



**Expediente de ML-MIR del
Programa Presupuestario P009: Administración Financiera**

I.- Síntesis del diseño del ML-MIR (Pendiente de analizar)

Justificación

La Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario P009 Administración Financiera se genera a raíz de la necesidad de mejorar el sistema de recaudación municipal para fortalecer las finanzas públicas. Atender esta necesidad ha permitido visualizar eventos adversos en la recaudación de impuestos y derechos, entre los que destacan: la evasión de responsabilidades fiscales y derechos, apatía de la ciudadanía para el pago de sus contribuciones, comercios no regularizados, rezago de la cartera de impuesto predial, así como la escasa difusión de los programas de incentivos fiscales. En este sentido, es necesario llevar a cabo acciones estratégicas que motiven en el ciudadano el ejercicio de sus contribuciones en tiempo y forma, además de facilitar las herramientas tecnológicas para ejercerlo de forma inmediata, así como generar los medios que permitan acercar la información de programas que apoyen al ciudadano a estar al día en el ejercicio de sus obligaciones.

Identificación del Problema

Hoy en día los municipios se ven inmersos en la falta de recursos para hacer frente a todas sus obligaciones. A través del Programa P009 es posible visualizar que prevalece un bajo nivel de cultura tributaria en el municipio de Centro, la ciudadanía desatiende el pago de sus contribuciones, este evento conlleva a una recaudación baja de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos, dificultando la provisión y prestación de los servicios públicos municipales de calidad.

Población Objetivo

El programa presupuestario **P009.- Administración Financiera** es de alcance universal debido a que se enfoca en la misma población objetivo que comprende a los 683,607 habitantes del municipio de Centro de los cuales el 51.1% son mujeres y el 48.9% son hombres.

Cobertura Geográfica

Municipio de Centro, Tabasco. Villahermosa, su cabecera Municipal es al mismo tiempo la Ciudad Capital del Estado. Su división territorial consta de 36 localidades urbanas y 169 rurales.

Cuadro resumen del costo para el éxito del ML-MIR

Programa Presupuestario	Capítulo	Presupuesto autorizado ejercicio 2024
P009 Administración Financiera	1000	49,990,098.64
	2000	1,989,098.64
	3000	17,315,898.00
	4000	35,000,000.00
Total		\$104,295,095.28

II.- Antecedentes

Formato 2. Antecedentes del ML-MIR.

Derivado de que el programa no ha sido evaluado, este formato no aplica.

ML-MIR	Lugar donde se implementó	Objetivo	Descripción del ML-MIR	Población objetivo o área de enfoque	Identificación de bienes y servicios	Resultados obtenidos*
P009	Municipio de Centro	Incrementar la recaudación de impuestos, productos y aprovechamientos del municipio de Centro.	Aumento de la capacidad de recaudación financiera para el desarrollo municipal.	683,607 habitantes	Puntos de recaudación	Aumento de la recaudación municipal.

*En caso de que existan documentos de evaluaciones publicados.

III.- Análisis del Marco Jurídico (Revisar)

Los ingresos municipales deben de contar con sustento jurídico, en este sentido, en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, Fracciones I y II, establece la personalidad jurídica propia que posee el municipio y la administración libre de su hacienda. Además, establece que el municipio percibirá contribuciones y otros ingresos que la legislatura establezcan a su favor. Así dentro del ámbito de su competencia, propondrá al Congreso del Estado las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras.

Respecto a la administración y uso de los recursos, en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano De Tabasco en su Artículo 76, establece que los recursos económicos de que dispongan el Municipio se administrarán con eficiencia, eficacia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

Por lo tanto, en la Ley de Hacienda Municipal del Estado De Tabasco, en su Artículo 89, queda establecido que los ayuntamientos o Consejos Municipales podrán mejorar los sistemas de recaudaciones en sus respectivas jurisdicciones, mediante procedimientos de concertación, atendiendo a los principios de equidad y proporcionalidad.

Y conforme lo estipulado en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, en su Artículo 79, establece que a la Dirección de Finanzas corresponde recaudar los impuestos, derechos, productos y aprovechamientos e ingresos extraordinarios municipales, así como los impuestos y aprovechamientos estatales en los términos de las leyes y convenios de coordinación respectivos. También elaborar y mantener actualizado el padrón municipal de contribuyentes, y generar el Proyecto de Ley de Ingresos en donde se estipulan todos los rubros y conceptos motivos de recaudación.

