H. AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

Avance en el Cumplimiento de los Objetivos y las Metas

H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS

Del 1 de enero al 30 de junio de 2026

Programa Presupuestario (Pp):

Nivel de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) con Resumen Narrativo (a)	Nombre del Indicador (b)	Sentido del Indicador (c)	Frecuencia de Medición (d)	Meta Anual Programada (e)	Realizado en el periodo enero a junio (f)	Avance de la Meta Programada (g) = [(f)/(g)]*100
Fin	Cumplimiento del Presupuesto	ascendente	trimestral	95% (6,254,129,642)	2,313,421,930.01	36.99%
Propósito	Cumplimiento de Metas.	ascendente	trimestral	100% (246)	151	61.38%
Componente 1. Componente 2. ... Componente n:	Seguimiento presupuestal implementado, en los indicadores de gestion ,En programas presupuestarios	constante	anual	100% (117)	N/A	N/A
Actividad 1.1	Personal capacitado sobre el PBR	constante	anual	100 % (117)	N/A	N/A
Actividad 1.2	Personal capacitado sobre EL PBR El SED	constante	anual	100 % (117)	N/A	N/A
...						
Actividad 1.n	Plan Anual de Desarrollo	constante	anual	100 % (117)	N/A	N/A
...						
Actividad n.n						

Elaboró

C.P. Judith Azucena Encinas Padilla

AUX. ADMINISTRIVO

Autorizó

C.P. Jose Manuel Araiza Araiza

DIRECTOR DE EGRESOS Y RECURSS FINANCIEROS

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

CARATULA GENERAL
"Programa Presupuestario " 2026

DATOS GENERALES

TIPO DE PROGRAMA	INSTITUCIONAL	INVERSION
NOMBRE DEL PROGRAMA :	**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026**	
CLAVE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO	**TODAS LA DEPENDENDENCIAS**	
PROPOSITO INSTITUCIONAL:	Fortalecer la gestión pública municipal mediante la planeación, programación, ejecución, seguimiento y evaluación de las acciones de todas las dependencias del Ayuntamiento, asegurando el cumplimiento de los objetivos estratégicos del Plan Municipal de Desarrollo, el uso eficiente, eficaz, económico, transparente y honrado de los recursos públicos, así como la generación de resultados que contribuyan al bienestar de la población y al desarrollo sostenible del municipio.	
TIPO DE PROYECTO	CONTINUIDAD	NUEVO
CLASIFICACION FUNCIONAL	1.3.4 Funcion Publica	
PROGRAMA SECTORIAL	FP Finanza Publicas	
CLASIFICACION PROGRAMATICA	**2.E Prestacion de Servicios Publicos**	
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	A.27 Rendir informes trismestrales	
PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO	**7.3.2 Asignar de Manera Efficiente el Recursos Publico priorizando temas estratégicos a las**	
FECHA INICIO	01.01.2026	
FECHA TERMINO	31.12.2026	
UNIDAD ADMINISTRATIVA:	**TODAS LA DEPENDENDENCIAS**	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO:		
IMPORTE:	**6,254,129,642.00**	
JUSTIFICACIÓN:	La creación del POA responde al marco jurídico que regula la administración pública y el ejercicio del gasto público en México. Su elaboración contribuye al cumplimiento de los principios establecidos en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que dispone que los recursos públicos deben administrarse con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados. De igual forma, atiende las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la legislación estatal en materia de planeación y hacienda pública, así como los reglamentos y disposiciones municipales aplicables.	
IMPACTO:	La creación del Programa Operativo Anual de todas las dependencias municipales fortalece la planeación, programación, ejecución y evaluación de la gestión pública, al vincular los objetivos institucionales con el Presupuesto de Egresos y el Plan Municipal de Desarrollo. Su implementación mejora la eficiencia en el uso de los recursos públicos, fortalece la transparencia y la rendición de cuentas, impulsa la gestión basada en resultados y contribuye a la prestación de servicios públicos de mayor calidad, generando beneficios directos para la ciudadanía y promoviendo el desarrollo integral y sostenible del municipio.	
COBERTURA	MUNICIPAL	DELEGACIONAL
PRIORIDAD	NORMAL	ALTA BAJA

C.P. JOSE MANUEL ARAIZA ARAIZA
DIRECTOR MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS
H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS , BAJA CALIFORNIA SUR.

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINANCIEROS

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

Dependencia	**H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.**
Ámbito	**MUNICIPAL**
Periodo	**EJERCICIO FISCAL 2026**

Diagnóstico

El H. XV Ayuntamiento de Los Cabos B.C.S. tiene la responsabilidad constitucional de prestar los servicios públicos esenciales, ejecutar obra pública, garantizar la seguridad ciudadana y administrar con eficiencia los recursos del municipio. Sin embargo, de manera transversal en todas las dependencias y coordinaciones, se identifican las siguientes problemáticas institucionales:Retrasos recurrentes en la prestación de servicios básicos por fallas operativas.Baja vinculación entre las peticiones ciudadanas y la asignación presupuestal de las áreas.Limitado uso de herramientas digitales para agilizar los trámites internos y la atención ciudadana.Insuficiente equipamiento técnico, parque vehicular y materiales operativos en las áreas de campo.Desconexión en el seguimiento de metas interdepartamentales, lo que fragmenta el impacto de los programas sociales.Estas situaciones afectan directamente la calidad de vida de los habitantes de Los Cabos, incrementan los tiempos de respuesta burocrática y disminuyen la eficiencia global del gasto público municipal.

Identificación del Problema Central

Problema:

Deficiente planeación, programación y control del Presupuesto de Egresos Municipal, deficiente capacidad operativa, tecnológica y de planeación en las dependencias municipales para satisfacer las demandas de servicios y atención de la ciudadanía de Los Cabos.

Árbol del Problema

EFECTOS

Observaciones de auditoría-Observaciones recurrentes por parte de los órganos de fiscalización interna y externa.	Retrasos en ejecución de programas-Insatisfacción y quejas de la ciudadanía por servicios públicos rezagados.	Baja transparencia	Baja eficiencia del gasto público-Baja eficiencia en la ejecución de los programas y obras anuales aprobados.	Incumplimiento de metas institucionales-Subejercicios o reasignaciones presupuestales de última hora por falta de planeación operativa.

Deficiente planeación, programación y control del Presupuesto de Egresos Municipal, deficiente capacidad operativa, tecnológica y de planeación en las dependencias municipales para satisfacer las demandas de servicios y atención de la ciudadanía de Los Cabos.

Información financiera desactualizada-Procesos y trámites administrativos lentos, manuales o desarticulados entre áreas	Escasa capacitación del personal	Débil coordinación entre dependencias-Falta de mantenimiento oportuno e insuficiencia de insumos, herramientas y vehículos oficiales.	Procesos sin manuales	Indicadores insuficientes-Carencia de sistemas digitales centralizados para monitorear el avance de las metas físicas de cada dirección.

CASUSAS

Identificación del objetivo Central

Objetivo:

Fortalecer la planeación, programación y control del Presupuesto de Egresos Municipal

Árbol de Objetivos

Mayor transparencia -incremento en los índices de satisfacción ciudadana en trámites y servicios municipales.	Mejor rendición de cuentas - Disminución drástica de observaciones de auditoría mediante procesos armonizados y limpios.	Cumplimiento de metas-Cumplimiento total y oportuno de las metas institucionales de cada dirección en tiempo y forma.	Mayor eficiencia del gasto-Máxima eficiencia, optimización y transparencia en el ejercicio del gasto público.

Fortalecer la planeación, programación y control del Presupuesto de Egresos Municipal Fortalecer la capacidad operativa, tecnológica y de planeación de todas las áreas del Ayuntamiento para garantizar servicios públicos oportunos, eficientes y de calidad.

