNIDADES RESPONSABLES:
DIRECCIÓN GENERAL / CONTABILIDAD**

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

INTRODUCCIÓN

El presente informe forma parte del ejercicio de rendición de cuentas institucional correspondiente al Ciclo Presupuestario 2025. Estos informes trimestrales son un instrumento normativo y técnico que permite evaluar el desempeño de los programas presupuestarios implementados por los entes públicos, conforme a los principios de eficacia, eficiencia, economía, transparencia y honradez en la administración de los recursos públicos. En el caso del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), los programas presupuestarios constituyen el eje operativo mediante el cual se materializan las acciones institucionales para garantizar el derecho humano al agua, el saneamiento, la eficiencia administrativa y la sustentabilidad financiera del organismo, conforme a los objetivos establecidos en su Plan Institucional de Desarrollo.

La estructura y operación de los programas presupuestarios del SOSAPAMIM permiten alinear los recursos humanos, financieros, técnicos y materiales en torno a problemáticas públicas específicas, tales como el acceso equitativo al agua potable, la modernización de redes hidráulicas, la atención eficiente de reportes ciudadanos y la mejora en los niveles de recaudación. Dichos programas no solo orientan el gasto, sino que buscan generar resultados verificables y medibles que incidan directamente en la calidad de vida de la población usuaria del servicio. El seguimiento y evaluación trimestral de los programas presupuestarios tiene como finalidad identificar avances, detectar desviaciones, registrar acciones correctivas, documentar buenas prácticas, y sobre todo, proporcionar elementos objetivos para la toma de decisiones institucionales informadas. De esta manera, se garantiza que cada peso asignado cumpla con su propósito público y se refuerza la cultura de desempeño dentro del organismo operador.

En virtud de lo anterior, y atendiendo al Plan y Programa Anual de Evaluación Institucional del SOSAPAMIM para el ejercicio fiscal 2025, se presenta el informe correspondiente al primer trimestre (enero-marzo), donde se detallan los avances obtenidos respecto a las metas y actividades programadas en cada uno de los programas presupuestarios. El análisis se realiza con base en los indicadores de desempeño establecidos, integrando evidencias técnicas, resultados cuantificables, aspectos susceptibles de mejora, y propuestas para optimizar la gestión pública del organismo.

OBJETIVO DEL PROGRAMA

Fortalecer, consolidar y profesionalizar los mecanismos de planeación estratégica, operativa y técnica del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM), mediante la implementación de procesos sistemáticos e integrales que garanticen una administración pública orientada a resultados, centrada en la eficiencia en el uso de los recursos humanos, financieros, materiales, tecnológicos y normativos disponibles.

Este programa tiene como finalidad establecer una estructura de planeación institucional alineada con los principios de legalidad, racionalidad presupuestaria, transparencia, eficacia, eficiencia, economía, honradez, y mejora continua, que permita al organismo operador articular sus metas estratégicas con la gestión presupuestal y operativa, optimizando los procesos internos y fortaleciendo la toma de decisiones basada en evidencia.

Asimismo, busca asegurar que la asignación, uso y evaluación del gasto público se realice de manera técnica y con enfoque de impacto, mediante metodologías modernas como el presupuesto basado en resultados, el marco lógico, la gestión orientada al desempeño y la evaluación de eficiencia operativa. Todo ello con el propósito de elevar la calidad de los servicios brindados, incrementar la confianza ciudadana, y consolidar una cultura institucional de planificación sostenible, proactiva y evaluable.

INFORME DE ACCIONES Y ACTIVIDADES

El resultado alcanzado en las metas propuestas y las acciones ejecutadas durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2025 por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros (SOSAPAMIM) se encuentra condicionado por diversos factores institucionales, financieros y estructurales que inciden directamente en la eficiencia y oportunidad de la gestión pública.