IV.- Alineación con la Planeación del Desarrollo

Formato 3. Alineación con la planeación del desarrollo

Nombre del instrumento de planeación	Objetivo	Estrategias/políticas	Líneas de acción
Plan Municipal de Desarrollo (PMD) 2021 – 2024	1.2. Garantizar el cumplimiento efectivo de las tareas de gobierno encomendadas por la sociedad, con apego a los marcos constitucionales, al Estado de Derecho y a la ejecución de acciones que favorezcan a la población.	1.2.3. Mejorar el sistema de recaudación municipal con la finalidad de fortalecer las finanzas públicas.	1.2.3.1. Incrementar la recaudación de las contribuciones municipales, por derechos, productos y aprovechamientos, a fin de conservar finanzas públicas sanas. 1.2.3.2. Recuperar la cartera vencida de impuesto predial y el pago por los derechos de agua. 1.2.3.4. Realizar la integración y actualización del padrón catastral. 1.2.3.5. Mantener el equilibrio financiero mediante un ordenado ejercicio del gasto público. 1.2.3.6. Suscribir convenios de colaboración con otras instancias de gobierno, así como asociaciones civiles, instituciones educativas y de investigación.

Nota: De acuerdo a los lineamientos, los objetivos y metas a los que contribuye en relación al Plan Municipal de Desarrollo vigente.

V.- Coherencia con otros Programas o Intervenciones Públicas

Formato 4. Vinculación con otros Programas

Derivado de la no relación con otros programas de recaudación este formato NO APLICA.

Nombre del Programa	Tipo de programa 1=Federal. 2=Estatal. 3= Municipal 4= Otro (especifique).	Objetivo	Población objetivo	Bienes y servicios que provee	Cobertura 1=Todos los municipios. 2=Regional. 3=Zonas prioritarias. 4=Municipal.	Dependencia o Entidad coordinadora del programa	1=Complementario 2=Posible duplicidad 3=Otro (especifique)	Describa las Interdependencias identificadas entre los programas

VI.- Diagnóstico basado en el Análisis del Problema

i. Identificación de involucrados

Formato 5. Identificación de involucrados

Actores	Descripción del tipo de relación con el ML-MIR presupuestario
Contribuyentes y ciudadanos del municipio de Centro	Tendrán acceso a los Programas de Incentivos Fiscales los contribuyentes con rezago en el pago de sus contribuciones y derechos.
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	Contribuye a la protección de la integridad de los contribuyentes y recaudadores de las unidades móviles.

ii. Matriz de Motricidad y Dependencia

Formato 1. Matriz de Motricidad y Dependencia para la identificación del problema central