Capacitación continua-Dotación oportuna de equipamiento, herramientas, vehículos e insumos a las áreas operativas.	Sistemas de información transparente	Coordinación institucional en Planificación estratégica participativa y priorización del gasto.-Digitalización	Seguimiento permanente	Indicadores de desempeño-Establecimiento de un sistema permanente de evaluación del desempeño e

MEDIOS

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

BIENES O SERVICIOS A BRINDAR

Clasificación y Componentes Clave:

Adquisición de Bienes (Insumos y Materiales),Contratación de Servicios:

Clasificación y Componentes Clave:Servicios públicos (recolección de basura, alumbrado, bacheo) y operativos brindados con oportunidad a la población.""Trámites, licencias, programas sociales y atención ciudadana gestionados con eficiencia por las dependencias municipales.

Adquisición de Bienes (Insumos y Materiales):Bienes muebles e inmuebles: Equipamiento de cómputo, servidores, parque vehicular operativo (patrullas, camiones recolectores, pipas de agua, vehículos utilitarios), maquinaria pesada para obras públicas y mobiliario de oficina para la atención al público.

Materiales y suministros: Combustible (gasolina y diésel para la operación de todas las unidades), papelería institucional, tóners, materiales de construcción (mezcla asfáltica, cemento), refacciones vehiculares, uniformes operativos y herramientas de trabajo de campo.

Contratación de Servicios:Servicios generales: Energía eléctrica (para oficinas públicas y redes de alumbrado público), telefonía comercial, internet simétrico para las dependencias,mantenimiento correctivo y preventivo de vehículos oficiales, recolección de residuos y arrendamiento de inmuebles o equipos tecnológicos.

Servicios profesionales: Estudios técnicos, proyectos ejecutivos de obra, auditorías externas, capacitación especializada para el personal (policías, inspectores, administrativos), consultorías legales o financieras y licenciamiento de plataformas de software institucional.

Servicios personales: Se integra la estimación completa del Capítulo 1000 (Servicios Personales) correspondiente a la nómina, sueldos, prestaciones y aportaciones de seguridad social de todo el personal adscrito a cada dependencia del ayuntamiento.

ASIGNADO A LAS AREAS DEL H. AYUNTAMIENTO

DEPENDENCIA	MONTO
Presidencia Municipal	258,763,410
Secretario Privado	3,917,679
Secretario Técnico	4,573,277
Secretaria Particular	9,897,816
Dirección Municipal de Relaciones Públicas	8,588,391
Dirección Municipal de Comunicación Social	31,714,208
Dirección Municipal de Informatica y Sistemas	16,607,909
Dirección de Planeación para el Desarrollo Municipal	4,344,572
Dirección de Desarrollo Sostenible del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur	7,399,843
Dirección Municipal de Turismo	3,643,827
Coordinación de Giras, Eventos y Logistica	17,023,848
Dirección Municipal de Proyectos Estrategicos	4,400,946
Dirección Municipal de Innovación Gubernamental	6,505,842
I Regidor	6,507,398
II Regidor	6,507,398
III Regidor	6,507,398
IV Regidor	6,507,398
V Regidor	6,507,398
VI Regidor	6,507,398
VII Regidor	6,507,398
VIII Regidor	6,507,398
IX Regidor	6,507,398
X Regidor	6,507,398
XI Regidor	6,507,398
Sindicatura	37,402,554
Secretaria General Municipal	61,748,630
Dirección Municipal de Gobierno	6,158,587
Dirección Municipal de Asuntos Jurídicos, Legislativos, y Reglamentarios	36,392,455
Dirección Municipal de Protección Civil	38,477,451
Coordinacion de Subdelegados	12,308,291
Coordinación Municipal Derechos Humanos	4,527,184
Sistema Municipal de Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes de Los Cabos	6,267,028
Tesoreria Municipal	366,119,955
Dirección Municipal de Ingresos	24,798,617
Dirección Municipal de Egresos y Recursos Financieros	447,266,620
Dirección Municipal de Contabilidad	13,581,528
Dirección Municipal de Catastro	58,717,623
Coordinación Municipal de ZOFEMAT	101,839,262
Coordinación Ejecución Fiscal	12,089,321
Coordinación de Inspección Fiscal	19,273,986
Fisam / 4130183	1,179,394,205
Contraloria Municipal	10,643,742
Dirección Municipal de Visitaduria Interna	5,330,911
Direccion Municipal de Transparencia y Acceso a la Información Pública	5,901,880
Oficialia Mayor	241,027,087
Dirección Municipal de Administración	25,842,885

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

Dirección Municipal de Recursos Humanos	110,400,676
Dirección Municipal de Atención Ciudadana	41,138,179
Dirección General de Ecología y Medio Ambiente	32,890,474
Dirección Municipal de Gestión y Normatividad Ambiental	3,608,150
Dirección Municipal de Educación, Divulgación y Promoción Ambiental	2,534,882
Dirección Municipal de Recursos Naturales y Vida Silvestre	2,915,124
Dirección General de Desarrollo Social	132,406,943
Dirección Municipal de Educación	74,333,305
Dirección Municipal de Participación y Organización Ciudadana	11,809,085
Dirección Municipal de Programas e Inversiones	181,619,599
Dirección General de Fomento Economico y Turismo	16,213,760
Dirección Municipal de Desarrollo Rural	12,620,471
Dirección Municipal de Vinculación y Fomento Empresarial	3,814,038
Dirección Municipal de Pesca y Acuacultura	6,518,057
Dirección General Municipal de Planeación y Desarrollo Urbano	17,161,579
Dirección Municipal de Planeación Urbana	6,898,161
Dirección Municipal de Imagen Urbana	3,987,358
Dirección Municipal de Licencias de Construcción	7,917,441
Coordinación de Nomeclaturas y Señaleticas	3,415,264
Dirección General Municipal de Obras, Asentamientos Humanos y Vivienda	311,027,010
Dirección Municipal de Obras Públicas	12,759,017
Dirección Municipal de Asentamientos Humanos y Vivienda	8,880,016
Dirección General de Servicios Públicos	205,428,211
Dirección Administrativa de Servicios Públicos	201,902,058
Dirección Municipal de Operación y Mantenimiento de Servicios Públicos	43,436,153
Dirección Municipal de Aseo y Limpieza	33,563,337
Coord.Municipal de Mercados Publublicos	3,310,160
Coord.Municipal de Rastros	14,056,871
Dirección Gral.Seg. Pública, Policia Prev. y Tránsito Municipal	177,888,299
Dirección Administrativa	195,486,674
Dirección de Policia Preventiva Municipal	48,447,781
Dirección de Tránsito Municipal	26,580,329
Dirección de Atención Ciudadana y Vinculación Social	13,189,953
Dirección de Servicio de Carrera Policial	16,017,910
Dirección de Informatica y Estadistica	19,110,444
Dirección de Comunicación y Monitoreo	27,669,364
Dirección de Operación y Mantenimiento	32,626,556
Dirección Municipal de Transporte	14,575,078
Dirección General del Sistema Institucional de Archivos	7,589,956
Oficina del Delegado	36,539,620
Coord.de Secretaria General	42,623,138
Coord.de Asuntos Juridicos	2,174,166
Coord.de Ingresos	11,217,392
Coord.de Contabilidad	1,760,931
Coord.de Catastro	4,995,483
Coord.de Recaudación de Rentas	12,144,061
Coord.de Inspección Fiscal	8,266,863
Coord.de Contraloria	4,023,073
Coord.de Oficialia Mayor	7,793,045
Coord.de Recursos Humanos	5,532,077
Coord.de Atención Ciudadana	1,690,180
Coord.de Participación Ciudadana	1,733,939
Coord.de Obras Públicas	6,018,394
Coord.de Asentamientos Humanos y Vivienda	3,674,085
Coord.de Planeación Urbana	5,654,300
Coord.de Servicios Públicos	157,294,627
Coord.de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	10,522,602
Coord.de Comunicación Social	1,697,752
Coord.de Ecología y Medio Ambiente	10,702,562
Coord.de Educación	13,367,521
Delegación de Miraflores	82,907,474
Delegación de Santiago	90,927,750
Delegación la Ribera	63,538,291
Instituto de las Mujeres	20,421,181
Instituto Municipal de la Juventud	17,753,884
Instituto Municipal de Discapacidad	20,100,364
Instituto Municipal de Planeacion	16,840,000
Instituto Municipal de cultura y las artes	48,967,587
Instituto Municipal del Deporte	93,575,038
Instituto Municipal de Asuntos Indígenas y Afromexicanos	7,363,275
Instituto de salud Municipal De Los Cabos	23,356,204
Dirección General del Sistema DIF Municipal	169,132,310
TOTAL	**6,254,129,642**

