

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Datos de identificación del programa				
Número y nombre del programa presupuestario		Ejercicio fiscal	Unidad Responsable	
NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
FIN	Contribuir a la implementación del Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED) en el ámbito de la Administración Pública Municipal.	Posición ocupada en el Diagnóstico PbR-SED del año 2025 realizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), con base en la evaluación realizada a 47 municipios del país.	Resultados del Diagnóstico PbR-SED 2025 publicado en la página web: https://www.cmsadmin.hacienda.gob.mx/Entidad es-Federativas .	Que el Municipio de Oaxaca de Juárez dé respuesta a las preguntas del cuestionario remitido por la SHCP en tiempo y forma.
PROPÓSITO	<p>La hacienda municipal incrementa la recaudación de sus ingresos propios (fiscales) y transferencias federales (participaciones y aportaciones).</p> <p>La administración municipal contiene el gasto corriente e incrementa el gastos destinado a brindar a la ciudadanía bienes y servicios públicos.</p>	<p>Tasa de incremento de la recaudación de ingresos fiscales en el ejercicio 2025, respecto al año 2022.</p> <p>Tasa de incremento de las transferencias de participaciones y aportaciones en el ejercicio 2025, respecto al año 2024.</p> <p>Tasa de incremento de gasto corriente erogado en el ejercicio 2025, respecto al año 2024.</p> <p>Tasa de incremento del gasto destinado a brindar a la ciudadanía bienes y servicios públicos.</p>	<p>Analítico de Ingresos del Municipio de Oaxaca de Juárez al tercer trimestre de 2025.</p> <p>Analítico de Ingresos del Municipio de Oaxaca de Juárez al tercer trimestre de 2022.</p> <p>Analítico de Ingresos del Municipio de Oaxaca de Juárez al tercer trimestre de 2024.</p> <p>Analítico de Egresos por su clasificación por objeto del gasto al tercer trimestre de 2025.</p> <p>Analítico de Egresos por su clasificación por objeto del gasto al tercer trimestre de 2024.</p>	<p>A nivel municipal se presente un fenómeno ambiental que desacelera la actividad económica, la cual desincentive la recaudación de los ingresos fiscales.</p> <p>A nivel mundial, internacional o nacional se presente un fenómeno ambiental que desacelera la actividad económica, y por ende se reduzca la recaudación de impuestos federales, y a su vez disminuyan las transferencias federales a estados y municipios.</p>
COMPONENTE 1	Seguimiento de la fiscalización y recaudación de los Ingresos Municipales implementadas.	Tasa de incremento de la recaudación del total de ingresos municipales en el ejercicio 2025, respecto al año 2024.	<p>Informes internos generados por el área operativa responsable (Dirección de Ingresos y Unidad de Recaudación).</p> <p>Analíticos de Ingresos Publicados en el Consejo Estatal de Armonización Contable (CONTABLE) de los siguientes períodos:</p> <p>Ejercicio 2025 (1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025).</p> <p>Ejercicio 2024 (1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2024).</p>	<p>Se cuenta con la información contable y financiera en materia de los ingresos municipales en tiempo y forma.</p>
ACTIVIDAD 1.1	Contribuyentes que se encontraban al corriente en sus obligaciones fiscales al ejercicio 2025.	Tasa de incremento de los contribuyentes que se encuentran al corriente en sus pagos en el ejercicio 2025, respecto a los que estaban al corriente en el ejercicio 2022.	Registros internos de la Unidad de Recaudación, en los ejercicio 2025 y 2022.	Los contribuyentes muestran interés en cumplir con sus obligaciones fiscales.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Datos de identificación del programa				
Número y nombre del programa presupuestario		Ejercicio fiscal	Unidad Responsable	
NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
ACTIVIDAD 1.2	Seguimiento de la recepción de los ingresos fiscales.	Tasa de incremento de la recaudación de ingresos fiscales por parte del municipio en el ejercicio 2025, respecto los recibidos en el año 2022.	Analíticos de Ingresos Publicados en el Consejo Estatal de Armonización Contable (CONTABLE) de los siguientes periodos: Ejercicio 2025 (1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025). Ejercicio 2022 (1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2022).	Los contribuyentes muestran interés en cumplir con sus obligaciones fiscales.