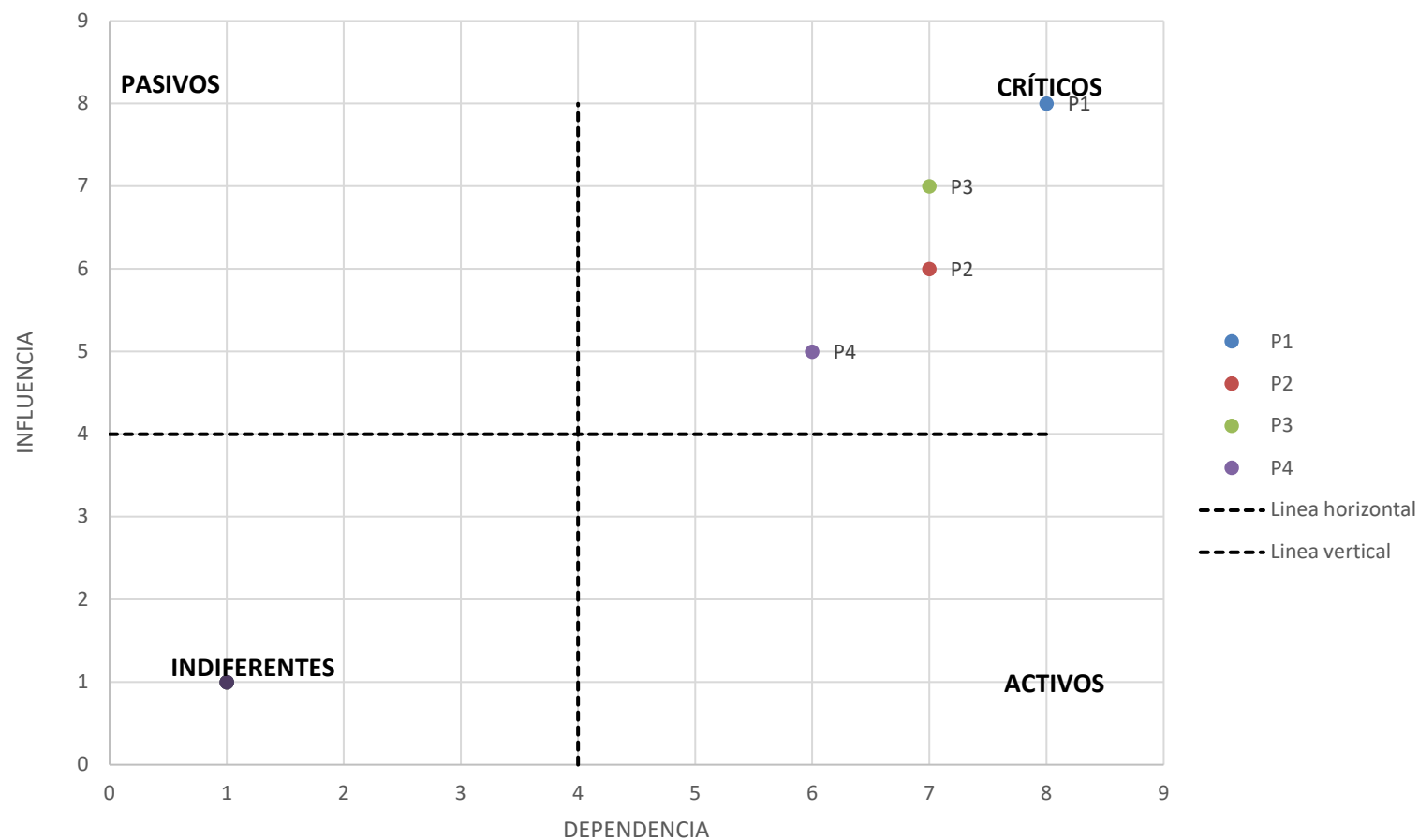
Código	PROBLEMA	P1	P2	P3	P4	MOTRICIDAD	PORCENTAJE
P1	Recaudación insuficiente de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos.		2	3	3	8	30%
P2	Apatía de la ciudadanía para el pago de sus contribuciones	3		2	1	6	22%
P3	Rezago de la cartera de impuesto predial	3	3		1	7	26%
P4	Comercios, industrias y servicios no regularizados	2	2	2		6	22%
	DEPENDENCIA	8	7	7	5	27	100%
	PORCENTAJE	30%	26%	26%	19%		

Coordenadas Cartesianas:

COORDENADAS CARTESIANAS		
Problema	DEPENDENCIA	MOTRICIDAD
P1	30	30
P2	26	22
P3	26	26
P4	19	22

Esperanza Matemática: 25

Gráfica de Motricidad:



iii. Estado actual del problema

No ha sido fácil generar cifras positivas en la recaudación, sobre todo tratándose de la recaudación de los impuestos, en específico del impuesto predial. Los programas de incentivos fiscales (aprobados por Cabildo) han sido una herramienta orientada a la optimización de la recaudación. De octubre de 2023 a junio de 2024 se registró el pago de 119 mil 456 cuentas prediales, de las cuales 87 mil 637 cuentas aplicaron incentivos fiscales, cifra que representa el 73 por ciento del total de cuentas pagadas. El reto en este rubro parte de una cartera total de cuentas prediales de 245 mil 784 cuentas.

Las gestiones de fiscalización han sido de gran importancia para orientar al contribuyente en el ejercicio de sus obligaciones. De octubre de 2023 a junio de 2024 se generó el cobro de 5 mil 562 cuentas prediales notificadas.

Con cada acción emprendida la recaudación del impuesto predial, en los últimos tres periodos, se ha mantenido por arriba de los 190 millones de pesos. Es decir, de octubre de 2023 a junio de 2024 se recaudó más de 195 millones de pesos, no obstante, la recaudación en comparación con el periodo inmediato anterior fue por más de 214 millones de pesos. En este sentido, se observa que la recaudación en este rubro ha disminuido notablemente.

