



FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS 01050202

2025

EVALUACIÓN DE DISEÑO

**ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y
TRATAMIENTO DE AGUAS
RESIDUALES**



Jocotitlán

Gobierno Democrático

2025-2027



INFORME FINAL DE EVALUACIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO: 01050202 FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS

RESUMEN EJECUTIVO.....	2
FORMATO PARA LA DIFUSIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN	3
CRITERIOS DE EVALUACIÓN	4
ANÁLISIS DE FORTALEZAS, OPORTUNIDADES, DEBILIDADES, AMENAZAS Y RECOMENDACIONES.....	5
CONCLUSIONES	8
RECOMENDACIONES	9
VALORACIÓN FINAL DEL PROGRAMA.....	11
FICHA TÉCNICA	12
ANEXOS	14
Matriz de Indicadores para Resultados	14
Indicadores.....	17
Calendarización de Metas	20
Información Financiera del Programa	23
Bibliografía	27

RESUMEN EJECUTIVO

Una planeación estratégica eficiente de los ingresos y egresos permite a las entidades públicas tomar decisiones responsables, transparentes y orientadas a resultados, lo cual es fundamental para garantizar una rendición de cuentas efectiva. En este sentido, la implementación de programas presupuestarios que fortalezcan la recaudación y optimicen el uso de los recursos públicos cobra especial relevancia para organismos como él (OPDAP) Jocotitlán, cuyo mandato prioritario es la provisión de servicios esenciales como agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales.

Bajo esta contexto, se retoma el Programa presupuestario **01050202 “Fortalecimiento de los Ingresos”**, implementado por el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del Municipio de Jocotitlán, cuyo proceso de evaluación representa una buena práctica aplicable. Este programa se sometió a una evaluación estructurada en siete módulos que permiten valorar de manera integral su diseño y operación:

- 1. Justificación de la creación del programa:** identificando el problema público que da origen al mismo y su relevancia social.
- 2. Contribución a metas y objetivos nacionales:** donde se analiza la alineación del programa con los instrumentos de planeación en los tres órdenes de gobierno.
- 3. Determinación de la población potencial y objetivo:** así como los mecanismos de elegibilidad, fundamentales para focalizar los beneficios de manera adecuada.
- 4. Padrón de beneficiarios y mecanismos de atención:** que permite identificar la calidad de la información y los procesos utilizados para atender a la ciudadanía.
- 5. Matriz de Indicadores para Resultados (MIR):** donde se valora la implementación de la metodología de presupuesto basado en resultados, garantizando consistencia en los objetivos, medios y fines.
- 6. Presupuesto y rendición de cuentas:** integrando el análisis del gasto ejercido, así como los mecanismos de transparencia y cumplimiento normativo.
- 7. Complementariedades y coincidencias con otros programas:** con el fin de identificar sinergias y evitar duplicidad de esfuerzos.

Este tipo de evaluación, basado en evidencia y con enfoque estratégico, permite identificar áreas de mejora en la gestión de los recursos y la prestación de servicios. Para el (OPDAP) de Jocotitlán, adoptar este enfoque contribuiría significativamente al fortalecimiento de su gestión financiera, mejorando los mecanismos de recaudación y transparencia, lo que a su vez facilitaría la prestación continua, eficiente y equitativa de los servicios hidráulicos, en beneficio de la población.

El documento evaluativo fue elaborado a partir de un análisis técnico de gabinete, utilizando información proporcionada por la entidad sujeta a evaluación, así como datos complementarios relevantes para asegurar una valoración objetiva y útil para la toma de decisiones.

FORMATO PARA LA DIFUSIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Cuadro 1.- Difusión de Resultados.

Nombre de la evaluación	Evaluación de diseño programático del Programa presupuestario 01050202 Fortalecimiento de los ingresos efectuado por el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del Municipio de Jocotitlán.
Fecha de inicio de la evaluación	30 de Abril de 2025
Fecha de término de la evaluación	30 de Julio de 2025
Objetivo General de la Evaluación	Evaluar el diseño del Programa presupuestario 01050202 “Fortalecimiento de los Ingresos” que efectuó el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del Municipio de Jocotitlán en el ejercicio fiscal 2024, con la finalidad de proveer información que retroalimente su diseño, gestión y resultados.
Objetivos específicos	<ul style="list-style-type: none">• Analizar la justificación de la creación y diseño del programa, así como detallar y contrastar su vinculación con el sistema de planeación sectorial a nivel local.• Identificar la correcta definición de su población objetivo.• Analizar la estructuración y operatividad del padrón de beneficiarios, así como la prestación de los servicios.• Verificar la adecuada correlación entre el diseño del programa y la normatividad aplicable al mismo.• Identificar posibles complementariedades y/o coincidencias con otros programas, que permitan una mejor operación y resultados.