ACTIVIDAD 1.3	Seguimiento de la recepción de los ingresos federales (participaciones y aportaciones) transferidos por el estado.	Tasa de incremento de la transferencia de ingresos federales recibidos por el municipio en el ejercicio 2025, respecto los recibidos en el año 2024.	Analíticos de Ingresos Publicados en el Consejo Estatal de Armonización Contable (CONTABLE) de los siguientes periodos: Ejercicio 2025 (1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025). Ejercicio 2022 (1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2024).	Se cumple con los montos de Participaciones y Aportaciones Federales que serán transferidos al Municipio, con base en los montos publicados en los Decretos emitidos en el Periódico Oficial del Estado.
COMPONENTE 2	Seguimiento de la planeación y ejercicio del gasto municipal.	Porcentaje del gasto que fue devengado en tiempo y forma con base en la programación de las entidades municipales.	Reportes trimestrales de seguimiento la planeación y programación del gasto (Avances del 1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025).	Que las dependencias municipales soliciten en tiempo y forma sus oficios de suficiencia presupuestal y realicen sus trámites de pago.
ACTIVIDAD 2.1	Seguimiento de la planeación y ejercicio del gasto municipal destinado a las erogaciones del capítulo 1000 (Servicios Personales).	Porcentaje del gasto que fue devengado en tiempo y forma con base en las erogaciones del capítulo 1000 (Servicios Personales), respecto al programado.	Reportes trimestrales de seguimiento la planeación y programación del gasto en las erogaciones del capítulo 1000.- Servicios Personales (Avances del 1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025).	Que la Dirección de Capital Humano remita en tiempo y forma la nómina, con base en la programación presupuestal.
ACTIVIDAD 2.2	Seguimiento de la planeación y ejercicio del gasto municipal destinado a las erogaciones de los capítulos 2000, 3000, 4000 y 5000.	Porcentaje del gasto que fue devengado en tiempo y forma con base en las erogaciones de los capítulos 2000, 3000, 4000 y 5000, respecto al programado.	Reportes trimestrales de seguimiento la planeación y programación del gasto en las erogaciones de los capítulos 2000, 3000, 4000 y 5000 (Avances del 1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025).	Que la Dependencias Municipales (UR's y UE's) soliciten sus trámites en tiempo y forma para que se realice el pago a los proveedores.
ACTIVIDAD 2.3	Seguimiento de la planeación y ejercicio del gasto municipal destinado a las erogaciones del capítulo 6000 (Obra pública).	Porcentaje del gasto que fue devengado en tiempo y forma con base en las erogaciones del Capítulo 6000 (Obra pública), respecto al programado.	Reportes trimestrales de seguimiento la planeación y programación del gasto en las erogaciones del Capítulo 6000 (Obra pública), respecto al programado (Avances del 1ero., 2do. y 3er. Trimestre del ejercicio 2025).	Que la Dependencias Municipales (UR's y UE's) soliciten en tiempo y forma los pagos de las obras públicas.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Datos de identificación del programa				
Número y nombre del programa presupuestario		Ejercicio fiscal	Unidad Responsable	
NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
COMPONENTE 3	Elaboración y presentación de la información contable y financiera a las dependencias estatales (Cuenta Pública 2024 y Avances Trimestrales del ejercicio 2025).	Porcentaje de cumplimiento en la presentación de la información contable y financiera a las dependencias estatales.	Oficio de entrega de la información contable financiera a la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado (ASFE) y al Consejo de Armonización Contable de Oaxaca (CEACO).	Que las dependencias municipales entregan en tiempo y forma la información contable y financiera, para realizar la Cuenta Pública del ejercicio 2024 y los Avances del 1ero., 2do. Y 3er. Trimestre del ejercicio 2025.
ACTIVIDAD 3.1	Seguimiento y atención de las observaciones de auditoría efectuada a la cuenta pública municipal y las fuentes de financiamiento, realizadas por el órgano fiscalizador federal.	Porcentaje de acciones de seguimiento y atención de las observaciones de auditoría efectuada a la cuenta pública municipal y las fuentes de financiamiento, realizadas por el órgano fiscalizador federal realizadas.	Oficios remitidos por el Órgano Fiscalizador Federal, solicitando información al Municipio. Oficios de respuesta enviados al Órgano Fiscalizador Federal, solventando observaciones de auditoría. Informes de auditoría Publicados por el Órgano Fiscalizador Federal.	Que se cuente con la información contable financiera de los ejercicios anteriores de forma física y digital.