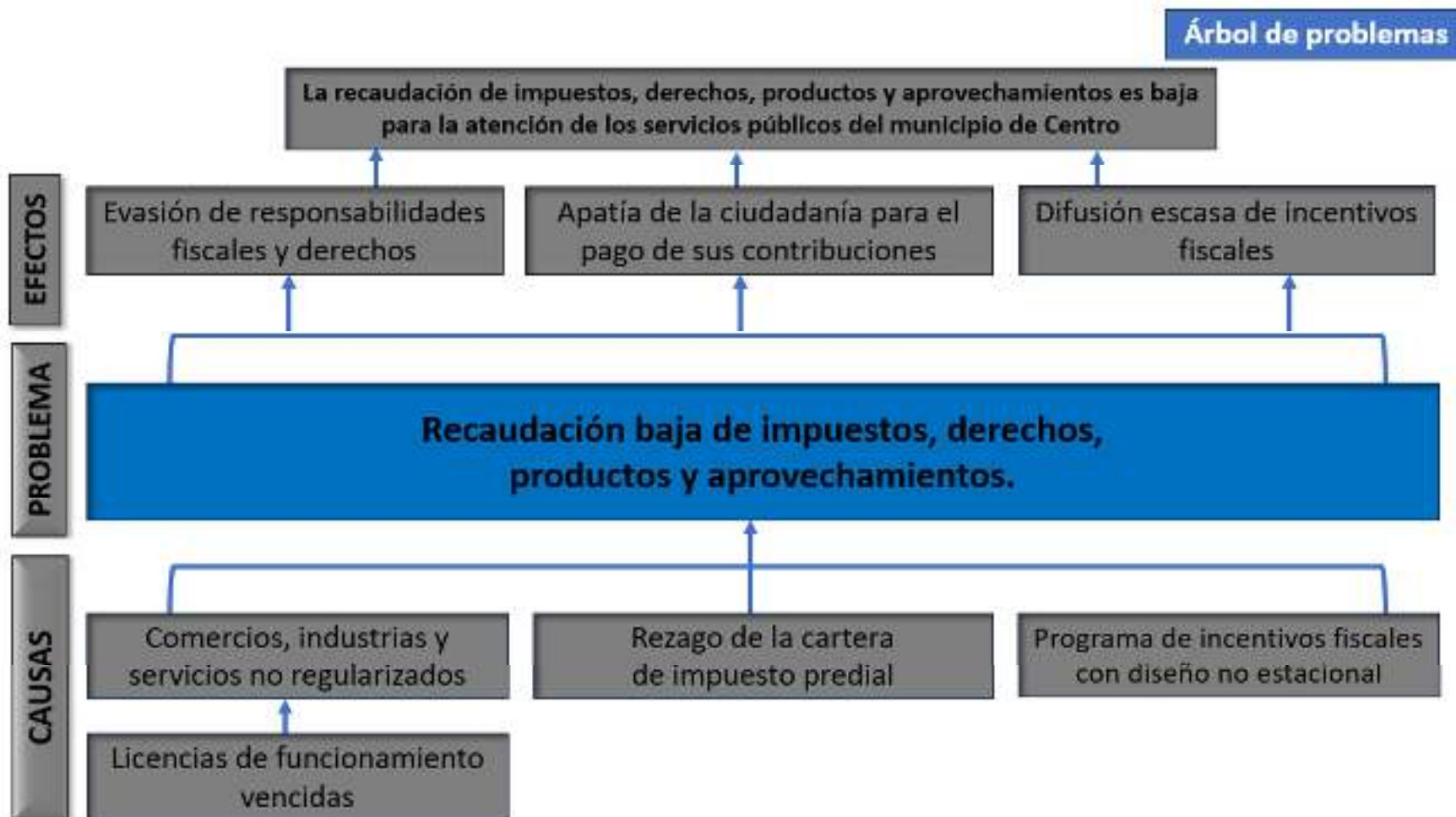
El Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 estipula que la recaudación es la base de las finanzas municipales y del ejercicio de gobierno para garantizar la prestación de los servicios a la ciudadanía, en el municipio de Centro. En este entendido, es necesario redoblar esfuerzos que conlleven a una lograr una recaudación óptima. Toda vez que los recursos son insuficientes para cubrir los requerimientos presentes. En parte, este acontecimiento se deriva de la apatía en la ciudadanía para ejercer el pago de sus contribuciones, los comerciantes operan de forma irregular, y los programas de difusión de los incentivos fiscales han sido insuficientes.