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

Análisis de Alternativas

Alternativa	Viabilidad
Capacitación del personal	Alta
Automatización de procesos	Alta
Actualización normativa	Alta
Implementación de indicadores	Alta
Monitoreo y evaluación del desempeño de metas físicas por cada direccion	Alta
Seguimiento mensual del presupuesto	Alta

Matriz del Marco Lógico

Resumen Narrativo	Nombre Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Contribuir al uso eficiente y transparente de los recursos públicos municipales.	Porcentaje de cumplimiento de metas superior al 95%.	Cuenta Pública, Informes de Gobierno.	**Estabilidad financiera.**
Mejorar la administración del Presupuesto de Egresos Municipal.	95% del presupuesto ejercido conforme a programación.	Estados financieros.	**Disponibilidad de recursos.**
Presupuesto elaborado oportunamente.	100% del Presupuesto aprobado dentro de los plazos legales.	Acta de Cabildo.	**Cumplimiento normativo.**
Seguimiento presupuestal implementado.	4 informes trimestales elaborados.	Informes Presupuestales semaforizacion pagina oficial	**actualizacion pendiente**
Personal capacitado.	100% del personal capacitado.	Constancias.	**Participación del personal.**

Programa Operativo Anual (POA)

Objetivo General:

Administrar de manera eficiente el Presupuesto de Egresos Municipal mediante la correcta programación, control, seguimiento y evaluación del gasto público y Garantizar la prestación eficiente de los servicios públicos, la ejecución de obra social prioritaria y la atención de calidad a la ciudadanía, mediante el fortalecimiento operativo, tecnológico y administrativo de todas las dependencias del H. XV Ayuntamiento de Los Cabos.

Objetivo Especifico 1

Elaborar oportunamente el Proyecto de Presupuesto de Egresos.

Actividad	Meta	Indicador	Unidad	Responsable	Periodo
Integración del anteproyecto	1 documento	100% elaborado	Documento	Director de Egresos	Septiembre
Recepción de requerimientos	100% áreas	Porcentaje	Dependencias	Departamento de Presupuesto	Enero
Revisión técnica	1	Porcentaje	Proyecto	Coordinación	Agosto

Objetivo Especifico 2

Controlar el ejercicio presupuestal.

Actividad	Meta	Indicador	Unidad	Responsable	Periodo
Registro del gasto	100%	Registros realizados	Movimientos	Contabilidad	Mensual
Control de suficiencia presupuestal	100% solicitudes	Solicitudes autorizadas	Documentos	Presupuesto	Mensual
Modificaciones presupuestarias	100%	Movimientos autorizados	Expedientes	Dirección	Mensual

Objetivo Especifico 3

Dar seguimiento al gasto.

Actividad	Meta	Indicador	Unidad	Responsable	Periodo
Elaboración de informes trimestrales Cuenta Publica	**12**	**Informes emitidos**	**Informe**	**Dirección de Contabilidad**	**Anual**
Análisis de variaciones	**4**	**Variaciones analizadas**	**Reporte**	**Presupuesto**	**Anual**
Seguimiento de metas	**100% programas**	**Programas evaluados/ Metas Establecidas**	**Programa**	**Direccion de Planeacion Para el Desarrollo Municipal**	**Trimestral**

Objetivo Especifico 4

Fortalecer las capacidades institucionales.

Actividad	Meta	Indicador	Unidad	Responsable	Periodo
Capacitación PbR-SED	2 talleres	Cursos impartidos	taller	Direccion de Egresos y Recursos Financieros	semestral
Seguimiento de metas Sobre los Indicadores Estrategicas de las Unidades Administrativas	4 informes trimestales elaborados.	Metas Sustantivas Alcazadas Acumuladas de las unidad administrativa*100/ Metas establecidas	Plataforma SISEP	Direccion de Planeacion Para el Desarrollo Municipal	Trimestral
Capacitación normativa	2 talleres	Personal capacitado	Servidor público	Dirección Jurídica coadyuvante Direccion de Innovacion	Semestral
Actualización de manuales	1 manuales	Documentos actualizados	Manual	Direccion Municipal de Innovacion Gubernamental	Anual

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

Indicadores de Desempeño

Indicador	Fórmula	Meta
Nivel Fin: Cumplimiento del Presupuesto	**Presupuesto ejercido*100 / Presupuesto autorizado**	100%
Nivel Proposito : Cumplimiento de Metas.	**Metas Sustantivas Alcazadas Acumuladas de las unidad administrativa*100/ Metas establecidas**	100%
Nivel Componenete: Capacitación del Personal	**Personal capacitado / Personal total x 100**	100%
Nivel Actividades: seguimiento de la implementacion del PBR SED	**presupuesto autorizado /presupuesto ejercido x 100**	100%
Tiempo promedio de trámite	**Días utilizados / Trámites realizados**	≤ 3 días hábiles

Cronograma Anual

Actividad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Control presupuestal	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Informes financieros			•			•			•			•
Capacitación							•	•	•			
Proyecto de Presupuesto							•	•	•	•		
Seguimiento de Evaluacion del Desempeño				•			•			•		•
Plan Anual de Evaluación												•

Presupuesto del Programa

Capitulo	Concepto		Monto (MXN)
1000	Servicios Personales	$	1,903,763,682.78
2000	Materiales y Suministros	$	843,134,079.30
3000	Servicios Generales	$	657,342,690.18
4000	Transferencias Asignaciones,subsidios y Otras Ayudas	$	433,390,640.41
5000	Bienes Muebles e Intangibles	$	134,271,147.00
6000	Inversion Publica	$	300,000,000.00
7000	Iversiones Financieras Y Otras Proviciones	$	1,390,754,205.33
8000	Participaciones Y Aportaciones	$	1.00
9000	Deuda Publica	$	591,473,196.00
	Total		**6,254,129,642.00**

Resultados Esperados

Presupuesto de Egresos elaborado y aprobado en tiempo y forma.

Ejercicio del gasto conforme a la normatividad vigente.

Seguimiento mensual del avance presupuestario.

Reducción de observaciones derivadas de auditorías.

Incremento en la eficiencia y transparencia del gasto público.

Fortalecimiento de la gestión financiera municipal mediante el enfoque de Presupuesto basado en Resultados (PbR-SED).

IMPACTO INSTITUCIONAL

Dimensión	Impacto esperado
Institucional	Mayor coordinación entre dependencias y mejor planeación de las acciones gubernamentales.
Administrativo	Optimización de procesos, definición clara de responsabilidades y fortalecimiento del control interno.
Financiero	Mejor programación y ejercicio del Presupuesto de Egresos, mayor eficiencia en el uso de los recursos públicos.
Planeación	Alineación de los programas operativos con el Plan Municipal de Desarrollo y los objetivos institucionales.
Evaluación	Implementación de indicadores y mecanismos de seguimiento para medir el desempeño y los resultados.
Transparencia	Fortalecimiento de la rendición de cuentas, la fiscalización y el acceso a la información pública.
Ciudadano	Mejor calidad, cobertura y oportunidad en la prestación de los servicios públicos municipales.
Desarrollo Municipal	Mayor contribución al desarrollo sostenible, la gobernanza y el bienestar de la

C.P. JUANITA AZUCENA ENCINAS PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO
Realizo

AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS
BAJA CALIFORNIA SUR

DIRECCION MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

C.P. JOSE ANTONIO ARAIZA ARAIZA
Director de Egresos y Recursos Financieros
Autorizo