ACTIVIDAD 3.2	Seguimiento y atención de las observaciones de auditoría efectuada a la cuenta pública municipal y las fuentes de financiamiento, realizadas por el órgano fiscalizador estatal.	Porcentaje de acciones de seguimiento y atención de las observaciones de auditoría efectuada a la cuenta pública municipal y las fuentes de financiamiento, realizadas por el órgano fiscalizador estatal realizadas.	Oficios remitidos por el Órgano Fiscalizador Federal. Oficios de respuesta enviados por el Órgano Fiscalizador Federal, solventando observaciones de auditoría. Informes de auditoría Publicados por el Órgano Fiscalizador Estatal.	Que se cuente con la información contable financiera de los ejercicios anteriores de forma física y digital.
ACTIVIDAD 3.3	Revisión y validación de los registros contables de los ingresos fiscales, participaciones, aportaciones y convenios recaudados del ejercicio fiscal 2025.	Porcentaje de registros terminados de los ingresos en la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental SAP.	Oficios remitidos por la Dirección de Ingresos. Reporte Analítico de ingresos trimestral del Sistema de Contabilidad Gubernamental SAP.	Que se cuente con los registros de la información contable financiera en forma y tiempo para el cierre trimestral del ejercicio fiscal 2025.
ACTIVIDAD 3.4	Revisión y validación de los registros contables de forma consolidada en la información financiera y presupuestal del gasto correspondiente al ejercicio fiscal 2025.	Porcentaje de registros del gasto realizado por las ejecutoras en la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental SAP.	Oficios remitidos por la Dirección de Egresos y Control Presupuestal. Balanza de comprobación trimestral del Sistema de Contabilidad Gubernamental SAP.	Que se cuente con los registros de la información contable financiera en forma y tiempo para el cierre trimestral del ejercicio fiscal 2025.
COMPONENTE 4	Estrategias y mecanismos oportunos para la correcta atención de las diferentes dependencias y entidades del gobierno municipal.	Porcentaje de peticiones y requerimientos atendidos	Expedientes documentales.	Se implementarán las estrategias adecuadas, para un correcto funcionamiento de las áreas dependientes de la Oficialía Mayor.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Datos de identificación del programa				
Número y nombre del programa presupuestario		Ejercicio fiscal	Unidad Responsable	
NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
ACTIVIDAD 4.1	Realizar la proyección, envío para pago y seguimiento de la nómina.	Porcentaje de acciones realizadas para la proyección, envío para pago y seguimiento de la nómina.	Informes internos generados, por la Dirección de Capital Humano.	La dispersión de la nómina se realiza en tiempo y forma por parte de Tesorería Municipal
ACTIVIDAD 4.2	Realizar la proyección, envío para pago y seguimiento de la base de impuestos y cuotas asociadas a la nómina (ISR, IMSS).	Porcentaje de acciones realizadas para la proyección, envío para pago y seguimiento de la base de impuestos y cuotas asociadas a la nómina (ISR, IMSS).	Informes internos generados, por la Dirección de Capital Humano.	Tramites de impuestos y cuotas IMSS aplicados en tiempo y forma por parte de Tesorería Municipal
ACTIVIDAD 4.3	Realizar la retención, envío para pago de los descuentos aplicables a la nómina (convenios de cobro de préstamos y otros).	Porcentaje de acciones realizadas para la retención, envío para pago de los descuentos aplicables a la nómina (convenios de cobro de préstamos y otros).	Informes internos generados, por la Dirección de Capital Humano.	Los trabajadores se sienten valorados y motivados por la gestión oportuna de sus trámites.
COMPONENTE 5	La implementación de procesos y mecanismos para la adquisición de bienes y/o servicios con recursos de las dependencias y entidades de la administración pública municipal.	Días promedio de dictaminación del bien o servicio a adquirir en función del rango aplicables a la adquisición o contratación	Expedientes documentales.	Se implementarán las estrategias adecuadas, para un correcto funcionamiento de las áreas dependientes de la Oficialía Mayor.
ACTIVIDAD 5.1	Atender las diferentes peticiones de mantenimiento y servicios generales que se remitan en tiempo y forma a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Porcentaje de solicitudes de mantenimiento y servicios generales atendidas respecto a las recibidas.	Solicitudes atendidas	Se reciben y atienden cada una de las solicitudes de mantenimiento y servicios generales, optimizando los recursos otorgados a esta área.