CRITERIOS DE EVALUACIÓN

La evaluación de Diseño Programático realizada para el Programa presupuestario **01050202 Fortalecimiento de los ingresos** efectuado por el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del Municipio de Jocotitlán, está fundamentada en los criterios del CONEVAL, dando pie al conocimiento y análisis de los principales factores que intervienen para el diseño y estructura considerando elementos teóricos y documentales para la delimitación de los objetivos, metas, estrategias y presupuesto, aplicables durante el ejercicio fiscal 2024.

Cuadro 2.- Apartados de la Evaluación.

APARTADO	PREGUNTAS	Total
I. CARACTERÍSTICAS DEL PROGRAMA	N/A	N/A
II. ANÁLISIS DE LA JUSTIFICACIÓN DE LA CREACIÓN Y DEL DISEÑO DEL PROGRAMA	1-3	3
III. CONTRIBUCIÓN DEL PROGRAMA A LAS METAS Y OBJETIVOS NACIONALES	4-6	3
IV. ANÁLISIS DE LA POBLACIÓN POTENCIAL, OBJETIVO Y MECANISMOS DE ELEGIBILIDAD	7-12	6
V. PADRÓN DE BENEFICIARIOS Y MECANISMOS DE ATENCIÓN	13-15	3
VI. EVALUACIÓN Y ANÁLISIS DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS	16-26	11
VII. PRESUPUESTO Y RENDICIÓN DE CUENTAS	27-29	3
VIII. ANÁLISIS DE POSIBLES COMPLEMENTARIEDADE Y COINCIDENCIAS CON OTROS PROGRAMAS MUNICIPALES	30	1
TOTAL	30	

La metodología del CONEVAL establece que la evaluación de diseño programático se integra por 30 reactivos y 8 capítulos que en su conjunto abordan los aspectos de mayor representatividad para identificar los factores que inciden en el diseño y estructura del programa para su correcta ejecución por el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del Municipio de Jocotitlán.

ANÁLISIS DE FORTALEZAS, OPORTUNIDADES, DEBILIDADES, AMENAZAS Y RECOMENDACIONES

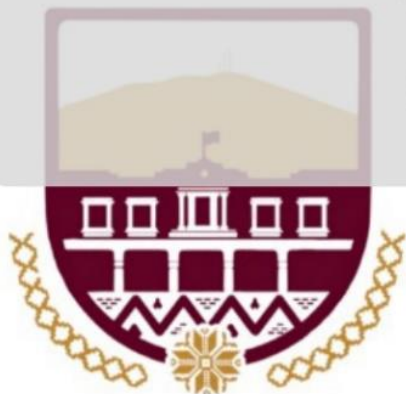
Una vez realizada la evaluación es posible identificar las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas concernientes al Programa presupuestario **01050202 Fortalecimiento de los ingresos** efectuado por el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del Municipio de Jocotitlán, permitiendo que se definan los principales aspectos susceptibles de mejora para su atención y así permitir que se eficienten los procesos que se relacionan con la implementación del programa a nivel técnico, operativo y administrativo acorde al diseño y estructura del mismo.

Cuadro 3. Principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades, Amenazas y Recomendaciones.

Apartado de la evaluación:	Referencia (pregunta)	FODA
CAPÍTULO I JUSTIFICACIÓN DE LA CREACIÓN Y DISEÑO DEL PROGRAMA.	1-3	Fortaleza
		A través del diagnóstico plasmado en el Plan de Desarrollo Municipal de Jocotitlán 2022-2024, se tiene identificado algunos de los problemas que propician la creación e implementación del programa presupuestario.
CAPÍTULO II ANÁLISIS DE LA CONTRIBUCIÓN DEL PROGRAMA A LAS METAS Y OBJETIVOS NACIONALES.	4-6	Fortaleza
		El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán tiene una vinculación de objetivos congruente que permite contribuir al cumplimiento de las metas y objetivos nacionales
		Oportunidades
CAPÍTULO III POBLACIÓN POTENCIAL Y OBJETIVO Y MECANISMOS DE ELEGIBILIDAD.	7-12	Identificar los objetivos nacionales, estatales y municipales para verificar la atención y fortalecimiento de los ingresos a través de acciones que contribuyen a su cumplimiento.
		Fortaleza
		Se determina que la población potencial y objetivo sea la población total del municipio que corresponde a 69,249 habitantes.
		Debilidad o Amenaza
		Se recomienda mantener la identificación de la cuantificación de la población potencia, objetivo y atendida, asimismo, los mecanismos para la integración de los ingresos y en atención a las actividades del El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.