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

DEFINICION DEL PROBLEMA QUE SE PLANTEA INTERVENIR (Establecer de manera clara, objetiva y concreta cuál es el problema)

1. Objetivo	2.Necesidad a satisfacer	3.Problema principal a solventar	4.Problema potencial	5.Amenaza por superar	6.población o área de enfoque que enfrenta el problema o necesidad y en qué magnitud lo hace.
Fortalecer la planeación, programación y control del Presupuesto de Egresos Municipal	Mayor eficiencia del gasto-Máxima eficiencia, optimización y transparencia en el ejercicio del gasto público.	Deficiente planeación, programación y control del Presupuesto de Egresos Municipal, deficiente capacidad operativa, tecnológica y de planeación en las dependencias municipales para satisfacer las demandas de servicios y atención de la ciudadanía de Los Cabos.	Baja eficiencia del gasto público-Baja eficiencia en la ejecución de los programas y obras anuales aprobados.	Incumplimiento de metas institucionales-Subejercicios o reasignaciones presupuestales de última hora por falta de planeación operativa.	351,111 habitantes de Los Cabos

IDENTIFICACIÓN DE BIENES O SERVICIOS A BRINDAR

Clasificación y Componentes Clave: Servicios públicos (recolección de basura, alumbrado, bacheo) y operativos brindados con oportunidad a la población.Trámites, licencias, programas sociales y atención ciudadana gestionados con eficiencia por las dependencias municipales.
Adquisición de Bienes (Insumos y Materiales): Bienes muebles e inmuebles: Equipamiento de cómputo, servidores, parque vehicular operativo (patrullas, camiones recolectores, pipas de agua, vehículos utilitarios), maquinaria pesada para obras públicas y mobiliario de oficina para la atención al público.
Materiales y suministros: Combustible (gasolina y diésel para la operación de todas las unidades), papelería institucional, tóners, materiales de construcción (mezcla asfáltica, cemento), refacciones vehiculares, uniformes operativos y herramientas de trabajo de campo.
Contratación de Servicios:Servicios generales: Energía eléctrica (para oficinas públicas y redes de alumbrado público), telefonía comercial, internet simétrico para las dependencias,mantenimiento correctivo y preventivo de vehículos oficiales, recolección de residuos y arrendamiento de inmuebles o equipos tecnológicos.
Servicios profesionales: Estudios técnicos, proyectos ejecutivos de obra, auditorías externas, capacitación especializada para el personal (policías, inspectores, administrativos), consultorías legales o financieras y licenciamiento de plataformas de software institucional.
Servicios personales: Se integra la estimación completa del Capítulo 1000 (Servicios Personales) correspondiente a la nómina, sueldos, prestaciones y aportaciones de seguridad social de todo el personal adscrito a cada dependencia del ayuntamiento.

POBLACION GENERAL Y DEMOGRAFIA BASICA

- **Población total: 351,111 habitantes (Es el municipio más poblado del estado).**
- **Hombres:** 180,944 (51.5% del total).
- **Mujeres:** 170,167 (48.5% del total).
- **Ciudadanos (Mayores de 18 años):** 237,564 personas (67.7% de la población).
- **Jóvenes y Niños:** Más del 60% de la población total se encuentra en el rango de los 0 a los 39 años, lo que define a Los Cabos como una población mayoritariamente joven. Los menores de 12 años representan aproximadamente 70,000 niños.
- **Bebés (0 a 4 años):** Aproximadamente el 9.6% de la población total (~33,700 infantes).
- **Madres / Padres / Hijos:** El promedio por hogar en la región es de 3.2 integrantes. El grueso de la población con hijos se concentra en familias nucleares y un porcentaje significativo en hogares con jefatura femenina (madres solteras).

Educación y Comunidad Estudiantil

- Estudiantes: Alrededor de 75,000 alumnos inscritos en total desde educación básica hasta educación superior. El 85.7% de los niños entre 3 y 14 años asiste regularmente a la escuela.
- Planteles educativos: Existen más de 220 escuelas (públicas y privadas) en el municipio. Debido al crecimiento demográfico, la SEP de Baja California Sur continúa expandiendo e inaugurando nuevos planteles.
- Maestros: Se estima una plantilla superior a los 3,500 docentes activos en todos los niveles académicos del municipio.

Fuerza Laboral, Ocupación y Sectores Económicos

Los Cabos cuenta con una de las tasas de participación laboral más altas del país (superior al 68%).

- Empleados totales: Cerca de 180,000 personas forman parte de la población económicamente activa ocupada.
- Obreros y Empleados de Servicios / Hotelería: El 65% de la fuerza laboral trabaja directamente en actividades relacionadas con el sector servicios, comercios, restaurantes y hotelería.
- Constructores / Albañilería: Representan aproximadamente el 12% al 15% de la fuerza laboral, impulsados por el constante crecimiento inmobiliario y hotelero de la zona urbana.
- Profesionistas: Alrededor del 18% al 20% de la población ocupada cuenta con un título profesional o técnico superior.
- Empleados de Servicios Públicos: Se estiman cerca de 4,500 a 5,000 trabajadores distribuidos en el Ayuntamiento y dependencias estatales y federales en el municipio.
- Ganaderos y Agricultores (Productores): Aunque es una zona desértica y predominantemente turística, existen zonas rurales (como Miraflores y Santiago) donde hay un estimado de 2,000 a 3,000 productores agrícolas y ganaderos a pequeña y mediana escala.
- Desempleados: La tasa de desocupación es sumamente baja, rondando entre el 1.8% y el 2.5% de la población económicamente activa.

Sector Empresarial, Emprendedores e Inversionistas

- Personas Morales (Empresas formalmente constituidas): Se registran más de 6,000 unidades económicas vigentes en el municipio, que van desde corporativos hoteleros hasta comercios medianos.
- Emprendedores: Gran parte del comercio local se basa en micro y pequeñas empresas familiares de servicios o venta de productos turísticos.
- Inversionistas: Destaca una alta presencia de inversión extranjera directa (principalmente de Estados Unidos y Canadá) enfocado en desarrollos inmobiliarios de lujo, tiempos compartidos y hotelería.

Turistas y Visitantes (Población Flotante)

- Turistas / Visitantes anuales: Los Cabos recibe entre 3.7 y 4 millones de turistas por año. Esto significa que, además de la población local, el destino sostiene una constante población flotante diaria de decenas de miles de personas hospedadas en sus más de 19,000 cuartos de hotel disponibles.

C.P. JUDITH ROQUE MACHADO PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO
Realiza

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

C.P. JOSE MANUEL ARBALO ARAUZA
Director de Egresos y Recursos Financieros
Autoriza

H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

Dependencia H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.
Ámbito MUNICIPAL
Periodo EJERCICIO FISCAL 2026

2026

CAPITULOS	FORTAMUN	CONVENIO	FAISM	PART. FEDERAL	PART. ESTATALES	RECURSOS PROPIOS	IMPORTE	%
						GASTOS CORRIENTE	$ 3,837,631,093	
1000 SERVICIOS PERSONALES	$ 253,714,688	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,650,048,995	$ 1,903,763,683	61.4%
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 32,000,000	$ -	$ -	$ 333,945,373	$ 95,607,090	$ 381,581,616	$ 843,134,079	
3000 SERVICIOS GENERALES	$ 75,328,104	$ -	$ -	$ 249,158,074	$ 150,260,579	$ 182,595,933	$ 657,342,690	
4000 AYUDAS SOCIALES		$ -	$ 162,345,156	$ -	$ 204,561,384	$ 66,484,100	$ 433,390,640	
						GASTOS DE CAPITAL Y PATRIMONIAL	$ 1,825,025,353	
5000 BIENES MUEBLES	$ 35,000,000	$ -	$ -	$ -		$ 99,271,147	$ 134,271,147	29.2%
6000 OBRA PÚBLICA	$ -	$ -	$ -	$ 300,000,000		$ -	$ 300,000,000	
7000 OTRAS PROVISIONES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 11,360,000	$ 1,379,394,205	$ 1,390,754,205	
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ -	$ 1	$ -	$ -		$ -	$ 1	
						AMORT. DE LA DEUDA Y DISMUNICIÓN DE PASIVO	$ 591,473,196	9.5%
9000 DEUDA PÚBICA	$ -	$ -	$ -	$ 67,796,955		$ 523,676,241	$ 591,473,196	
TOTAL	$ 396,042,792	$ 1	$ 162,345,156	$ 950,900,402	$ 461,789,054	$ 4,283,052,237	$ 6,254,129,642	100.0%

