



Ayuntamiento de Huejotzingo, Puebla

Periodo Evaluado: Segundo Trimestre (Abril-Junio)

Ejercicio Fiscal: 2025

Metodología de Evaluación: Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Introducción y Estado de la Evolución Administrativa

El presente informe técnico analiza la evolución y consistencia metodológica del Programa Presupuestario **E2025-01 "Huejotzingo Seguro y con Cohesión Social"** mediante el contraste directo entre los instrumentos FTTP1.E2025.01 y FTTP1.E2025.01.2. Se identifica que el Ayuntamiento transitó de una fase de diagnóstico institucional en FTTP1.E2025.01 a una **reconfiguración técnica sustancial** en FTTP1.E2025.01.2. Si bien se observa un fortalecimiento en las metas operativas, la modificación implícita de variables y métodos de cálculo entre trimestres expone retos importantes en materia de continuidad y consistencia del monitoreo institucional.

Análisis de Alineación Estructural y Modificaciones Técnicas

Tras la revisión exhaustiva de ambos periodos, se detectaron variaciones críticas en la estructura analítica y metodológica del programa:

Modificación en los Criterios de Población Objetivo

- **Primer Trimestre:** Se estableció un criterio de focalización trimestral / proporcional, cuantificando la Población Objetivo en **26,698 habitantes**.
- **Segundo Trimestre:** El área responsable corrigió el enfoque hacia una medición de atención anual integral, alineando la Población Objetivo directamente con la Población Potencial total del municipio: **90,794 habitantes**. Esta corrección es técnicamente correcta bajo la premisa de que los servicios de seguridad pública son un bien público indivisible.

Alteración en la Nomenclatura y Metas de Indicadores Rectores

Nivel de Objetivo	Variable / Parámetro en Q1	Variable / Parámetro en Q2	Impacto / Variación Técnica
Fin (Incidencia Delictiva)	Fórmula: $[(V1/V2)-1]*100$ Meta Anual: 0.09	Fórmula: Reducido a "ÍNDICE" Meta Anual: 0.09	Pérdida de rigor matemático. El cambio de fórmula explícita a un término ambiguo compromete la replicabilidad del cálculo por agentes



auditores externos.

Propósito (Inversión)	Nombre:	Nombre:	Ajuste de Alcance Financiero.
	Porcentaje de presupuesto invertido en seguridad.	Porcentaje de presupuesto invertido en seguridad en fondo FORTAMUN.	Se especificó la fuente de financiamiento (FORTAMUN) y se incrementó la meta en 5 puntos porcentuales , proyectando un gasto final de \$37,000,000 de un fondo total de \$81,470,962.
	Meta Anual: 0.40 (40%).	Meta Anual: 0.45 (45%).	

Comportamiento y Variaciones Operativas por Componente

Componente 1: Elementos de Seguridad Pública Capacitados y Equipados

- **Evolución del Indicador:** En el primer trimestre se midió el "*Porcentaje de elementos policiales certificados*". En el segundo trimestre mutó a "*Porcentaje de elementos policiales capacitados*", alterando el algoritmo para calcular exclusivamente la tasa de aprobación de exámenes de control y confianza (Elementos aprobados / Elementos que presentaron examen).
- **Variación en Actividades:**
 - **Capacitación Operativa (Act. 1.4):** En el primer trimestre se reportó el cumplimiento programado. Para el cierre del segundo trimestre, se consolidó un avance real de **4 capacitaciones ejecutadas** de las 10 calendarizadas en el año, manteniendo un ritmo constante conforme a la planeación subanual.
 - **Ampliación Salarial (Act. 1.5):** Se aplicó exitosamente desde el primer trimestre incremento del **15% a policías certificados**, registrando continuidad total al cierre del segundo trimestre.

Componente 2: Seguridad Ciudadana Fortalecida

- **Evolución del Indicador:** Mantiene consistencia conceptual en la tasa de operativos realizados (Realizados / Programados). La meta anual se ajustó a **30 estrategias/operativos** en el segundo trimestre.
- **Variación en Actividades:**
 - **Despliegue Estratégico y Vigilancia (Act. 2.1 y 2.2):** Presentan un avance acumulado perfecto al cierre de segundo trimestre, reportando **6 meses de operación continua** e ininterrumpida.



- **Comisión de Búsqueda (Act. 2.4):** Programada originalmente para el segundo trimestre, se reporta la **Conformación e Integración de la Comisión al 100%** en el mes de junio, mitigando el supuesto de riesgo por desacuerdos políticos.
- **Guardianes del Centro (Act. 2.5):** Cumplió su meta trimestral en las festividades de (Carnaval) y completó de manera exacta sus **4 meses programados** de activación operativa en segundo trimestre.