CAPÍTULO IV PADRÓN DE BENEFICIARIOS.	13-15	Fortaleza
		Por la dimensión del programa presupuestario no se tiene una clara definición de beneficiarios, al instrumentar bases de datos que integren criterios necesarios para la obtención de información de la población beneficiada y mantener un control interno.
CAPÍTULO V MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS.	16-26	Fortalezas
		La dependencia municipal implementa la Matriz de Indicadores para Resultados la cual identifica la implementación de las matrices de indicadores para resultados. Se recomienda analizar la MIR conforme a lo establecido en el Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal vigente, así como a los Lineamientos para la Construcción y Diseño de Indicadores de Desempeño, mediante la Metodología de Marco Lógico (MML).
CAPÍTULO VI PRESUPUESTO Y RENDICIÓN DE CUENTAS.	27-29	Fortalezas
		La ejecución del programa presupuestario tiene información desglosada por capítulo de gasto, por lo cual, se recomienda seguir la aplicación de presupuesto conforme a las disposiciones normativas que reglamentan su ejecución. A través del formato PbRM 04a Presupuesto de Egresos se verifica el gasto ejecutado por el programa presupuestario.
CAPÍTULO VII COMPLEMENTARIEDADE S Y COINCIDENCIAS CON OTROS PROGRAMAS.	30	Fortaleza y Oportunidad
		En el análisis realizado al Programa presupuestario 01050202 “Fortalecimiento de los Ingresos”, no se identificó ningún otro programa presupuestario que contenga coincidencias o complementariedades dentro de la estructura programática del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.

Fuente: Elaboración a partir de los hallazgos del programa presupuestario.



CONCLUSIONES

FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS

01050202

2025

EVALUACIÓN DE DISEÑO

ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y
TRATAMIENTO DE AGUAS
RESIDUALES



Jocotitlán

Gobierno Democrático

2025-2027

CONCLUSIONES

El Programa presupuestario **01050202 “Fortalecimiento de los Ingresos”**, ejecutado por el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del municipio de Jocotitlán, constituye una estrategia clave para mejorar la capacidad financiera del organismo a través del incremento de los ingresos propios municipales. En este marco, se llevó a cabo una evaluación de diseño, la cual permitió valorar integralmente los elementos normativos, técnicos y operativos que sustentan la lógica del programa.

Dicha evaluación se desarrolló bajo una estructura metodológica basada en siete módulos: justificación del programa, alineación con objetivos nacionales y estatales, identificación de población objetivo, mecanismos de atención, matriz de indicadores para resultados (MIR), análisis presupuestal y de rendición de cuentas, y revisión de complementariedades. Este análisis permitió confirmar que el programa está alineado con los objetivos del Plan de Desarrollo Municipal de Jocotitlán 2022–2024, particularmente en el objetivo de fortalecer la hacienda municipal mediante una gestión eficiente y transparente.

La evaluación de diseño también verificó que el programa cuenta con una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) estructurada y coherente, con indicadores claros, relevantes y medibles, sustentados por medios de verificación institucionales. Esta herramienta ha permitido al (OPDAP) realizar seguimiento al cumplimiento de sus metas y propósitos, fortaleciendo la planeación basada en resultados. No obstante, se identificaron áreas de oportunidad en la focalización de la población objetivo, la sistematización de información y la actualización continua del diagnóstico que sustenta el programa.

Asimismo, se concluyó que el programa no presenta coincidencias ni complementariedades con otros programas presupuestarios en operación dentro del organismo, lo que refuerza su carácter específico y autónomo. A nivel presupuestal, se constató el ejercicio responsable de los recursos asignados, así como el cumplimiento de las disposiciones establecidas en materia de contabilidad gubernamental y transparencia.

El Programa presupuestario **01050202 “Fortalecimiento de los Ingresos”** del (OPDAP) de Jocotitlán muestra una estructura sólida, normativamente sustentada y alineada con los principios de eficiencia, eficacia y legalidad. Su adecuada implementación representa un paso estratégico hacia el fortalecimiento de las finanzas públicas municipales y la consolidación de una administración hídrica más sustentable y autosuficiente.

RECOMENDACIONES

Cuadro 4.- Hallazgos y Recomendaciones del Programa presupuestario evaluado.