C.P. JUDITH AZUCENA ENCINAS PADILLA
Programacion y presupuesto
Realiza

C.P. JOSE MANUEL ARAIZA ARAIZA
Direccion de Egresos y Recursos Financieros
Autoriza

DIRECCION MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

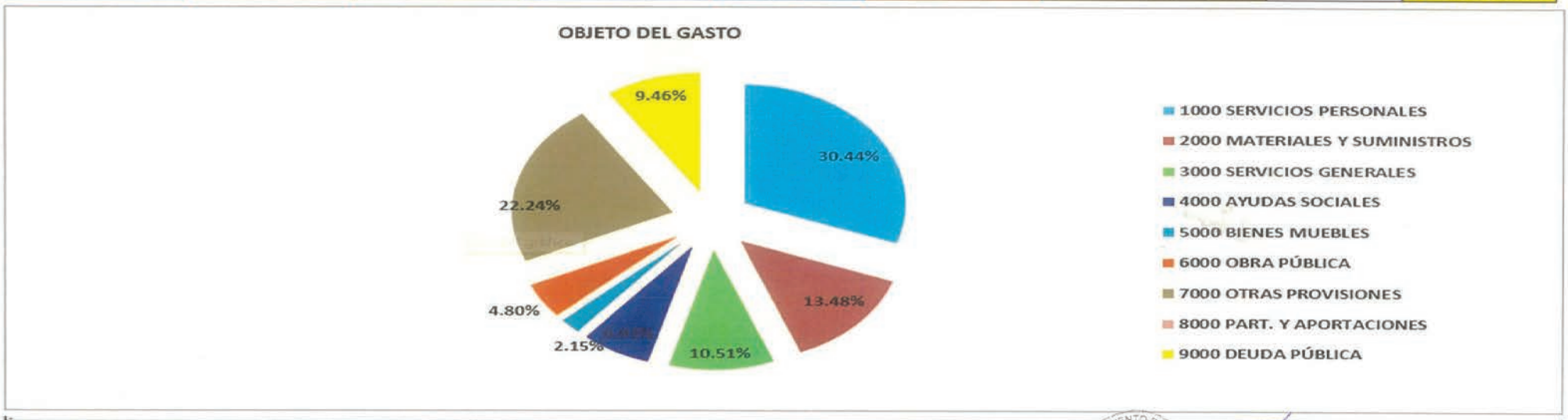
H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2026

METODOLOGIA DEL MARCO LOGICO

Dependencia	**H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS B.C.S.**
Ámbito	**MUNICIPAL**
Periodo	**EJERCICIO FISCAL 2026**

1000 SERVICIOS PERSONALES	2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	3000 SERVICIOS GENERALES	4000 AYUDAS SOCIALES	5000 BIENES MUEBLES	6000 OBRA PÚBLICA	7000 OTRAS PROVISIONES	8000 PART. Y APORTACIONES	9000 DEUDA PÚBLICA
$ 1,903,763,682.78	$ 843,134,079.30	$ 657,342,690.18	$ [illegible]	$ 134,271,147.00	$ 300,000,000.00	$ 1,390,754,205.33	$ 1.00	$ 591,473,196.00



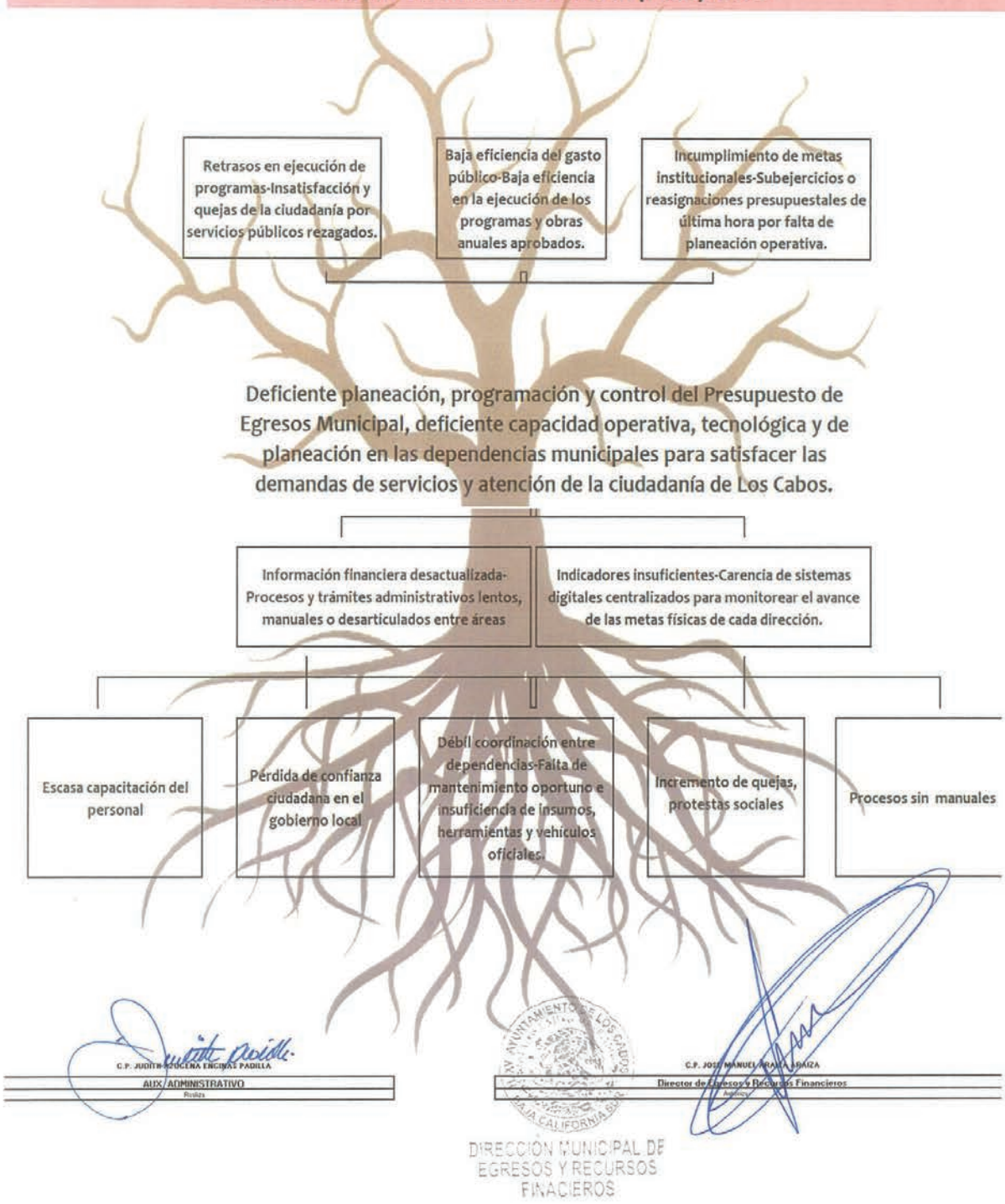
C.P. JUDITH AZUCENA ENCINAS PADILLA
Programacion y presupuesto
Realiza

C.P. JOSE MANUEL ARAIZA ARAIZA
Direccion de Egresos y Recursos Financieros
Autoriza