Componente 3: Fortalecimiento a la Colaboración Interinstitucional

- **Evolución del Indicador:** Se observa una corrección en la lógica del algoritmo de cálculo. En primer trimestre se estableció erróneamente de forma inversa; para segundo trimestre se estructuró correctamente bajo la relación: (Actividades Realizadas / Actividades Programadas) * 100.
- **Variación en Actividades:**
 - **Convenios de Colaboración (Act. 3.2):** Se cumplió formalmente la meta subanual de **2 convenios formalizados** con corporaciones Estatales y Federales durante el mes de junio, consolidando la incorporación estratégica observada desde el segundo trimestre.
 - **Elementos de la Marina (Act. 3.4):** Reporta **6 meses de patrullajes conjuntos continuos** en juntas auxiliares y sectores prioritarios, cumpliendo la calendarización semestral sin retrasos operativos.

Componente 4: Tiempo de Respuesta ante Emergencias Mejorado

- **Evolución del Indicador:** Este componente se clasifica con un enfoque *Estratégico* debido a su impacto directo en la ciudadanía. Muestra una meta anualizada de atención eficiente del 100% de llamadas verídicas captadas (Atendidas / Solicitadas).
- **Variación en Actividades:**
 - **Protocolo de Respuesta (Act. 4.1):** El diseño e implementación del protocolo de respuesta inmediata para disturbios sociales se ejecutó **al 100% en el mes de junio**, conforme a los tiempos técnicos planeados.
 - **Sistemas de Evaluación y Patrullajes (Act. 4.2, 4.3 y 4.4):** Registran un avance acumulado del **50% de la meta anual (4 meses reales de 10 programados en evaluación; 6 meses reales de 12 en patrullajes e igualdad sustantiva)**. Esto demuestra estabilidad en el despliegue de unidades y en las acciones preventivas de la unidad de género (UDAIM).



Conclusiones y Recomendaciones Técnicas

1. **Garantizar la Continuidad Metodológica:** Modificar los nombres, fórmulas y variables de los indicadores entre el primer y segundo trimestre (como ocurrió en el Componente 1 y en el nivel de Fin) debilita la línea base. Se recomienda congelar la estructura de las Fichas Técnicas (FTSI) a menos que ocurra una reprogramación presupuestal oficial.
2. **Robustecer Algoritmos Financieros:** El incremento del impacto de la meta del Propósito (FORTAMUN) al **45%** es positivo, pero obliga a la Tesorería Municipal a asegurar que las cuentas de gasto devengado guarden estricta concordancia con los \$37 millones de pesos proyectados para el blindaje del municipio.
3. **Capitalizar Logros Operativos:** El cumplimiento anticipado en la integración de la Comisión de Búsqueda Municipal y el diseño del Protocolo de Emergencias son hitos clave de la administración pública local que reducen de manera real los supuestos de riesgo institucional.

Análisis de Desempeño por Programa Presupuestario (Pp)

A continuación, se detalla el comportamiento de las metas físicas programadas contra las realizadas en el segundo trimestre, desglosando los componentes operativos y las justificaciones técnicas asociadas a sus respectivas variaciones.

Programa presupuestario E2025-02 "Huejotzingo Creciente en Economía y Turismo". Este programa coordina los esfuerzos institucionales para consolidar el nombramiento de **Pueblo Mágico**, mitigar el rezago educativo y dinamizar a la Población Económicamente Activa (PEA).

El análisis del paso de primer a segundo trimestre revela un fenómeno administrativo complejo: las unidades responsables aplicaron una **reconfiguración profunda en las estimaciones de afluencia, algoritmos de cálculo e indicadores clave**. Si bien esto denota un esfuerzo de corrección por parte de la administración, la alteración simultánea de metas e indicadores plantea serios retos para la fiscalización y la continuidad de las líneas base institucionales.



Análisis Comparativo de la Estructura Estratégica

Reconfiguración Masiva en los Conceptos Poblacionales

El cambio más drástico entre ambos trimestres radica en los criterios de focalización y cuantificación de la población objetivo y potencial, derivados de una actualización radical en las estimaciones de flujo turístico:

- **Población Potencial:** Incrementó de **110,794** en el primer trimestre a **540,794 personas** en el segundo trimestre, lo anterior porque no teníamos una línea base sólida y después de observar los visitantes que acudieron a Carnaval se optó por modificar la meta de visitantes para el segundo trimestre. El supuesto técnico pasó de estimar 20,000 visitantes anuales a proyectar **450,000 visitantes** combinados con los 90,794 habitantes locales.
- **Población Objetivo:** Pasó de **67,298** en el primer trimestre a **497,298 personas** en el segundo trimestre, al incorporar el nuevo volumen de flujo turístico masivo dentro de los planes de atención productiva.
- **Población Atendida (Meta):** El primer trimestre planteaba una meta genérica de cubrir a los visitantes y el 50% de la PEA. En el segundo trimestre la acotó con mayor precisión técnica: atender a los **450,000 visitantes** proyectados y reincorporar al mercado a **600 personas de las 756 desocupadas** del municipio.