APARTADO DE LA EVALUACIÓN:	HALLAZGO	RECOMENDACIÓN
JUSTIFICACIÓN DE LA CREACIÓN Y DISEÑO DEL PROGRAMA.	El diagnóstico plasmado en el Plan de Desarrollo Municipal de Jocotitlán 2022-2024, se tiene identificado algunos de los problemas que propician la creación e implementación del programa presupuestario.	El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del municipio de Jocotitlán tiene identificada a través del Plan de Desarrollo Municipal de 2022-2024, el problema que necesita ser atendido, asimismo en los formatos de los PBRM se establece un análisis FODA justificando la intervención del programa presupuestario.
ANÁLISIS DE LA CONTRIBUCIÓN DEL PROGRAMA A LAS METAS Y OBJETIVOS NACIONALES.	El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán tiene una vinculación de objetivos congruente que permite contribuir al cumplimiento de las metas y objetivos nacionales.	Identificar los objetivos Nacionales, Estatales y Municipales para verificar la atención y fortalecimiento de los ingresos a través de acciones que contribuyen a su cumplimiento.
POBLACIÓN POTENCIAL Y OBJETIVO Y MECANISMOS DE ELEGIBILIDAD.	Se determina que la población potencial y objetivo sea la población total del municipio que corresponde a 69,249 habitantes.	Se recomienda mantener la identificación de la cuantificación de la población potencia, objetivo y atendida, asimismo, los mecanismos para la integración de los ingresos y en atención a las actividades del El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.
PADRÓN DE BENEFICIARIOS	Por la dimensión del programa presupuestario no se tiene una clara definición de beneficiarios, al instrumentar bases de datos que integren criterios necesarios para la obtención de información de la	Realizar un censo de la población identificara a la población beneficiada ya sea por registros o historial identificado, tener un sistematización de la información

	población beneficiada y mantener un control interno.	facilitara la identificación de los beneficiados.
MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS.	La dependencia municipal implementa la Matriz de Indicadores para Resultados la cual identifica la implementación de las matrices de indicadores para resultados. Se recomienda analizar la MIR conforme a lo establecido en el Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal vigente, así como a los Lineamientos para la Construcción y Diseño de Indicadores de Desempeño, mediante la Metodología de Marco Lógico (MML).	El programa presupuestario 01050202 Fortalecimiento de los ingresos, implementa las Matrices de Indicadores para Resultados Tipo (MIR) suscritas en el Manual de Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos para el año fiscal 2024 de manera eficaz y eficiente se recomienda mantener esa estructura.
PRESUPUESTO Y RENDICIÓN DE CUENTAS.	La ejecución del programa presupuestario tiene información desglosada por capítulo de gasto, por lo cual, se recomienda seguir la aplicación de presupuesto conforme a las disposiciones normativas que reglamentan su ejecución. A través del formato PbRM 04a Presupuesto de Egresos se verifica el gasto ejecutado por el programa presupuestario.	A través del Formato PbRM-04a Presupuesto de Egresos Detallado el Programa presupuestario de 01050202 Fortalecimiento de los ingresos, identifica su presupuesto por capítulo de gasto ejercido, cumpliendo con la rendición de cuentas y transparencia financiera.
COMPLEMENTARIEDADES Y COINCIDENCIAS CON OTROS PROGRAMAS.	El Programa presupuestario 01050202 "Fortalecimiento de los Ingresos", no se identificó ningún otro programa presupuestario que contenga coincidencias o complementariedades dentro de la estructura programática del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.	No se identifica algún otro programa presupuestario que tenga coincidencia o se complemente con el Pp 01050202 Fortalecimiento de los ingresos 2024.

VALORACIÓN FINAL DEL PROGRAMA

Cuadro 5. Valoración final del programa.

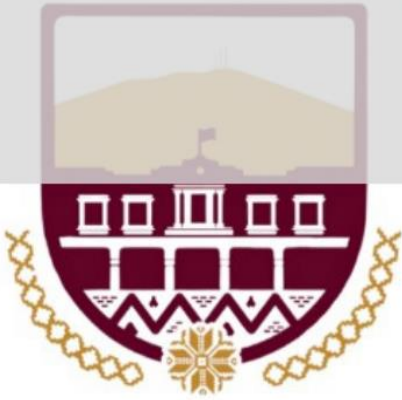
Tema	Nivel	Justificación
Justificación de la creación y del diseño del programa.	4.00	El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) del municipio de Jocotitlán tiene identificada a través del Plan de Desarrollo Municipal de 2022-2024, el problema que necesita ser atendido, asimismo en los formatos de los PBRM se establece un análisis FODA justificando la intervención del programa presupuestario.
Contribución a las metas y objetivos nacionales.	4.00	Se identifica la vinculación de los objetivos del programa presupuestario en relación a los objetivos y metas suscritos en los diferentes órdenes de gobierno en materia de la distribución del agua en lo que respecta al fortalecimiento de los ingresos.
Población potencial, objetivo y mecanismos de elegibilidad.	3.9	El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán determina a la población total como potencial y objetivo por lo que se recomienda fomentar mecanismos que permitan tener un mayor control y verificar la cobertura que establece el programa.
Padrón de beneficiarios y mecanismos de atención.	3.9	Por la dimensión del programa no se cuenta con información específica de la población beneficiada.
Matriz de Indicadores para Resultados.	4.00	El programa presupuestario 01050202 Fortalecimiento de los ingresos , implementa las Matrices de Indicadores para Resultados Tipo (MIR) suscritas en el Manual de Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos para el año fiscal 2024.
Presupuesto y rendición de cuentas.	4.00	A través del Formato PbRM-04a Presupuesto de Egresos Detallado el Programa presupuestario de 01050202 Fortalecimiento de los ingresos , identifica su presupuesto por capítulo de gasto ejercido, cumpliendo con la rendición de cuentas y transparencia financiera.
Complementariedades y coincidencias con otros programas federales.	N/A	No se identifica algún otro programa presupuestario que tenga coincidencia o se complemente con el Pp 01050202 Fortalecimiento de los ingresos 2024 .
Valoración final	3.9	Adecuado

FICHA TÉCNICA

Finalmente, se debe llenar los siguientes incisos, los cuales forman parte de la Ficha Técnica que consiste principalmente en datos generales de la instancia evaluadora, así como el costo total de la evaluación.