DIRECCION MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINANCIEROS

ARBOL DE PROBLEMAS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026

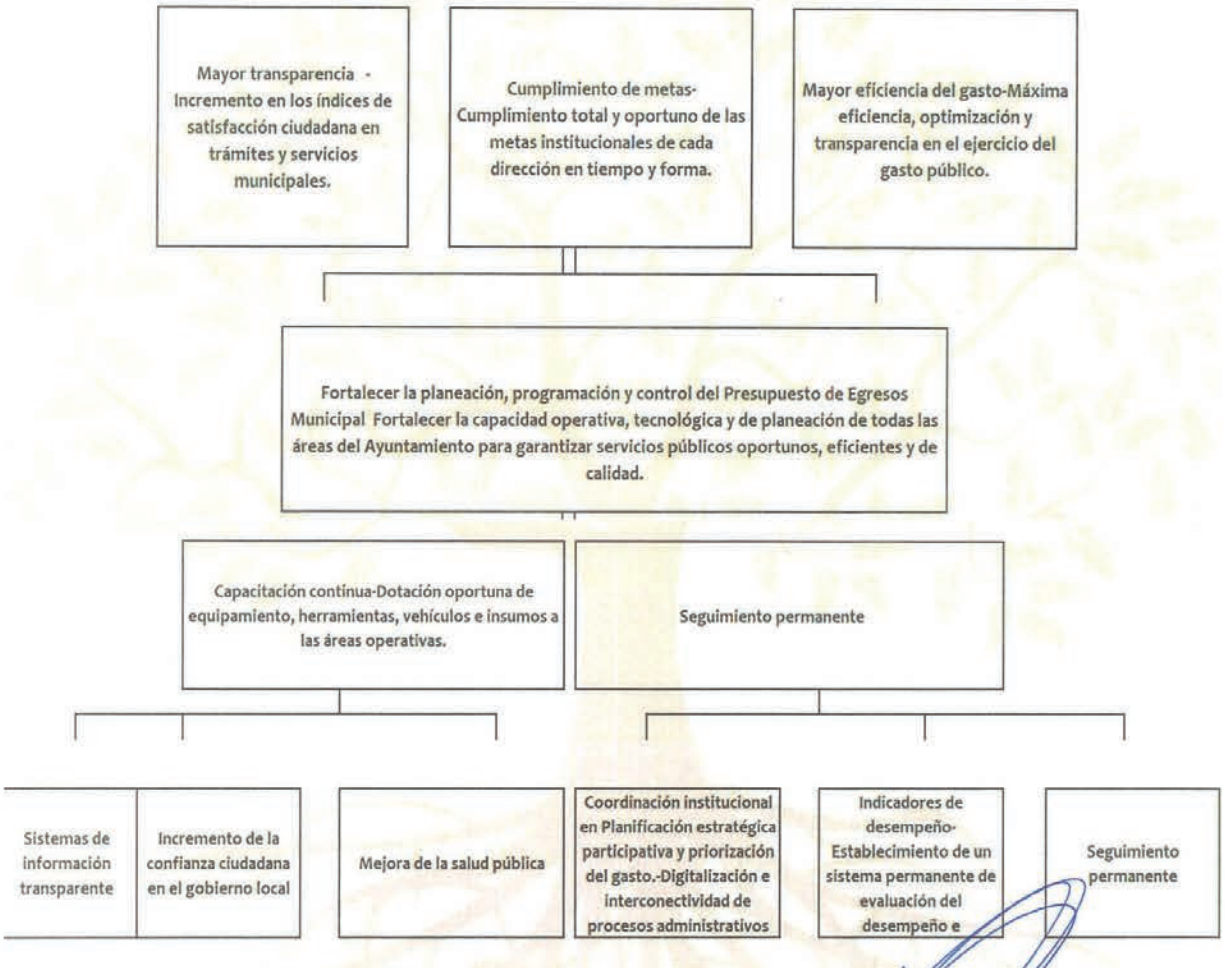


C.P. JUDITH MAGDALENA ENCINAS PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO
Realizo

C.P. JOSE MANUEL ARANA LABAIZA
Director de Egresos y Recursos Financieros
Autorizo

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

ARBOL DE OBJETIVOS
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026



C.P. JUDITH AZUCENA ENCINAS PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO

C.P JOSE MANUEL ARAIZA ARAIZA
Director de Egresos y Recursos Financieros

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

4.- MATRIZ DE INDICADORES

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026

MATRIZ DE INDICADORES BASADOS EN RESULTADOS

	RESUMEN NARRATIVO		INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
FIN	Contribuir al uso eficiente y transparente de los recursos públicos municipales.	Nivel Fin: Cumplimiento del Presupuesto	**Presupuesto ejercido*100 / Presupuesto autorizado**	Cuenta Pública, Informes de Gobierno.	Estabilidad financiera.
PROPOSITO	Mejorar la administración del Presupuesto de Egresos Municipal.	Nivel Proposito : Cumplimiento de Metas.	**Metas Sustantivas Alcazadas Acumuladas de las unidad administrativa*100/ Metas establecidas**	Paginas Oficiales del Ayuntamiento de los cabos. https://www.loscabos.gob.mx/los-cabos-se-convierte-en-el-primer-municipio-del-estado-en-alinear-su-plan-municipal-de-desarrollo-a-la-estrategia-nacional/	actualizacion pendiente
COMPONENTES	Seguimiento presupuestal implementado.	4 informes trimestales elaborados.	**presupuesto autorizado /presupuesto ejercido × 100**	informes Presupuestales semaforizacion pagina oficial	Pagina no responda
ACTIVIDADES	Personal capacitado.	Nivel Componenete: Capacitación del Personal	**Personal capacitado / Personal total × 100**	Constancias	Participación del personal.

C.P. JUDITH AZUCENA VENCINAS PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO
Realizo

C.P. JOSE MANUEL ARMEA ARAIZA
Director de Egresos y Recursos Financieros
Autorizo

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

FICHA TECNICA DE INDICADORES DE GESTION

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026

DATOS DE IDENTIFICACION DEL PROGRAMA

Nombre del Programa Presupuestario	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026	Clave de Programa Presupuestario	TODAS LA DEPENDENDENCIAS
Unidad responsable del Programa Presupuestario	TODAS LA DEPENDENDENCIAS		
Clasificacion Programatica	2.E Prestacion de Servicios Publicos		
Cobertura	Municipal y Delegacional		
Prioridades	Nivel Fin: Cumplimiento del Presupuesto		

Objetivo	Fin	Componente	Actividad
Porcentaje de cumplimiento de metas superior al 95%.	Contribuir al uso eficiente y transparente de los recursos públicos municipales.	Integración del anteproyecto	Registro del gasto

DATOS DE IDENTIFICACION DEL INDICADOR

Nombre del Indicador	Nivel Fin: Cumplimiento del Presupuesto	Identificador del Indicador	Todas las areas
Dimension a medir	Eficiencia	Definicion	Nivel Fin: Cumplimiento del Presupuesto
Metodo de Calculo	presupuesto ejercido /presupuesto autorizado *100	Unidad de Medida	Porcentaje
Desegregacion geografica	Municipal	Frecuencia de Medicion	Trimestral

CARACTERISTICAS DEL INDICADOR

Claridad	Relevancia	Economia	Monitoriable	Adecuado	Aporte Marginal
Nivel Fin: Cumplimiento del Presupuesto	Mide si el municipio está gastando el dinero conforme a lo autorizado, evitando subejercicios o sobregiros.	Los datos requeridos (presupuesto ejercido y autorizado) provienen de la contabilidad interna del ayuntamiento (tesorería). Obtener la información no genera ningún costo extra ni requiere contratar encuestas.	El indicador cuenta con un método de cálculo matemático claro y una frecuencia de medición trimestral bien definida que permite auditorías y revisiones periódicas.	La dimensión elegida (**Eficiencia**) es la correcta, ya que analiza la relación entre los recursos financieros autorizados y cómo se ejecutan físicamente a través del gasto	Aporta información valiosa para la toma de decisiones financieras. Si el resultado trimestral esta por debajo de las metas, alerta a la administración para agilizar las compras o reajustar el techo financiero

Justificacion de las caracteristicas: El presente indicador se justifica plenamente debido a que cumple con los atributos técnicos de idoneidad y validez para la evaluación del gasto público. Presenta las siguientes caracteristicas operativas:

Vinculación Directa: Existe una relación causal y estricta entre la actividad (*Registro del gasto*), el componente (*Integración del anteproyecto*) y la métrica, asegurando que se evalúe exactamente la eficiencia financiera de la planeación.