Uno de los factores determinantes en esta primera etapa de la administración ha sido el nivel de experiencia técnica del personal adscrito a las unidades administrativas del organismo, así como su disposición y apertura al fortalecimiento de capacidades institucionales. Durante este periodo, se implementaron acciones de capacitación enfocadas en mejorar el desempeño del personal operativo y administrativo en materias clave como planeación presupuestaria, control de recursos, adquisiciones, contabilidad gubernamental y cumplimiento normativo. Estas herramientas se han empleado con el objetivo de poner en marcha los fines, metas y objetivos institucionales establecidos en el Plan de Desarrollo Institucional del SOSAPAMIM, en alineación con el marco normativo estatal y federal.

En este contexto, las acciones desarrolladas durante el primer trimestre de 2025 en el marco del programa "Planeación y Eficiencia en el Uso de los Recursos", se estructuran conforme a los siguientes componentes y actividades:

	Aprobado:	Modificado:	Devengado:	Ejercido	Porcentaje
Costo Total del Programa	27,789,000.00	\$26,874,826.57	\$6,942,066.96	\$6,942,066.96	24.97%

Resultado: El programa ha ejercido aproximadamente el 24.97% del presupuesto aprobado al cierre del primer trimestre 2025.

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

Componente C1: Fortalecimiento de las capacidades de los servidores públicos operando

Actividad	Seguimiento	Resultado Trimestral
Gestionar y administrar 24 pagos por concepto de sueldos y salarios	100% cumplimiento	Se realizaron 6 pagos (2 por mes) conforme al calendario quincenal sin retrasos

Componente C2: Optimización de recursos aplicada

Actividad	Seguimiento	Resultado Trimestral
Seguimiento mensual de requisiciones de materiales y suministros de oficina	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Seguimiento mensual de requisiciones de materiales de limpieza	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Seguimiento mensual de requisiciones de combustibles	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Seguimiento mensual de requisiciones de materiales y suministros diversos	Enero, febrero y marzo	Cumplido

Componente C3: Acciones de mejora administrativas desarrolladas

Actividad	Seguimiento	Resultado Trimestral
Seguimiento mensual de contratación de despacho de auditoría externa	Contrato revisado en febrero	Cumplido
Seguimiento mensual del servicio de telefonía	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Seguimiento mensual del servicio de energía eléctrica	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Seguimiento mensual del servicio de internet	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Seguimiento mensual de servicios diversos y de consultoría	Enero, febrero y marzo	Cumplido

Componente C4: Comportamiento presupuestal controlado

Actividad	Seguimiento	Resultado Trimestral
Elaborar informes financieros mensuales	Enero, febrero y marzo	Cumplido
Realizar un informe de cuenta pública	Actividad programada para el mes de abril	En proceso
Recabar información para informe de gobierno	Inicio de recopilación de actividades	Parcial
Coordinar proyecto de presupuesto de ingresos y egresos	Actividad programada para el mes de diciembre	En proceso
Seguimiento a procesos de adjudicación de bienes y servicios	Enero, febrero y marzo	Cumplido

Aspectos Susceptibles de Mejora

El desempeño general del programa durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2025 puede considerarse positivo, especialmente si se considera que este periodo marcó el arranque de una nueva administración y, con ello, el reordenamiento institucional, presupuestal y operativo del SOSAPAMIM. A pesar de que se alcanzó un cumplimiento alto de los indicadores establecidos, también se identificaron áreas que, sin representar deficiencias estructurales, sí presentan márgenes de mejora importantes y realistas en esta fase inicial. Estos aspectos se describen a continuación:

1. Sincronización interdepartamental para ejecución de actividades transversales

Durante el primer trimestre, se logró avanzar en la ejecución de actividades clave vinculadas a las áreas administrativa, operativa y comercial. Sin embargo, en la práctica se observaron momentos de descoordinación entre áreas responsables que impactaron principalmente en la calendarización y seguimiento oportuno de requisiciones, reportes financieros y procesos de adjudicación. Por ejemplo, ciertas requisiciones de insumos (C2-AC2, C2-AC4) o informes contables (C4-AC1, C4-AC2) presentaron ligeros desfases debido a la falta de reuniones interáreas programadas o a la inexistencia, al inicio del ejercicio, de formatos de comunicación estandarizados. Se propone establecer sesiones mensuales de planeación operativa con representantes de cada subdirección y puntos focales de seguimiento para evitar duplicidades, rezagos o interpretaciones aisladas de responsabilidades compartidas.