Modificaciones en Indicadores de Fin y Propósito

EVOLUCIÓN TÉCNICA DE FICHAS: PP E2025-02 TURISMO Y DESARROLLO ECONÓMICO (PRIMER TRIMESTRE VS SEGUNDO TRIMESTRE)			
Nivel de Objetivo	ESTRUCTURA EN PRIMER TRIMESTRE	ESTRUCTURA EN SEGUNDO TRIMESTRE	Diagnóstico Técnico / Impacto
FIN 	Indicador: Tasa de ocupación Fórmula: $(V2 * 100) / V1$ V1: Edad productiva V2: Población ocupada Meta Anual: 0.64 (64%)	Indicador: Tasa de ocupación Fórmula: $(V1 / V2) * 100$ V1: Pob. Ocupada Ej. Anterior V2: Pob. Ocupada Prog. Fin Meta Anual: 0.98 (98%)	Cambio total de lógica en la fórmula. ⚠️ Q1 dividía Población Ocupada entre Edad Productiva. Q2 modificó las variables a una tasa interanual. Línea base corregida de 0.63 a 0.97. ✅
PROPÓSITO 	Indicador: Crecimiento en actividades económicas Fórmula: $V1 * (V2 / 100)$ V1: Actividades practicadas V2: Comercios nuevos Meta Anual: 0.20	Indicador: Crecimiento en sectores económicos Fórmula: $[(V1 / V2) - 1] * 100$ V1: Sectores fin de ejercicio V2: Sectores en municipio Meta Anual: 0.33	Modificación analítica del indicador. ⚠️ Q1 media actividades existentes contra comercios nuevos. Q2 mutó a una tasa de variación real de sectores. ✅ La meta anual se reajustó de 0.20 a 0.33 (33% de crecimiento).



Desempeño Operativo y Variaciones por Componente

Componente 1: Sectores Económicos Clave del Municipio Fortalecidos

- **Evaluación del Indicador:** La fórmula en el primer trimestre contenía una deficiencia metodológica grave ($V1 \cdot (V2/100)$) que no generaba un porcentaje real. Para el segundo se corrigió a una fórmula estándar de cumplimiento: $(V1/V2) \cdot 100$.
- **Variación Operativa de Actividades:**
 - **Regularización de Empresas (Act. 1.3):** En primer trimestre se programaron y ejecutaron **23 acciones** de regularización (6 en febrero y 17 en marzo), logrando estabilizar el componente. En el segundo trimestre se adicionaron **8 acciones reales** entre abril y mayo (4 en cada mes), alcanzando un acumulado semestral de **31 empresas regularizadas** frente a la meta anual de 52.
 - **Capacitación y Empleo (Act. 1.1 y 1.4):** Se observa una continuidad perfecta con **4 meses acumulados de operación real** al cierre de junio en capacitaciones laborales e inspecciones de vía pública.
 - **Consejo Empresarial (Act. 1.2):** En el segundo trimestre se modificó la actividad hacia un "*Consejo de Participación Ciudadana Empresarial*", pero su avance sigue en 0% por estar programado para el cierre del año.

Componente 2: Estrategias para el Desarrollo de Nuevas Empresas

- **Evaluación del Indicador:** Mantiene el uso de la tasa de variación interanual de unidades económicas. Sin embargo, la meta anualizada se incrementó de una expectativa del **2% en el primer trimestre** a un **11% de crecimiento en el segundo trimestre**, fijando la meta física en pasar de 4,000 a **4,454 unidades económicas**.
- **Variación Operativa de Actividades:**
 - **Capacitación a Emprendedores (Act. 2.1):** Tras reportar un avance administrativo cero en el primer trimestre, el programa estalló operativamente en el segundo trimestre ejecutando **55 capacitaciones reales en el mes de junio**, superando significativamente las 47 programadas para ese mes.
 - **Transición Digital de MiPyMEs (Act. 2.3):** Al igual que la anterior, tras un arranque nulo en el primer trimestre, en junio se concretó el apoyo tecnológico a **46 microempresas reales** (frente a las 5 programadas del mes), acelerando la absorción tecnológica del sector comercial.



Programa "Huejotzingo Avanza" (Act. 2.4): Reporta consistencia total, acumulando **4 meses de ejecución física real** en la promoción artesanal.