Factibilidad y Economía: El costo de obtención de la información es nulo, ya que el municipio genera los reportes de egresos de forma interna y automatizada de manera rutinaria.

Utilidad para la Toma de Decisiones: Permite identificar de manera oportuna variaciones presupuestales, subejercicios o sobregiros financieros al cierre de cada trimestre, sirviendo como un mecanismo de a erta temprana para reajustar las prioridades operativas del municipio."

Responsable del Indicador **Direccion de Egresos y Recursos Financieros**

DETERMINACION DE METAS 1

Linea Base , Valor y Fecha (año y periodo)

Valor	Año	Periodo
no disponible		

Meta y periodo de Cumplimiento

Valor	25%
Periodo de cumplimiento	01 de enero del 2026 al 31 de marzo 2026

Comportamiento del Indicador hacia la meta

Durante el primer trimestre, el indicador de avance financiero registró un comportamiento Bajo con una eficiencia del 67.08%, reflejando un ejercido presupuestal real del 17.23% contra el 25.00% programado en el calendario oficial del gasto. Esta variación generó una brecha negativa del 8.23% en los recursos ejercidos por las dependencias municipales. Este desfase financiero se debió principalmente al arranque del ciclo anual de la administración pública, el cual ralentizó el flujo del gasto operativo. Factores normativos como los tiempos requeridos para la consolidación de los techos presupuestales por área, el retraso en la apertura de claves programáticas y la validación de los comités para dar inicio a los procesos de licitación y compra de insumos, impidieron que los recursos fluyeran al ritmo proyectado. Por lo tanto, una parte significativa del gasto se mantuvo en etapas previas (comprometido o devengado) sin lograr consolidarse en el rubro de ejercido y pagado al corte de este primer trimestre.

Factibilidad **Negativa**

Parametro de semaforizacion

17.23%

verde	amarillo	rojo
21 al 25%	10 al 20%	9 al 0%

Accion de Mitigacion 1

Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)

Reingeniería de Procesos Interdepartamentales: Coordinar mesas de trabajo urgentes con Oficialia Mayor y Tesoreria para acortar los tiempos de liberación de suficiencias y asignación de materiales indispensables.
Aceleración del Ciclo de Compra: Agilizar la liberación de suficiencias presupuestales por parte de la Tesorería para que las áreas operativas puedan formalizar sus contratos con proveedores y contratistas a la brevedad.
Estrategia de **Regularización Financiera:** Absorber de forma controlada el 8.23% de subejercicio durante el segundo trimestre, con la finalidad de regularizar el calendario y alcanzar la meta semestral acumulada del 50.00%.

CARACTERISTICAS DE LAS VARIABLES DEL INDICADOR 1

Variable	contigencia, no contar con techo financiero
Nombre	Cumplimiento del Presupuesto
Fuentes(medios de verificación)	presupuesto ejercido reporte sistema SIAC
Desegregacion geografica	

Metodo de calculo aplicado

presupuesto ejercido*100 /presupuesto autorizado 2,313,421,830.01*100/6,254,129,642= 36.93%

DETERMINACION DE METAS 2

Linea Base , Valor y Fecha (año y periodo)

Valor	Año	Periodo
porcentaje trimestre anterior	2026	1er trimestre

Meta y periodo de Cumplimiento

Valor	25%
Periodo de cumplimiento	01 de abril 2026 al 30 de junio del 2026

Comportamiento del Indicador hacia la meta

Al cierre del primer semestre, el indicador de avance financiero consolidado muestra un comportamiento Bajo con un rezago acumulado del 14.07% en el presupuesto ejercido (36.99% real frente al 50.00% calendarizado). Esta baja ejecución financiera no representa un ahorro, sino un desfase temporal en el ciclo del gasto público de las dependencias municipales. El comportamiento se atribuye directamente a la ralentización en los procesos de licitación pública, demoras normativas para la formalización de contratos con proveedores y un retraso técnico en la presentación de estimaciones de obra y facturas para su validación ante la Dirección Municipal de Egresos. Estos factores provocaron que una cantidad considerable de recursos asignados permaneciera en estado de 'Comprometido' o 'Devengado', impidiendo su transición oportuna al rubro de 'Ejercido' y 'Pagado' dentro de los plazos semestrales previstos.

Factibilidad **Estable**

Parametro de semaforizacion

36.99%

verde	amarillo	rojo
45 al 50%	35 al 44%	19 al 20%

Accion de Mitigacion 2

Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)

Agilización del Comité de Adquisiciones: Establecer un calendario de sesiones extraordinarias con la Oficialia Mayor para dictaminar con rapidez los fallos de las licitaciones pendientes y liberar los anticipos contratados.
Plan de Regularización de Estimaciones: Notificar a las áreas ejecutoras (principalmente a la Dirección General de Obras Públicas y Servicios Públicos) para que exijan a contratistas y proveedores la entrega inmediata de la documentación comprobatoria necesaria para procesar los pagos rezagados.
Calendarización Compensatoria: Realizar una proyección de gasto generado y controlado para el Tercer Trimestre con la finalidad de absorber el 14.07% rezagado y alcanzar la meta acumulada del 75% de gasto al cierre del tercera periodo fiscal, evitando la necesidad de reintegrar recursos o solicitar readecuaciones presupuestales

C.P. JUDITH AZUCENA ENCINAS PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO
Realiza

C.P. JOSE RAUL MANTA ARAIZA
Director de Egresos y Recursos Financieros
Autoriza

DIRECCION MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS

FICHA TECNICA DE INDICADORES ESTRATEGICOS
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA)2026

DATOS DE IDENTIFICACION DEL PROGRAMA

Nombre del Programa Presupuestario	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2026	Clave de Programa Presupuestario	TODAS LAS DEPENDENCIAS
Unidad responsable del Programa Presupuestario	TODAS LAS DEPENDENCIAS		
Clasificacion Programatica	2.E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS		
Cobertura	Municipal y Delegacional		
Prioridades	CUMPLIMIENTO DE METAS SUSTANTIVAS		

Objetivo	Fin	Componente	Actividad
Lograr que el 100% de las unidades administrativas del ayuntamiento ejecuten sus presupuestos asignados con base en el cumplimiento oportuno y transparente de sus metas programadas, optimizando el uso de los recursos públicos en beneficio de los habitantes del municipio.	Mejorar la administración del Presupuesto de Egresos Municipal.	Seguimiento de Indicadores estrategicos	Analizar, los progpgramas presupuestarios esten alineados al PMD, plan municipal de desarrollo,para que cumplian con los objetivos de la Administracion Publica.