2. Fortalecimiento de capacidades técnicas en planeación, seguimiento y evaluación

Si bien las unidades responsables han mostrado compromiso y disposición en el cumplimiento de sus funciones, se identificó una necesidad recurrente de reforzar el conocimiento técnico en metodologías de planeación institucional, seguimiento con base en indicadores, y sistematización de evidencias. En especial, actividades como la integración del informe de cuenta pública (C4-

AC2) y el seguimiento presupuestal en servicios contratados (C3-AC1 a C3-AC5) requieren de mayor solidez técnica en el uso de marcos lógicos, indicadores, análisis de desviaciones y evaluación de desempeño. Este aspecto es comprensible al tratarse del primer trimestre de operación y al considerar que parte del personal fue recientemente incorporado. La programación de capacitaciones internas y asistencia técnica por parte de áreas con mayor experiencia contribuiría a cerrar esta brecha progresivamente.

3. Avance progresivo hacia la digitalización y sistematización de la gestión

Actualmente, muchas de las actividades programáticas del SOSAPAMIM se desarrollan de manera manual o utilizando formatos mixtos (digitales-parciales), lo que dificulta la trazabilidad, archivo y procesamiento eficiente de la información. Durante este trimestre, actividades como el seguimiento de requisiciones (C2-AC1 a C2-AC4), la recopilación de evidencias de servicios (C3-AC2 a C3-AC5) y la documentación financiera (C4-AC1) se ejecutaron con resultados favorables, pero con una carga operativa elevada por la ausencia de herramientas digitales integradas. La creación de un tablero digital de seguimiento, vinculado a la base de datos de adquisiciones y ejecución presupuestal, permitirá no solo agilizar los procesos administrativos, sino también mejorar la capacidad de monitoreo y toma de decisiones en tiempo real.

4. Evaluación y análisis de la eficiencia del gasto institucional

Uno de los desafíos observados en este primer trimestre fue la carencia de mecanismos internos que permitan valorar de manera objetiva la eficiencia en el ejercicio del gasto. Si bien los pagos programados se han realizado conforme a lo previsto (C1-AC1) y se ha documentado la ejecución de servicios y adquisiciones, aún no se cuenta con una metodología institucional que permita vincular el costo de cada acción con los beneficios operativos obtenidos. Este tipo de análisis permitiría priorizar inversiones estratégicas, identificar oportunidades de ahorro y mejorar la planeación presupuestaria en ejercicios futuros. Dado que esta es una etapa incipiente del programa, se sugiere desarrollar en el corto plazo una herramienta de análisis de costo-beneficio que permita alimentar los informes trimestrales con indicadores de eficiencia real y no solo de cumplimiento formal.

SEGUIMIENTO A ACCIONES DE ASPECTOS DUCEPTIBLES DE MEJORA

Acciones Correctivas o de Mejora	Área Responsable	Fecha
Establecer un calendario institucional de reuniones mensuales de planeación interdepartamental para actividades transversales.	Dirección General / Subdirecciones Técnica, Administrativa y Comercial	Junio 2025
Diseñar y aplicar una guía metodológica de seguimiento de actividades con enfoque de resultados, para uso interno de todas las áreas.	Unidad Técnica de Planeación / Subdirección Administrativa	Junio 2025