Cuadro 6. Ficha Técnica con los datos generales de la instancia evaluadora y el costo de la evaluación.

NOMBRE DE LA INSTANCIA EVALUADORA	CONSULTORES AMBIENTALES, SOCIALES, TERRITORIALES E INDUSTRIALES S.C.
NOMBRE DEL COORDINADOR DE LA EVALUACIÓN	LPT. OCTAVIO GUADARRAMA COLÍN
NOMBRE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE DE DAR SEGUIMIENTO A LA EVALUACIÓN	COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (OPDAP) DE JOCOTITLÁN
NOMBRE DEL TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE DE DAR SEGUIMIENTO A LA EVALUACIÓN	L.C VERÓNICA COLIN GÓMEZ
FORMA DE CONTRATACIÓN DE LA INSTANCIA EVALUADORA	ASIGNACIÓN DIRECTA POR CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.
COSTO TOTAL DE LA EVALUACIÓN	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECURSOS PROPIOS



ANEXOS

FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS

01050202

2025

EVALUACIÓN DE DISEÑO

ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y
TRATAMIENTO DE AGUAS
RESIDUALES



Jocotitlán

Gobierno Democrático

2025-2027

ANEXOS

Matriz de Indicadores para Resultados

Nombre del Programa:	01050202 FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS
Dependencia/Entidad:	Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.
Tipo de Evaluación:	Diseño
Año de la Evaluación:	2025

Objetivo o resumen narrativo	Indicadores				
	Nombre	Fórmula	Frecuencia y Tipo	Medios de verificación	Supuestos
Fin					
Contribuir a fortalecer la estructura del ingreso municipal a través de un programa de fortalecimiento recaudatorio que incremente los ingresos propios municipales.	Tasa de variación de los ingresos propios municipales.	$((\text{Monto de Ingresos propios municipales del año actual} / \text{Total de Ingresos propios municipales del año anterior}) - 1) * 100$	Anual Estratégico	Estados Comparativos de Ingresos.	N/A
Propósito					
Los ingresos propios municipales incrementan su estructura porcentual con respecto al total de los ingresos municipales.	Tasa de variación de los recursos propios del municipio sin considerar participaciones.	$((\text{Recursos propios del municipio sin considerar participaciones del año actual} / \text{Recursos Propios del municipio sin considerar participaciones del año anterior}) - 1) * 100$	Anual Estratégico	Estados Comparativos de Ingresos.	Las condiciones económicas a nivel estatal, nacional e internacional son favorables lo que lleva a que los contribuyentes realicen sus pagos.
Componentes					
1. Programa de fortalecimiento a la	Tasa de variación de la recaudación corriente.	$((\text{Monto de recaudación corriente obtenida en el trimestre del año})$	Trimestral Gestión	Estados Comparativos de Ingresos.	Las condiciones económicas a nivel