Componente 3: Estrategias Enfocadas en el Fomento del Sector Turístico

- **Evaluación del Indicador:** En el segundo trimestre se modificó el marco de referencia del indicador estratégico de visitantes. La línea base se ancló formalmente en el año **2019 (periodo pre-pandemia)** con un registro histórico de 261,187 visitantes, fijando un reto de crecimiento para 2025 de **450,000 turistas (meta del 72%)**.
- **Variación Operativa de Actividades:**
 - **Visibilidad Digital (Act. 3.4):** En el primer trimestre se midió mediante el conteo bruto de interacciones (2,600 reales en marzo). En segundo trimestre se transformó técnicamente en un indicador de gestión estructurado mediante **un reporte sistematizado de tráfico web**, cumpliendo las metas de abril y junio.
 - **Festividades y Ferias (Act. 3.5):** La meta acumulada anual se incrementó de 8 a **9 eventos organizados** al cierre del segundo trimestre cuenta con un registro real de **3 grandes eventos consolidados** (el Carnaval en marzo, sumando dos ferias temáticas ejecutadas en abril y mayo).

Componente 4: Fomento del Desarrollo Educativo y Cultural

- **Evaluación del Indicador:** Este componente experimentó un **rediseño metodológico crítico**.
 - En el primer trimestre, el indicador medía la eficiencia de participación: *"Porcentaje de alumnos que participaron en actividades"*.
 - En el segundo trimestre, la Dirección de Educación cambió radicalmente el enfoque hacia un indicador de impacto negativo: **"Deserción Escolar"**. Técnicamente, evaluar la deserción escolar a través de un "Dato Absoluto" (Dato más alto post-pandemia / Reporte ciclo 2024-2025) es un **error metodológico**, ya que los indicadores de deserción deben calcularse bajo tasas o razones de matriculación, no comparando picos históricos inconexos. Sin embargo no se cuenta con las matriculas del ciclo anterior.



- **Variación Operativa de Actividades:**
 - **Apoyos en Especie y Becas (Act. 4.3 y 4.4):** Ambas actividades concentraron su operación en el mes de junio conforme al calendario escolar. Se reporta la entrega exitosa de **105 apoyos en especie** (útiles y uniformes, superando los 100 del primer trimestre) y la dispersión de **100 becas económicas** al 100% de la meta real del trimestre.
 - **"Coloreando la Educación" (Act. 4.5):** Muestra un avance constante, acumulando **6 meses de operación continua e ininterrumpida** en planteles de la cabecera y juntas auxiliares.

Conclusiones y Recomendaciones de Gestión Pública

Validación del Enfoque Turístico: El reajuste de la meta de afluencia a **450,000 visitantes** y el anclaje de la línea base en el año 2019 son decisiones de política pública sumamente acertadas. Esto permite medir el verdadero impacto del nombramiento de Pueblo Mágico bajo parámetros de recuperación real.

El presente apartado analiza la evolución y las variaciones metodológico-financieras del **Pp E2025-03: Bienestar en Huejotzingo** entre el primer trimestre y el segundo trimestre de 2025. Este programa rector se encuentra a cargo de una estructura transversal que incluye a la **Secretaría de Bienestar, Dirección de Salud, Tesorería, Secretaría de Infraestructura, DIF, Servicios Públicos y Secretaría General**. Su objetivo central es mitigar las carencias sociales multidimensionales y abatir los índices de pobreza dentro del municipio.

Diagnóstico del Comportamiento Financiero

El presupuesto asignado experimentó modificaciones sustanciales en su calendarización, devengación y distribución de las fuentes de financiamiento al cierre del corte semestral:

- **Modificación Techo Financiero:** El costo total programado del programa inició en el primer trimestre con un modificado de **\$162,014,873.4**, elevándose en el segundo trimestre a **\$163,468,900.71**, lo que representa una ampliación presupuestal líquida de **\$1,454,027.24 MXN**.
- **Velocidad del Gasto (Eficiencia de Ejecución):** Durante el primer trimestre el avance financiero mostraba un subejercicio operativo latente con un devengado de apenas **\$36,747,626.63**, sin embargo, para el cierre del segundo trimestre el gasto se aceleró



drásticamente, alcanzando un devengado acumulado de **\$75,370,769.33** (un incremento en la ejecución del **105.1%** respecto al trimestre anterior).