Acciones Correctivas o de Mejora	Área Responsable	Fecha
Organizar una capacitación especializada en indicadores SMART y presupuesto basado en resultados para personal operativo y administrativo.	Subdirección Administrativa / Área de Capacitación	Junio 2025
Iniciar el desarrollo de un sistema digital interno para el registro de requisiciones, servicios y control presupuestario en tiempo real.	Área de Sistemas Informáticos	Junio 2025
Elaborar una metodología institucional de análisis de eficiencia del gasto operativo y costo-beneficio para actividades clave del programa.	Unidad Técnica de Planeación / Subdirección de Finanzas	Junio 2025

CONCLUSIÓN

Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2025, el programa presupuestario “Planeación y Eficiencia en el Uso de los Recursos” mostró avances significativos en la ejecución y seguimiento de las actividades programadas, enmarcadas en los componentes de gestión de recursos humanos, seguimiento a requisiciones, control de servicios generales y fortalecimiento de la planeación financiera y presupuestal.

El cumplimiento del calendario de pagos de sueldos y salarios (C1-AC1), el monitoreo mensual de requisiciones administrativas (C2-AC1 a C2-AC4) y el seguimiento operativo a servicios contratados esenciales como energía eléctrica, telefonía e internet (C3-AC2 a C3-AC4), reflejan una respuesta institucional oportuna ante las responsabilidades operativas básicas del organismo. Asimismo, la elaboración de informes financieros, el avance en la integración del informe de cuenta pública y el inicio de procesos de planeación presupuestal (C4-AC1 a C4-AC4) sientan las bases para una administración con mayor control, transparencia y proyección estratégica.

Si bien los resultados cuantitativos reflejan un nivel de cumplimiento alto, este primer trimestre también ha permitido identificar aspectos de mejora relevantes, entre ellos: la necesidad de fortalecer la coordinación interdepartamental para asegurar el flujo eficiente de información, robustecer las capacidades técnicas del personal en el manejo de indicadores y metodologías de evaluación, avanzar en la digitalización de procesos administrativos y diseñar mecanismos internos para analizar la eficiencia del gasto operativo.

Este análisis constituye una base sólida para la consolidación de una cultura institucional orientada a resultados, centrada en la eficiencia y la mejora continua. En este sentido, se recomienda dar seguimiento puntual a las acciones correctivas propuestas para el segundo trimestre, priorizando la estandarización de procesos, la capacitación especializada, el uso de herramientas digitales y la integración de análisis costo-beneficio como parte de la gestión programática del organismo.

El reto inmediato consiste en traducir las lecciones aprendidas en decisiones operativas concretas que fortalezcan los instrumentos de planeación, control presupuestario y evaluación institucional del SOSAPAMIM, permitiendo una administración pública cada vez más eficiente, proactiva y enfocada en resultados tangibles.

ANEXOS

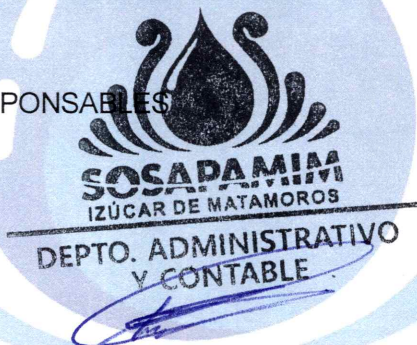
- Fichas Técnicas Primer Trimestre
- Informe de seguimiento de las Actividades Operativas
- Informe del Primer Trimestre al Presidente Municipal

FIRMAS DE AUTORIZACIÓN

UNIDADES RESPONSABLES



DIRECCIÓN GENERAL
PAUL RODRÍGUEZ CABRERA



CONTADOR GENERAL
JOE ARTURO FLORES
MENDOZA


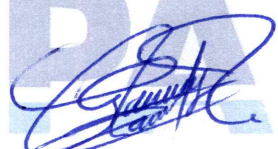
SEGUIMIENTO



CONTRALORÍA
RICHARD STEVE SILVA
GUEVARA

PARA CONOCIMIENTO

SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS



DIRECCIÓN GENERAL
PAUL RODRÍGUEZ CABRERA