recaudación corriente aplicado.		actual / Total de recaudación corriente obtenida en el trimestre del año anterior)-1) *100			estatal, nacional e internacional son favorables lo que lleva a que los contribuyentes realicen sus pagos.
2. Programa de regularización de los contribuyentes aplicado.	Tasa de variación del monto de ingresos por cobro de accesorios.	((Monto de ingresos por cobro de accesorios en el trimestre actual/Monto de ingresos por cobro de accesorios en el trimestre anterior)-1) *100	Trimestral Gestión	Reporte emitido por Sistema contable.	Las condiciones económicas a nivel estatal, nacional e internacional son favorables lo que lleva a que los contribuyentes realicen sus pagos.
Actividad					
1.1. Actualización de los valores catastrales y factores de incremento en el sistema de cobro.	Tasa de variación en los predios actualizados en el semestre.	((Número de predios actualizados en el semestre actual / Total de predios actualizados en el semestre anterior)- 1) *100	Semestral Gestión	Reporte emitido por sistema de gestión catastral y sistema de recaudación local.	Los propietarios de predios identificados acuden a realizar los pagos para regularizar sus predios.
1.2. Difusión masiva de los apoyos, subsidios fiscales y exhortación al pago puntual.	Porcentaje de campañas de difusión de los apoyos, subsidios fiscales y exhortación al pago puntual efectuadas.	(Número de campañas de difusión de los apoyos, subsidios fiscales y exhortación al pago puntual efectuadas /Campañas de difusión programadas) *100	Trimestral Gestión	Registro de campañas efectuadas.	La ciudadanía asiste a las campañas de difusión realizadas en territorio municipal.
1.3. Suscripción de los convenios con el gobierno estatal para el cobro de ingresos municipales.	Porcentaje de convenios suscritos con el gobierno estatal para el cobro de ingresos municipales.	(Convenios vigentes suscritos con el gobierno del Estado/Convenios susceptibles de firmar con el Gobierno del Estado) *100	Trimestral Gestión	Convenios firmados.	Los participantes en el convenio están de acuerdo con su contenido y alcance.
1.4. Instalación de cajas móviles.	Tasa de variación de las cajas móviles instaladas.	((Número de cajas móviles instaladas en el ejercicio fiscal actual/Total de cajas móviles instaladas en el ejercicio fiscal anterior)-1) *100	Trimestral Gestión	Registros administrativos.	Los ciudadanos asisten a las cajas móviles a realizar el pago de sus contribuciones.
2.1. Actualización de los padrones de cobro.	Tasa de variación en los registros de los padrones de cobro.	((Número de registros en los padrones del trimestre del año actual / Total de registros en los	Trimestral Gestión	Reporte emitido por el sistema de cobro local.	Las condiciones económicas a nivel estatal, nacional e

		padrones del trimestre del año anterior)-1) *100			internacional son favorables para el desarrollo y lleva a que los contribuyentes realicen sus pagos.
2.2. Determinación de contribuyentes morosos, omisos y remisos	Tasa de variación del número de contribuyentes detectados en situación fiscalizable.	((Número de contribuyentes detectados en situación fiscalizable del trimestre actual/Total de contribuyentes detectados en situación fiscalizable en trimestre anterior)-1) *100	Trimestral Gestión	Registros administrativos.	Autoridades municipales otorgan su visto bueno a las actividades de fiscalización.
2.3. Expedición y entrega de invitaciones de pago a contribuyentes morosos, omisos y remisos detectados.	Porcentaje de invitaciones de pago a contribuyentes morosos, omisos y remisos detectados.	(Número de invitaciones de pago a contribuyentes morosos, omisos y remisos entregadas/Total de invitaciones expedidas) *100	Trimestral Gestión	Copia de las invitaciones emitidas. Acuses de recibo de las notificaciones.	Los domicilios fiscales de los ciudadanos coinciden con la información registrada y reciben su invitación.
2.4. Recuperación de créditos fiscales a través de tesorería.	Porcentaje de créditos fiscales recuperados.	(Número de créditos fiscales recuperados/ Total de créditos fiscales determinados) *100	Trimestral Gestión	Registros administrativos de las Pólizas de ingresos. Reportes emitidos por el sistema contable.	Las condiciones económicas a nivel estatal, nacional e internacional son favorables para el desarrollo y lleva a que los contribuyentes realicen sus pagos.

Indicadores

Nombre del Programa:	01050202 FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS
Dependencia/Entidad:	Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.
Tipo de Evaluación:	Diseño
Año de la Evaluación:	2025

NIVEL	INDICADORES			Claros	Relevantes	Económicos	Monitoreables	Adecuados
	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA Y TIPO					
FIN	Tasa de variación de los ingresos propios municipales.	$((\text{Monto de Ingresos propios municipales del año actual} / \text{Total de Ingresos propios municipales del año anterior}) - 1) * 100$	Anual Estratégico	Si	Si	No	Si	Si
PROPÓSITO	Tasa de variación de los recursos propios del municipio sin considerar participaciones.	$((\text{Recursos propios del municipio sin considerar participaciones del año actual} / \text{Recursos Propios del municipio sin considerar participaciones del año anterior}) - 1) * 100$	Anual Estratégico	Si	Si	Si	Si	Si
COMPONENTES	Tasa de variación de la recaudación corriente.	$((\text{Monto de recaudación corriente obtenida en el trimestre del año actual} / \text{Total de recaudación corriente obtenida en el trimestre del año anterior}) - 1) * 100$	Trimestral Gestión	Si	Si	Si	Si	Si
	Tasa de variación del monto de ingresos por cobro de accesorios.	$((\text{Monto de ingresos por cobro de accesorios en el trimestre actual} / \text{Monto de ingresos por cobro de accesorios en el trimestre anterior}) - 1) * 100$	Trimestral Gestión	Si	Si	No	Si	Si