iv. Evolución del Problema

La recaudación de los ingresos propios ha constituido una parte fundamental para la operatividad y prestación de servicios del municipio. En este sentido, conllevó a implementar acciones específicas, entre éstas:

- Mejorar la atención del contribuyente, capacitando al personal que brinda sus servicios en cada punto de recaudación, así como en el uso de los sistemas informáticos.
- Ampliación de horarios de atención en los 15 puntos de cobro establecidos en el Municipio.
- Aplicación de incentivos fiscales por estacionalidad en el pago del impuesto predial y derechos de agua que priorizan el apoyo a los adultos mayores y personas con discapacidad, a los contribuyentes cumplidos o con rezago.
- Implementación de cobros a través de pases a caja, supliendo en definitiva el cobro a la mano por el ejercicio del comercio en la vía pública.
- Capacitación a los notificadores sobre el Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE), con el fin de robustecer sus conocimientos en los procesos de cobranza para obtener una recaudación más eficiente.
- Revisión, definición y simplificación de parámetros y procesos para el otorgamiento de licencias y anuencias, de conformidad a la normatividad vigente.

v. Árbol de problemas

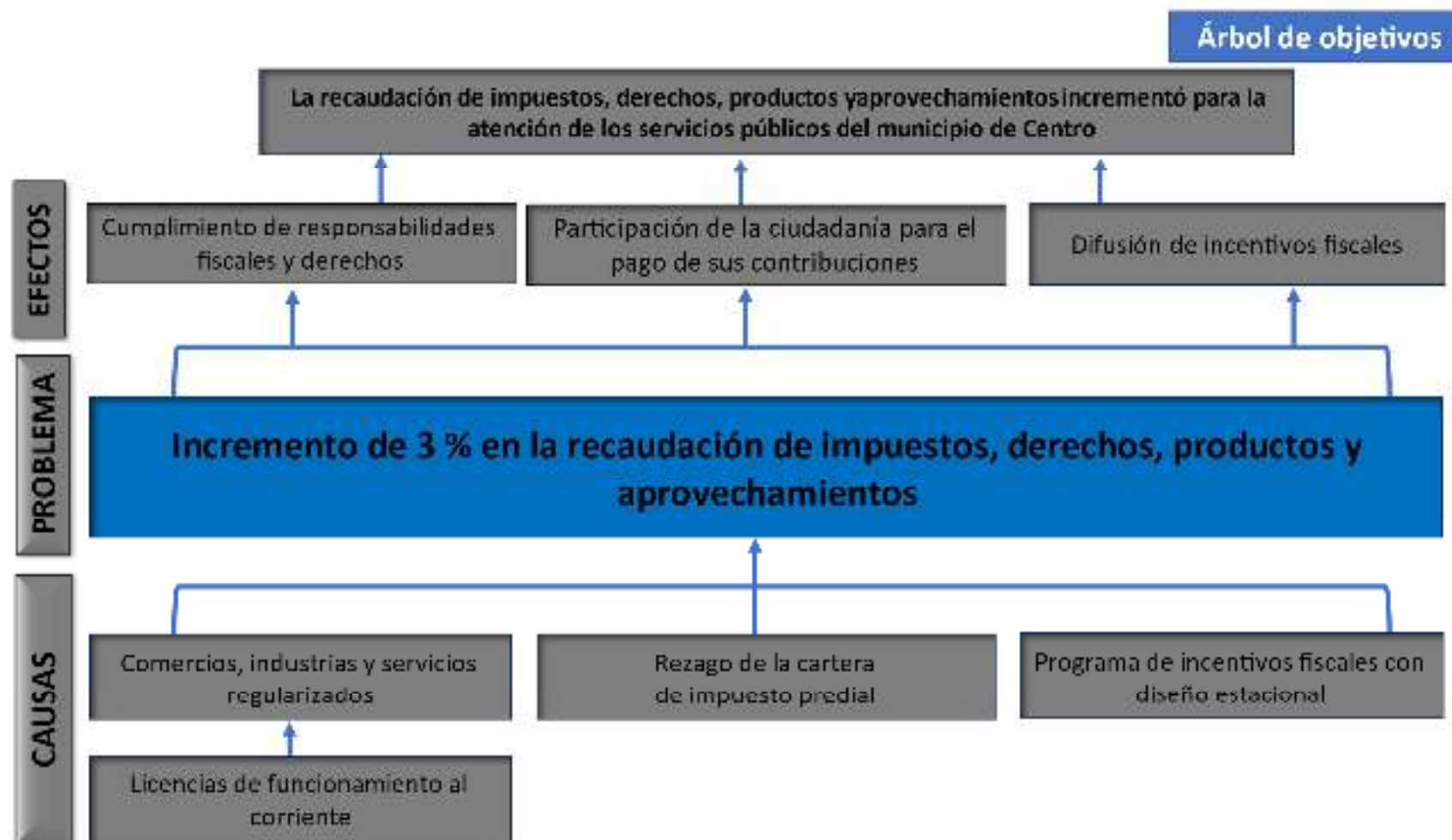


VII. - Objetivo del ML-MIR

i. Definición del objetivo nivel propósito

Motivar el ejercicio responsable de la ciudadanía en el pago de sus contribuciones, derechos y aprovechamientos, a través de los incentivos ficales y plataformas digitales, con la finalidad de optimizar la recaudación en el municipio de Centro para ofrecer servicios municipales de calidad.

ii. Árbol de objetivos



iii. Estructura analítica

Formato 6: Estructura analítica del ML-MIR

Problemática (Proviene del árbol de problemas)	Solución (Proviene del árbol de objetivos)
Efectos: Evasión de responsabilidades fiscales y derechos Apatía de la ciudadanía para el pago de sus contribuciones Difusión escasa de incentivos fiscales	Fines: Cumplimiento de responsabilidades fiscales y derechos Colaboración de la ciudadanía para el pago de sus contribuciones Difusión de incentivos fiscales