DATOS DE IDENTIFICACION DEL INDICADOR

Nombre del Indicador	Porcentaje de Cumplimiento de Metas Sustantivas de las Unidades Administrativas	Identificador del Indicador	Todas las areas
Dimension a medir	Eficacia (Mide el grado de consecución de los objetivos institucionales establecidos)	Definición	Porcentaje de Cumplimiento de Metas Sustantivas de las Unidades Administrativas
Metodo de Calculo	Metas Sustantivas Alcazadas Acumuladas de las unidad administrativa*100/ Metas	Unidad de Medida	Porcentaje
Desegregacion geografica	Municipal	Frecuencia de Medicion	Trimestral

CARACTERISTICAS DEL INDICADOR

Claridad	Relevancia	Economía	Monitoriable	Adecuado	Aporte Marginal
El indicador define con total exactitud que el foco de la medición está en las metas cualitativas de "alto impacto" y "transformación estructural" definidas en el Plan de Desarrollo. No se confunde con el volumen de operación diaria. Su nombre comunica de inmediato que mide el éxito de la estrategia global.	Es de máxima relevancia para la alta dirección (Alcalde, Cabildo, Directores Generales). En el nivel estratégico, los tomadores de decisiones no necesitan ver el avance de cada área individual; necesitan un indicador consolidado que demuestre si el Presupuesto de Egresos está logrando cambiar la estructura del gasto corriente hacia inversiones que generen un verdadero valor público.	Aunque los indicadores de impacto a veces requieren encuestas externas costosas, este indicador aprovecha estratégicamente las evaluaciones anuales de desempeño y las auditorías de metas que los órganos de control interno ya realizan por ley. Por lo tanto, su cálculo no genera costos financieros adicionales para el municipio.	El indicador es completamente auditable. Cada meta estratégica elegida para alimentar la fórmula debe contar previamente con reglas de operación fijas y un "Medio de Verificación" público (como el Informe de Gobierno Anual, la Cuenta Pública Municipal o dictámenes de la Auditoría Superior). Esto garantiza que los datos puedan ser validados de forma independiente.	Es la métrica perfecta para el nivel de Fin / Estratégico. Si utilizáramos un indicador como "porcentaje de presupuesto gastado", estaríamos midiendo inercia, no impacto. El IIECM es adecuado porque discrimina las metas operativas ordinarias y se concentra exclusivamente en aquellas que modifican positivamente el entorno institucional o social.	Su aportación marginal es indispensable. Mientras que la ficha técnica de gestión o Propósito se dice de forma aislada si cada ventanilla o unidad administrativa cumplió sus metas individuales, este indicador estratégico une todas las piezas para responder a la junta directiva la pregunta clave: ¿Toda esa actividad junta realmente está modernizando la administración del presupuesto municipal?

Justificacion de las caracteristicas:

Vinculación Directa: Existe una relación causal, unívoca y directa entre el cumplimiento de las metas estratégicas de la administración del gasto público y la optimización del presupuesto de egresos municipal. La consecución del resultado esperado en la población objetivo depende enteramente de que los recursos financieros aprobados se traduzcan en hitos institucionales de alto impacto y no meramente en gastos operativos o de mantenimiento inercial, asegurando que la planeación estratégica guíe la ejecución del presupuesto.

Factibilidad y Economía: El costo de recopilación y procesamiento de la información requerida es nulo o marginal, debido a que el indicador se alimenta de forma automatizada a través de las evaluaciones periódicas de desempeño y las auditorías de metas que las unidades administrativas e internas ya reportan normativamente de manera rutinaria. No requiere la contratación de consultorías externas ni el desarrollo de plataformas adicionales, optimizando el uso de la infraestructura institucional existente.

Utilidad para la Toma de Decisiones: Permite a la alta dirección y a los tomadores de decisiones identificar desviaciones críticas en la ejecución del plan estratégico anual, revelando de forma oportuna si el presupuesto de egresos asignado está generando un verdadero valor público o si requiere una reingeniería, reduciendo la discrecionalidad en las juntas de evaluación y sirviendo como un mecanismo de alerta temprana para reorientar partidas presupuestales hacia las metas sustantivas con mayor rezago operativo.

Responsable del Indicador: **Direccion de Planeacion Para el desarrollo Municipal**

CARACTERISTICAS DE LAS VARIABLES DEL INDICADOR 1

Variable	Metas Estratégicas y de Impacto Alcanzadas Acumuladas. Total de Metas Estratégicas Comprometidas en el Plan Anual.
Nombre	Cumplimiento de Metas
Fuentes(medios de verificación)	Plataforma del SISEP (Sistema de Seguimiento y Evaluación de la Planeación), Informes de Gobierno y Cuenta Pública Municipal.
Desegregacion geografica	

Metodo de calculo aplicado

Metas Sustantivas Alcazadas Acumuladas de las unidad administrativa*100/ Metas establecidas 100*120/246 = 40.65%

DETERMINACION DE METAS 1

Linea Base , Valor y Fecha (año y periodo)

Valor	Año	Periodo
no disponible		

Meta y periodo de Cumplimiento

Valor	25%
Periodo de cumplimiento	01 de enero del 2026 al 31 de marzo 2026

Comportamiento del Indicador hacia la meta

El indicador estratégico registra un avance del 40.65%, situándose significativamente por encima de la meta programada del 25% para este primer periodo. Este comportamiento positivo demuestra una aceleración efectiva en la consolidación de los hitos y programas sustantivos de alto impacto social, impulsada por una pronta liberación de las reglas de operación y una ágil coordinación presupuestaria desde el inicio del ejercicio fiscal.

Factibilidad: **este resultado sobresaliente del 40.65% frente a una meta de 25%, el estatus de factibilidad y viabilidad institucional se consolida como favorable**

Parametro de semaforizacion

40.65%

verde	amarillo	rojo
21 al 25%	10 al 20%	0 al 19%

Accion de Mitigacion 1

Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)

Reingeniería de Procesos Interdepartamentales: Coordinar mesas de trabajo urgentes con Oficialía Mayor y Tesorería para acortar los tiempos de liberación de suficiencias y asignación de materiales indispensables.
Aceleración del Ciclo de Compra: Agilizar la liberación de suficiencias presupuestales por parte de la Tesorería para que las áreas operativas puedan formalizar sus contratos con proveedores y contratistas a la brevedad.
Estrategia de **Regularización Financiera:** Absorber de forma controlada el 8.23% de subejercicio durante el segundo trimestre, con la finalidad de regularizar el calendario y alcanzar la meta semestral acumulada del 50.00%.

CARACTERISTICAS DE LAS VARIABLES DEL INDICADOR 2

Variable	Metas Estratégicas y de Impacto Alcanzadas Acumuladas. Total de Metas
Nombre	Cumplimiento de Metas
Fuentes(medios de verificación)	Plataforma del SISEP (Sistema de Seguimiento y Evaluación de la Planeación),
Desegregacion geografica	

Metodo de calculo aplicado

Metas Sustantivas Alcazadas Acumuladas de las unidad administrativa*100/ Metas establecidas 151*100/246 =61.38%

DETERMINACION DE METAS 2

Linea Base , Valor y Fecha (año y periodo)

Valor	Año	Periodo
porcentaje trimestre anterior	2026	1er trimestre

Meta y periodo de Cumplimiento

Valor	50%
Periodo de cumplimiento	01 de abril 2026 al 30 de junio del 2026

Comportamiento del Indicador hacia la meta

Al cierre del segundo trimestre (periodo del 01 de abril de 2026 al 30 de junio del 2026), el indicador estratégico registra un desempeño sobresaliente y altamente eficiente, consolidando un resultado real del 61.38% frente a la meta programada del 50%.

Factibilidad: **(El programa presupuestario demuestra una sólida viabilidad financiera, capacidad institucional y consistencia operativa para mantener la tendencia positiva hacia los siguientes trimestres del año fiscal).**

Parametro de semaforizacion

61.38%

verde	amarillo	rojo
45 al 50 %	25 al 44%	19 al 20%

Accion de Mitigacion 2

Accion de Mitigacion 1

Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)

Ajuste y Re-calibración de Techos en la Meta:Dado que el resultado (61.38%) superó la meta máxima programada (50%), se debe revisar en las próximas mesas de planeación si existió una subestimación en la proyección inicial de indicador, de ser así, elevar los umbrales para el siguiente ejercicio fiscal para mantener el nivel de eficiencia institucional.

Capitalización del Presupuesto Ejercido:Formalizar como una buena práctica la metodología de seguimiento mensual utilizada en este periodo, la cual permite ajustar pagos y estimaciones de obra pendientes, garantizando que el avance financiero coincida plenamente con el impacto físico estratégico reportado en la plataforma del SISEP.

C.P. JUDITH AZUCENA ENCINAS PADILLA
AUX. ADMINISTRATIVO
Realiza

C.P. JOSE [illegible] ARAIZA
Director de Control de Recursos Financieros
Autoriza

DIRECCION MUNICIPAL DE EGRESOS Y RECURSOS FINACIEROS