Nivel Fin

- **Estructura en Primer Trimestre:** Medía el "*Porcentaje de ZAP atendidas*". Presentaba un error metodológico severo al programar una meta física anual acumulada de "5 variables" sobre "5 variables" en su apertura subanual, registrando una línea base cero.
- **Estructura en Segundo Trimestre:** Mutó de forma acertada a la "**Tasa de variación de la población en situación de pobreza extrema**". Focaliza la medición en la población vulnerable como mandata el CONEVAL. Establece metas subanuales realistas (atender a una meta acumulada de 128 personas rezagadas de un universo identificado de 12,824 habitantes en pobreza extrema).

Nivel Propósito

- **Estructura en Primer Trimestre:** Evaluaba el "*Porcentaje de personas vulnerables por carencia social atendidas*". La fórmula de cálculo planteada vinculaba erróneamente metas globales (Meta anual: 18,697 / Denominador subanual: 26,047).
- **Estructura en Segundo Trimestre:** Se redefinió analíticamente hacia el "**Porcentaje de localidades en condiciones de rezago social alto o muy alto atendidas con programas sociales**". El método de cálculo se ajustó para contrastar los programas del ejercicio anterior (5) contra los gestionados en este ejercicio (10), estableciendo un sentido ascendente claro y medible.

Evolución del Avance Físico por Componentes (Metas vs. Realizados)

El reporte de actividades de las Fichas Técnicas muestra cómo transitaron los componentes del arranque inicial en el primer trimestre a la consolidación de metas en el periodo acumulado :

Componente 1: Servicios de Salud Ofertados (Dirección de Salud)

- **Campañas de Salud:** Cumplimiento continuo e impecable. Se programaron 3 en el primer trimestre y se ejecutaron 3; para segundo se alcanzaron de forma acumulada **6 campañas reales** de las 12 anuales planeadas.



- **Talleres Educativos:** Se mantiene la meta en orden con **5 talleres realizados acumulados** al segundo trimestre, superando el avance inicial de 4 reportado en el primer trimestre.
- **Acciones de Sanitización:** Ejecución lineal perfecta con **6 acciones reales** al corte de junio (1 por mes programado).

Componente 2: Desarrollo Integral de Grupos Vulnerables (Bienestar / Educación / DIF)

- **Equidad de Género Laboral:** En el primer trimestre la actividad se enfocaba de forma general en oportunidades de empleo (Meta real 45%). Para el segundo trimestre la actividad se volvió más estricta y específica, midiendo el **"Fomento para el acceso a oportunidades laborales en la titularidad de Unidades Administrativas"**, logrando un avance acumulado del **50% (1 de 2 periodos programados)**.
- **Padrón de Beneficiarios:** En el primer trimestre se capturó un avance inicial alto con 1,335 registros. Durante el segundo trimestre se estabilizó la meta institucional, validando la aplicación de recursos y cerrando el periodo con los mismos **1,335 beneficiarios fiscalizados**, listos para la dispersión masiva del segundo semestre.

Componente 3: Población Agrícola Beneficiada (Bienestar / Sec. General)

- **Capacitación a Productores:** Registró una aceleración notable en el primer trimestre reportó 3 capacitaciones físicas, mientras que para el cierre del segundo trimestre el histórico acumulado ascendió a **6 capacitaciones ejecutadas** (cumpliendo al 100% el calendario subanual del periodo).
- **Convenios Institucionales:** El convenio único con entidades públicas y privadas programado para el primer semestre quedó formalizado jurídicamente al **100% desde el mes de marzo**.

Componente 4: Calidad de la Vivienda (Secretaría de Infraestructura)

- **Brigadas Comunitarias de Recolección:** Esta actividad presentó un ajuste en su programación anual para ampliar su impacto ambiental. En el primer trimestre la meta acumulada del año contemplaba únicamente 39 brigadas. En el segundo trimestre se incrementó la meta anual a **47 brigadas**, reportando un avance físico real de **33 brigadas ejecutadas** al cierre de junio.
- **Ecotecnologías e Infraestructura:** Los entregables de calentadores solares (meta de 714) y los reportes de metros de drenaje o agua potable se mantuvieron programados para el



cierre del tercer y cuarto trimestre, por lo que no registran avance físico real en este corte semestral.

Componente 5: Pobreza y Rezago Social Disminuidos (Bienestar / DIF)

- **Apertura de Lecherías Comunitarias:** Es uno de los éxitos operativos más destacados del programa en el primer trimestre se logró la gestión para la apertura de la primera lechería. Durante el trimestre abril-junio se concretó la gestión y apertura de **3 lecherías adicionales**, logrando un acumulado de **4 lecherías comunitarias abiertas** al segundo trimestre, cumpliendo con el total programado para el periodo.
- **Apoyos Alimentarios:** Al cierre del segundo trimestre se reporta un acumulado de **2 entregas reales de apoyos alimentarios** (1 efectuada en febrero y 1 en mayo), cumpliendo con la proporción programada para el primer semestre.