Problema central: Recaudación baja de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos Población o área de enfoque: Municipio de Centro Descripción del problema: La recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos es baja para la atención de los servicios públicos del municipio de Centro. Magnitud del problema: 3 %	Objetivo: Incrementar la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos. Población o área de enfoque: Municipio de Centro Descripción del resultado esperado: La recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos incrementó para la atención de los servicios públicos del municipio de Centro. Magnitud del Resultado Esperado: 3 %
Causas: Rezago de la cartera de impuesto predial Programas de incentivos fiscales con diseño no estacional Comercios, industrias y servicios no regularizados Licencias de funcionamiento vencidas	Medios: Rezago de la cartera de impuesto predial Programas de incentivos fiscales con diseño no estacional Comercios, industrias y servicios no regularizados Licencias de funcionamiento vencidas

--	--

VIII.- Identificación y cuantificación de la población objetivo o área de enfoque

Formato 7. Identificación y cuantificación de la población objetivo

No aplica.

Formato 8. Identificación y cuantificación del área de enfoque objetivo

Área de Enfoque		
Característica	Potencial	Objetivo
Descripción	Municipio de Centro	Municipio de Centro
Tipo	Rural y Urbana	Población en general
Unidad de medida	Habitantes	Habitantes
Cuantificación	683,607	683,607

Nota: incluir el medio de verificación.

IX.- Cobertura Geográfica

Formato 9. Cobertura geográfica

Nombre del municipio	Localidad	Pob. total	% de pob. urbana	% de pob. rural	Habitantes por tamaño de localidad					
					1 a 500	501 a 2500	2501 a 10000	10001 a 15000	15001 a 50000	Más de 50000
Centro	Villahermosa; villas, poblados, rancherías, ejidos, colonias y fraccionamientos.	683,607	82.43%	17.56%						X

X.- Alcance poblacional de la intervención

Como se ha mencionado el alcance referido está dirigido a la población en general del municipio de Centro, toda vez que los ingresos recaudados permiten ofrecer a la ciudadanía servicios municipales oportunamente, de calidad, que contribuyen a una mejor calidad de vida de los ciudadanos, propiciando así el desarrollo urbano y rural.