ACTIVIDADES	Tasa de variación en los predios actualizados en el semestre.	((Número de predios actualizados en el semestre actual / Total de predios actualizados en el semestre anterior)- 1) *100	Semestral Gestión	Si	Si	Si	Si	Si
	Porcentaje de campañas de difusión de los apoyos, subsidios fiscales y exhortación al pago puntual efectuadas.	(Número de campañas de difusión de los apoyos, subsidios fiscales y exhortación al pago puntual efectuadas /Campañas de difusión programadas) *100	Trimestral Gestión	Si	Si	Si	Si	Si
	Porcentaje de convenios suscritos con el gobierno estatal para el cobro de ingresos municipales.	(Convenios vigentes suscritos con el gobierno del Estado/Convenios susceptibles de firmar con el Gobierno del Estado) *100	Trimestral Gestión	Si	Si	No	Si	Si
	Tasa de variación de las cajas móviles instaladas.	((Número de cajas móviles instaladas en el ejercicio fiscal actual/Total de cajas móviles instaladas en el ejercicio fiscal anterior)-1) *100	Trimestral Gestión	Si	Si	No	Si	Si
	Tasa de variación en los registros de los padrones de cobro.	((Número de registros en los padrones del trimestre del año actual / Total de registros en los padrones del trimestre del año anterior)-1) *100	Trimestral Gestión	Si	Si	Si	Si	Si
	Tasa de variación del número de contribuyentes detectados en situación fiscalizable.	((Número de contribuyentes detectados en situación fiscalizable del trimestre actual/Total de contribuyentes detectados en situación fiscalizable en trimestre anterior)-1) *100	Trimestral Gestión					
	Porcentaje de invitaciones de pago a contribuyentes	(Número de invitaciones de pago a contribuyentes morosos, omisos y remisos	Trimestral Gestión					

	<p>morosos, omisos y remisos detectados.</p>	<p>entregadas/Total de invitaciones expedidas) *100</p>						
	<p>Porcentaje de créditos fiscales recuperados.</p>	<p>(Número de créditos fiscales recuperados/ Total de créditos fiscales determinados) *100</p>	<p>Trimestral Gestión</p>					

Calendarización de Metas

Nombre del Programa:	01050202 FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS
Dependencia/Entidad:	Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.
Tipo de Evaluación:	Diseño
Año de la Evaluación:	2025

Proyecto: Captación y recaudación de ingresos

Descripción de las metas de la actividad	Unidad de medida	Cantidad programada anual	Calendarización de metas físicas							
			Primer trimestre		Segundo trimestre		Tercer trimestre		Cuarto trimestre	
			Abs.	%	Abs.	%	Abs.	%	Abs.	%
Toma de lecturas de aparatos medidores.	Piezas	7,550.00	2,500	33.11%	1,250.00	16.56%	2,500	33.11%	1,300.00	17.22%
Repartición de Estados de Cuenta	Documento	14,250.00	2,362.00	16.58%	4,725.00	33.16%	2,363.00	16.58%	4,800.00	33.68%
Convenios de pago	Documentos	70	10	14.29%	20	28.57%	20	28.57%	20	28.57%
Actualización del padrón	Visitas	300	75	25%	75	25%	75	25%	75	25%
Mantenimiento de aparatos medidores	Piezas	140	35	25%	30	21.43%	30	21.43%	45	32.14%
Recuperación de rezago	Acciones	12	3	25%	3	25%	3	25%	3	25%

Proyecto: Registro y control de caja y tesorería.

Descripción de las metas de la actividad	Unidad de medida	Cantidad programada anual	Calendarización de metas físicas							
			Primer trimestre		Segundo trimestre		Tercer trimestre		Cuarto trimestre	
			Abs.	%	Abs.	%	Abs.	%	Abs.	%
Supervisar y Administrar los recursos humanos	Supervisiones	12	3	25%	3	25%	3	25%	3	25%
Supervisar y Coordinar la elaboración y entrega del informe mensual	Supervisiones	12	3	25%	3	25%	3	25%	3	25%
Elaborar proyecto de Presupuesto y Presupuesto definitivo de Ingresos y Egresos	Acciones	2	1	50%	0	0	0	0	1	50%
Elaboración y entrega de Cuenta Pública Anual y recaudación de derechos de agua 2022	Acciones	2	2	100%	0	0	0	0	0	0
Presentación de Declaraciones Mensuales de ISR e IVA	Declaraciones	24	6	25%	6	25%	6	25%	6	25%
Presentación de Declaraciones de 3.5% de Servicios Ambientales	Declaraciones	6	2	33.33%	1	16.67%	2	33.33%	1	16.67%
Presentación de Declaraciones de 3% de impuestos	Declaraciones	12	3	25%	3	25%	3	25%	3	25%

sobre Erogaciones de Nómina										
Verificación de nuevos usuarios en el Padrón	Verificaciones	12	3	25%	3	25%	3	25%	3	25%

Información Financiera del Programa

Nombre del Programa:	01050202 FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS
Dependencia/Entidad:	Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.
Tipo de Evaluación:	Diseño
Año de la Evaluación:	2025