Conclusiones Estratégicas del Evaluador

Madurez Institucional en Diseño (MIR): El cambio de indicadores a nivel Fin y Propósito en el segundo trimestre demuestra que las unidades responsables solventaron las observaciones de la entrega-recepción. Abandonar el indicador de "ZAP atendidas" (que era ambiguo) y sustituirlo por la medición de la "pobreza extrema" alinea al municipio con las metodologías nacionales de evaluación.

Evolución técnica y financiera del **Pp E2025-04: Huejotzingo Sustentable y Sostenible**. Este programa agrupa de forma transversal a la **Secretaría de Infraestructura, Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, Dirección de Servicios Públicos, Secretaría de Desarrollo Económico, Dirección de Educación y Tesorería**. Su objetivo principal es resolver los rezagos en la recolección de residuos, promover el cuidado de los recursos hídricos y consolidar una infraestructura urbana con criterios de desarrollo sostenible.

Nivel Fin

- **Estructura en el Primer Trimestre:** Indicador *"Porcentaje de localidades y juntas auxiliares atendidas en materia de protección ambiental"*. En su algoritmo programó una meta trimestral de **7 juntas auxiliares atendidas (Variable 1)** sobre un universo total de **29 (Variable 2)**.
- **Estructura en Segundo Trimestre:** Se mantiene el nombre del indicador, pero **se recalibran sustancialmente las metas subanuales**. En el formato consolidado del segundo trimestre



la meta acumulada del periodo se eleva a **12 localidades programadas (Variable 1) sobre 12 totales del municipio (Variable 2)**, logrando reportar un cumplimiento del **100%** al cierre de junio (12 realizadas de 12 programadas).

Nivel Propósito

- **Estructura en el primer trimestre:** Indicador "*Número de informes sobre las acciones de gestión de protección ambiental*". Registraba una meta anual programada de **2 informes**. Sin embargo, la ficha técnica del primer trimestre asentó prematuramente un avance físico de **2 informes realizados** en marzo, agotando la meta de forma anualizada.
- **Estructura en el segundo trimestre:** Se corrige la inconsistencia de temporalidad. El reporte del segundo trimestre redistribuye la periodicidad subanual de forma lógica y secuencial, calendarizando **1 informe para el trimestre abril-junio** y otro para la recta final del año. El avance acumulado semestral cierra correctamente en **2 de 2 informes entregados**.

Evolución del Avance Físico por Componentes (Metas vs. Realizados)

A nivel de componentes y actividades, se observa una transición clara de la etapa de planeación y compras logísticas a la ejecución en campo:

Componente 1: Agua Igualitaria y Sostenible Gestionada

- **Modificación Metodológica:** En el primer trimestre la meta de obras e informes de cobertura de agua potable se encontraba desierta en la programación subanual de variables. Para el segundo trimestre, se asienta una meta semestral clara de **13 obras/servicios programados y realizados** en el municipio.
- **Estrategia NOM-001:** La actividad 1.4 de preservación de cuerpos receptores bajo la norma federal programó 1 estrategia en el primer trimestre, logrando materializar con éxito **1 estrategia real ejecutada en junio (corte al segundo trimestre)**.

Componente 2: Regulación Ambiental Aplicada

- **Educación Ambiental:** La actividad 2.1 avanzó consistentemente en el primer trimestre se reportaron 2 talleres realizados. Al término de segundo trimestre se completó un acumulado de **3 talleres y campañas sobre educación ambiental ejecutadas**, de una meta anualizada de 5.



- **Reforestación y Sanciones:** Las campañas de reforestación (Meta: 5 anuales) y la aplicación de medidas correctivas a establecimientos contaminantes quedaron programadas exclusivamente para el tercer y cuarto trimestre del año, por lo que aún no reportan avance físico real.

Componente 3: Sistema de Saneamiento Mejorado (Servicios Públicos)

- **Equipamiento Histórico (Camiones Recolectores):** Fue el hito operativo más contundente del semestre. En el mes de marzo se programó e implementó la renta y puesta en marcha de **5 nuevos camiones recolectores de basura**. Al corte del segundo trimestre, los 5 camiones se reportan **100% operativos**, con bitácoras vigentes y brindando cobertura en las juntas auxiliares.
- **Brigadas de Limpieza:** En el primer trimestre se ejecutó 1 brigada piloto. Durante el trimestre abril-junio las cuadrillas intensificaron actividades, logrando un acumulado de **4 brigadas de limpieza realizadas en el municipio** de las 10 anuales proyectadas.
- **Separación de Residuos:** En junio se concretó la **primera campaña masiva de separación y recolección de desechos**, cumpliendo con la calendarización del periodo.