ACTIVIDAD 5.2	Coordinar los requerimientos de bienes y/o servicios que se someten al Comité de Adquisiciones de Bienes, Arrendamientos, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Municipio de Oaxaca de Juárez.	Porcentaje de requerimientos de adquisiciones de bienes o servicios atendidos, respecto a los recibidos.	Expedientes Documentales	Se reciben las peticiones de las Dependencias de la Administración Pública Municipal (Expedientes) de compra, respetando la Normatividad Vigente Aplicable.
ACTIVIDAD 5.3	Adquisiciones menores de bienes y/o servicios para cubrir las necesidades de las diferentes Dependencias del Municipio de Oaxaca de Juárez.	Porcentaje de bienes y/o servicios del Municipio de Oaxaca de Juárez adquiridos, respecto al total de los solicitados.	Expedientes Documentales	Se reciben las solicitudes de cada Dependencia, dando cumplimiento a cada una de ellas, respetando lo establecido en el Presupuesto de Egresos del Municipio de Oaxaca de Juárez vigente.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Datos de identificación del programa				
Número y nombre del programa presupuestario		Ejercicio fiscal	Unidad Responsable	
09. Finanzas Públicas Sanas		2025	302.- Secretaría de Administración y Finanzas	
NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
COMPONENTE 6	Planear, controlar y proporcionar los elementos necesarios para el mantenimiento a los bienes muebles e inmuebles propiedad del municipio	Porcentaje de peticiones y requerimientos de bienes patrimoniales (muebles e inmuebles) y de gestión de servicios de la flotilla vehicular atendidos	Expediente de reportes enviados	Se implementarán las estrategias adecuadas, para un correcto funcionamiento de las áreas dependientes de la Oficialía Mayor..
ACTIVIDAD 6.1	Actualización del inventario de bienes patrimoniales (muebles e inmuebles)	Porcentaje de acciones para la actualización del inventario de bienes (muebles e inmuebles) patrimoniales realizadas, respecto a las solicitudes por las dependencias municipales y las programadas.	Informes internos generados por el área operativa responsable Inventario de bienes muebles e inmuebles	Las dependencias y entidades cuentan con información de manera oportuna. Deficiencias en el sistema de Gestión Municipal.
ACTIVIDAD 6.2	Gestión de servicios y equipamiento para la flotilla vehicular	Porcentaje de acciones de gestión de servicios y equipamiento para la flotilla vehicular realizadas, respecto a las programadas	Informes internos generados por el área operativa responsable	La gestión se realiza en tiempo y forma. Los recursos presupuestarios no sean los suficientes.
COMPONENTE 7	Estrategias y mecanismos oportunos para la correcta atención de las necesidades de las diferentes dependencias y entidades del gobierno municipal.	Porcentaje de peticiones y requerimientos atendidos	Expedientes documentales.	Se implementarán las estrategias adecuadas, para un correcto funcionamiento de las áreas dependientes de la Oficialía Mayor.
ACTIVIDAD 7.1	Supervisar y asesorar a los representantes administrativos, los cuales estarán adscritos en las dependencias de la administración pública municipal en lo referente a las adquisiciones de bienes y/o servicios menores apegados a la normatividad vigente.	Porcentaje de acciones de seguimientos realizados a los representantes administrativos para cumplir con sus trámites de adquisición de bienes y/o servicios.	Expedientes documentales. Lineamientos del gasto vigentes.	Se dará un acompañamiento a los representantes administrativos para que puedan cumplir en tiempo y forma con sus tareas asignadas.
ACTIVIDAD 7.2	Coadyuvar con las dependencias de la administración pública municipal y con la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, en el proceso de adquisición de los bienes y/o servicios menores necesarios, para el funcionamiento de la administración pública municipal, con base en los montos establecidos en los Lineamientos del Gasto vigentes.	Porcentaje de adquisiciones de bienes y/o servicios menores realizadas	Expedientes documentales. Lineamientos del gasto vigentes.	Se dará un acompañamiento a los representantes administrativos para la realización de las adquisiciones, apegada a la normatividad vigente.
ACTIVIDAD 7.3	Coadyuvar con la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales perteneciente a la Oficialía Mayor en revisar el proceso de adquisición de los bienes y/o servicios mayores necesarios, para el funcionamiento de la administración municipal.	Porcentaje de revisión de las adquisiciones de bienes y/o servicios mayores que valide el Departamento de Adquisiciones	Expedientes documentales. Lineamientos del gasto vigentes.	Se cumple en tiempo y forma con todos los requisitos establecidos en la normatividad aplicables para la adquisición los bienes y/o servicios mayores.