Capítulos de gasto	Concepto		Total
1000: Servicios personales	1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	72.60%
	1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00
	1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	14.51%
	1400	SEGURIDAD SOCIAL	0.00
	1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	12.87%
	1600	PREVISIONES	0.00
	1700	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00
	Subtotal de Capítulo 1000		90.68%
2000: Materiales y suministros	2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	10.57%
	2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00
	2300	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
	2400	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1.49%
	2500	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00
	2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	66.13%

	2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	9.61%
	2800	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00
	2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	11.96%
	Subtotal de Capítulo 2000		2.80%
3000: Servicios generales	3100	SERVICIOS BÁSICOS	1.97%
	3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00
	3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	19.10%
	3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	9.04%
	3500	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	29.15%
	3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00
	3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.58%
	3800	SERVICIOS OFICIALES	0.00
	3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	40.14%
	Subtotal Capítulo 3000		5.95%
4000: Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4100	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00
	4200	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00
	4300	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
	4400	AYUDAS SOCIALES	0.00
	4500	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
	4600	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
	4700	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
	4800	DONATIVOS	0.00
	4900	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00
	Subtotal Capítulo 4000		0.00
	5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00

5000: Bienes Muebles e Inmuebles	5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
	5300	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00
	5400	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
	5500	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
	5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
	5700	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
	5800	BIENES INMUEBLES	0.00
	5900	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
	Subtotal Capítulo 5000		
6000: Obras Públicas	6100	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
	6200	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
	6300	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00
	Subtotal Capítulo 6000		
9000 Deuda Pública.	9100	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00
	9200	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00
	9300	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00
	9400	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00
	9500	COSTO POR COBERTURAS.	0.00
	9600	APOYOS FINANCIEROS.	0.00
	9900	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	100%
	Subtotal Capítulo 9000		
Elija por renglón el concepto de gasto del catálogo que despliega en la columna con el mismo nombre. En caso de que una partida no aplique elegir la opción 'No Aplica'.			
Categoría	Cuantificación	Metodología y criterios para clasificar cada concepto de gasto	
Gastos en Operación Directos	90.68%	Se consideran las remuneraciones al personal que brinda el servicio a la ciudadanía, del Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP) de Jocotitlán.	
Gastos en Operación Indirectos	2.80%	Se incluyeron gastos financieros relacionados a los materiales y suministros de la dependencia, es decir, gastos administrativos, viáticos y gastos relacionados a la difusión del programa.	

Gastos en Mantenimiento	6.51%	Gastos relacionados al parque vehicular, tecnológico e infraestructura de la dependencia que ejecuta el programa.
Gastos en capital	No Aplica	Gastos relacionados a la adquisición de mobiliario y equipo administrativo, transporte y ejecución de obras de dominio público para la dependencia.
Gasto Total	100%	
Gastos Unitarios	0.0014%	GU= Gastos Totales/población atendida (69,264 habitantes 2020, Fuente: INEGI 2020, Municipio de Jocotitlán)

Bibliografía

- Ayuntamiento de Jocotitlán 2022-2024.
- Bando Municipal de Jocotitlán 2024.
- Censo de Población y Vivienda 2020, INEGI.
- GEM Gobierno de Estado de México, Plan de Desarrollo del Estado de México 2017 - 2023, Comité de Planeación del Desarrollo del Estado de México.
- GEM Gobierno de Estado de México, Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2024.
- Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios.
- Información Pública de Oficio Mexiquense (IPOMEX).
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (2006). Ciudad de México: Diario Oficial de la Federación (Última Reforma DOF 19-11-2019).
- Ley General de Contabilidad Gubernamental. (2018). Ciudad de México: Diario Oficial de la Federación (Última Reforma DOF 30-01-2018).
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios.
- Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de México y Municipios.
- Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2024.
- Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), ONU.
- Organismo Público Descentralizado para la prestación de los servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales (OPDAP).
- Plan de Desarrollo Municipal de Jocotitlán 2022-2024.
- Presupuesto basado en Resultados (PbRM).
- Sanín Ángel, H. (2008). Marco Lógico para la Formulación de Proyectos de Desarrollo. Santiago, Chile: ILPES.
- Villanueva Lomelí, D., Fuentes Castro, B., Rosas Bonilla, J. J., & Cedeño Adame, J. C. (2016). Evaluación y Auditoría de Desempeño en México. Puebla, Puebla, México: IEXE Editorial.

CUALQUIER REPRODUCCIÓN TOTAL O PARCIAL, REQUIERE AUTORIZACIÓN EXPRESA DEL AYUNTAMIENTO DE JOCOTITLÁN **01050202**

2025

EVALUACIÓN DE DISEÑO

ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y
TRATAMIENTO DE AGUAS
RESIDUALES



Jocotitlán

Gobierno Democrático

2025-2027