Componente 4: Infraestructura y Servicios Públicos Eficientes

- **Modernización de Luminarias:** Se cumplió puntualmente con el calendario semestral al ejecutar el plan de mantenimiento y expansión de luminaria pública con **1 plan integral aplicado** en las avenidas principales del municipio.
- **Comités Vecinales:** En el primer trimestre no reportaba comités formados sin embargo, en el segundo trimestre se formalizaron jurídicamente **2 consejos vecinales constituidos** para supervisar los servicios públicos municipales, cumpliendo al 100% con la programación asignada a dicho periodo.
- **Obras de Bacheo y Carreteras:** Las metas físicas de bacheo (2 programas anuales), rehabilitación de escuelas (1 plantel) e infraestructura carretera (3 obras programadas en segundo trimestre) reflejan sus entregables e informes técnicos programados para el segundo semestre del año, por lo que no registran avance real acumulado a junio.



Conclusiones y Recomendaciones del Evaluador Experto

1. **Sostenibilidad Financiera del Programa:** A pesar de haber tenido un recorte neto en su presupuesto total modificado, la reingeniería contable aplicada al FORTAMUN inyectó más de 15 millones de pesos, permitiendo financiar la operación de los camiones recolectores y el mantenimiento de luminarias.
2. **Consistencia de Datos en Indicadores:** Se eliminaron los desajustes del primer trimestre, donde se consumían las metas anuales en un solo mes (como ocurrió con los informes de propósito). La regularización de las metas en el segundo trimestre dota de transparencia y legalidad al reporte público del Ayuntamiento.
3. **Focalización Prioritaria para el Q3:** La Dirección de Servicios Públicos debe enfocar esfuerzos en el Componente 2 (reforestación) aprovechando la temporada de lluvias del tercer trimestre. Asimismo, la Secretaría de Infraestructura debe agilizar los expedientes de bacheo y rehabilitación carretera antes del cierre del ejercicio fiscal para evitar subejercicios presupuestales.

Evolución técnica, metodológica y financiera del **Pp E2025-05: Gobierno Abierto y Transparente**. Este programa presupuestario es coordinado por la **Contraloría, Tesoredía, Presidencia (Coordinación de Gabinete), Secretaría de Infraestructura, Secretaría de Gobernación y Secretaría del Ayuntamiento**. Su objetivo central radica en consolidar la eficiencia administrativa municipal, robustecer las plataformas de rendición de cuentas, optimizar la recaudación de ingresos de libre disposición y abrir canales formales para la participación ciudadana y el combate a la corrupción.

Nivel Fin (Satisfacción con la Transparencia)

- **Estructura en Primer Trimestre:** El indicador programó en sus metas subanuales una meta física real de **350 personas satisfechas (Variable 1)** sobre un denominador constante de **500 personas encuestadas (Variable 2)**. Sin embargo, la meta programada anual en la celda general fue reportada erróneamente con el coeficiente decimal de **0.7**.
- **Estructura en Segundo Trimestre:** Se subsanó la incongruencia de formato en la Matriz. El reporte del **segundo trimestre** homogeneizó las variables, fijando formalmente la Meta Programada en enteros con **350 ciudadanos conformes** sobre la muestra total de **500 personas**.



Nivel Propósito (Índice de Desempeño Municipal)

- **Estructura en Primer Trimestre:** El método de cálculo se denominó "ÍNDICE". Planteó variables incongruentes al calendarizar en el denominador el número **160 (Variable 2)** frente a una meta de **1 (Variable 1)**.
- **Estructura en Segundo Trimestre:** Se reestructuró la conceptualización de las variables subanuales en el algoritmo. Se ajustó a una lógica de porcentaje simétrico asignando **1 meta realizada sobre 1 programada en porcentaje** para la temporalidad evaluada, arrojando un cumplimiento idóneo del **100%** al corte de junio.

Evolución del Avance Físico por Componentes (Metas vs. Realizados)

Las Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores (FTSI) muestran la transición de las actividades sustantivas entre trimestres:

Componente 1: Eficiencia Administrativa en el Municipio Lograda

- **Fórmula de la Recaudación:** En el **primer trimestre**, el método de cálculo era de tasa proporcional simple $(V1/V2)*100$. En el **segundo trimestre**, el algoritmo mutó hacia una fórmula porcentual de crecimiento interanual basada en la Ley de Ingresos aprobada para los ejercicios 2024 y 2025 con un factor de $100\%(V1*V2)$.

Vigilancia de Archivo y Requisiciones (Actividades 1.4 y 1.5): Registraron un comportamiento operativo impecable y lineal. En el **primer trimestre** informaron 3 meses de monitoreo y atención acumulados; para el **segundo trimestre**, duplicaron formalmente el avance real, cerrando con **6 meses continuos de cumplimiento real** en campo (de una meta anual de 12).

Componente 2: Mecanismos Claros de Rendición de Cuentas Establecidos

- **Plataforma Nacional de Transparencia (Actividad 2.2):** Presenta una continuidad sobresaliente. Las cargas mensuales obligatorias pasaron de 3 publicaciones en el **primer trimestre** a **6 publicaciones mensuales reales y consecutivas** al corte del **segundo trimestre**.
- **Revisiones Internas de la Cuenta Pública (Actividad 2.5):** La Contraloría Municipal cumplió de forma estricta con el calendario trimestral programado. Se ejecutó 1 revisión financiera en el **primer trimestre** y se consolidó la segunda de forma acumulada en el reporte del **segundo trimestre**, alcanzando **2 revisiones internas reales** de las 4 anuales obligatorias.



- **Sesiones del COPLADEMUN (Actividad 2.4):** Se reporta la ejecución de la **primera sesión oficial** de planeación participativa del comité en el periodo de abril-junio.

Componente 3: Estrategias para Combatir la Corrupción Realizadas

- **Capacitaciones en Ética (Actividad 3.2):** Cumplieron la calendarización subanual semestral. Se ejecutó y reportó la **primera campaña masiva de capacitación** al personal del Ayuntamiento en el mes de mayo (periodo del **segundo trimestre**).
- **Manuales de Procedimientos (Actividad 3.3):** Sufrió un ajuste administrativo de planeación. En el **primer trimestre** se programó de forma general la entrega de 5 manuales. En el **segundo trimestre** la Contraloría amplió la meta a **13 manuales organizacionales programados**, los cuales se proyectan concluir y distribuir en la recta final del año.

Componente 4: Programas y Acciones de Participación Ciudadana Logradas

- **Comités y Consejos Vecinales (Actividad 4.3):** Es uno de los rubros con mayor dinamismo social. El **primer trimestre** reportó la conformación inicial de 4 comités. Durante el periodo del **segundo trimestre** se constituyeron 3 órganos ciudadanos adicionales, alcanzando un histórico acumulado de **7 comités vecinales activos y operativos** en el municipio.
- **Asesorías Jurídicas a la Ciudadanía (Actividad 4.4):** Cumplimiento lineal exacto. El avance real transitó de 3 meses continuos reportados en marzo a **6 meses de cobertura ininterrumpida de asesorías legales** brindadas al corte de junio.

Componente 5: Estrategias para la Comunicación Transparente y Asertiva Realizadas

- **Reportes Trimestrales Digitales (Actividad 5.1):** Cumple con la normatividad institucional. El **primer trimestre** reportó su primera publicación y el **segundo trimestre** sumó la correspondiente al periodo, acumulando **2 reportes oficiales difundidos** en medios digitales.
- **Transmisiones de Eventos y Contenidos Creativos (Actividades 5.2 y 5.3):** Las áreas de comunicación social duplicaron sus métricas de efectividad real, transitando de 3 meses iniciales reflejados en marzo a un consolidado formal de **6 meses de transmisiones en vivo y generación de piezas digitales atractivas** al corte de junio.



Conclusiones Estratégicas del Evaluador

1. **Suficiencia Presupuestal Sólida:** El Pp5 demuestra una excelente salud financiera con más del 67% del presupuesto anual devengado a mitad de año. El incremento sustancial de los Recursos Fiscales indica una mayor eficiencia de la Tesorería Municipal para captar recursos propios aplicables a la gestión gubernamental.
2. **Corrección de Errores de Diseño Metodológico:** La regularización de las metas decimales del nivel Fin y las metas desproporcionadas del nivel Propósito entre el **primer trimestre** y el **segundo trimestre** demuestra que la Contraloría depuró la MIR conforme a la normatividad PbR del Estado.
3. **Consolidación de la Gobernanza:** El incremento en la conformación de los comités vecinales y las campañas de ética impartidas a los servidores públicos en el **segundo trimestre** validan el cumplimiento de las líneas de acción del Plan Municipal de Desarrollo en materia de Gobierno Abierto.

CALIFICACIÓN ASIGNADA POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO:

- Pp1 Huejotzingo Seguro y con Cohesión Social 100% respecto a lo programado.
- Pp2 Huejotzingo Creciente en Economía y Turismo 100% respecto a lo programado.
- Pp3 Bienestar en Huejotzingo 100% respecto a lo programado.
- Pp4 Huejotzingo Sostenible y Sustentable 100% respecto a lo programado.
- Pp5 Gobierno Abierto y Transparente 100% respecto a lo programado.