XI.- Criterios de Focalización

Formato 10. Criterios para la focalización de la población objetivo

Como se ha mencionado el alcance del P009 está dirigido a la población en general del municipio de Centro, toda vez que los ingresos recaudados permiten ofrecer a la ciudadanía servicios municipales oportunamente, de calidad, que contribuyen a una mejor calidad de vida, propiciando así el desarrollo urbano y rural.

XII.- Descripción de ML-MIR

i. Bienes y servicios

Formato 11. Características de los bienes o servicios del ML-MIR.

Bien o servicio	Descripción del bien o servicio	Criterios de calidad	Criterios para determinar la entrega oportuna	Requisitos para acceder a los bienes o servicios	Por qué este bien o servicio es necesario para cumplir el objetivo
Programas de incentivos fiscales	Motivar la participación de la ciudadanía en el pago de sus contribuciones	Aprobación mediante acuerdo de Cabildo.	Programas estacionales aprobados por el Cabildo	Los establecidos en el Programa de incentivos fiscales aprobados	Propiciar el incremento de la recaudación
Plataformas digitales de pago	Ofrecer a la ciudadanía alternativas digitales para generar sus pagos en línea.	Plataforma operativa	Generar el pago en tiempo	Comprobación de la propiedad	Incrementar la recaudación.

ii. Padrón de beneficiarios

No aplica, toda vez que es un servicio y el P009 comprende a los 683,607 habitantes del municipio de Centro

iii. Coherencia interinstitucional

Formato 12. Coherencia interinstitucional

Toda vez que no hay vinculación o es asociado con otros programas, este formato no aplica.

iv. Participación social

El P009 no cuenta con participación social, por lo tanto, no aplica.

XIII.- Matriz de Indicadores para Resultado

Formato 13. Matriz de Indicadores para Resultados

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Fin	Contribuir a garantizar el cumplimiento efectivo Variación porcentual de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos de las tareas de gobierno encomendadas por la sociedad, con apego a los marcos constitucionales, al Estado de Derecho y a la ejecución de acciones que favorezcan a la población, mediante el incremento de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos.	Variación porcentual de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos	Base de datos de la Subdirección de Ingresos	Los contribuyentes cumplen con el ejercicio de sus contribuciones y derechos.
Propósito	Motivar el ejercicio responsable de la ciudadanía en el pago del impuesto predial	Variación porcentual de cuentas prediales pagadas	Base de datos de la Subdirección de Ingresos	Los contribuyentes acuden a pagar su impuesto predial en tiempo
Componente 1	Abatir la cartera de rezago de impuesto predial	Disminución del índice de morosidad de la cartera de impuesto predial	Base de datos de Subdirección de Ejecución Fiscal	Los contribuyentes morosos se regularizan
Componente 2	Gestionar la regularización de comercios, industrias y servicios.	Porcentaje de comercios con licencia de funcionamiento vigente	Base de datos de Subdirección de Ejecución Fiscal	Los contribuyentes acuden a regularizar sus comercios

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Actividad 1.1	Entregar notificaciones a contribuyentes morosos de impuesto predial	Porcentaje de requerimientos a contribuyentes morosos pagados	Base de datos de Subdirección de Ejecución Fiscal	Los contribuyentes asisten a informarse para estar al día en el pago de sus contribuciones
Actividad 1.2	Impulsar el uso de plataformas digitales de pago de impuesto predial	Variación porcentual de pagos en línea de impuesto predial	Base de datos de la Subdirección de Ingresos	Los contribuyentes hacen uso de las plataformas digitales de pagos
Actividad 1.3	Incentivar la participación del contribuyente en el pago del impuesto predial	Incremento porcentual de cuentas prediales pagadas con incentivos fiscales	Base de datos de la Subdirección de Ingresos	Los contribuyentes se benefician con la aplicación de incentivos fiscales en sus cuentas prediales
Actividad 2.1	Atender oportunamente las solicitudes de trámites de licencias de funcionamiento nuevas	Porcentaje de licencia de funcionamiento nuevas emitidas	Base de datos de Subdirección de Ejecución Fiscal	Los comerciantes asisten a tramitar oportunamente su licencia de funcionamiento.
Actividad 2.2	Regularizar los comercios en la gestión de la licencia de funcionamiento	Porcentaje de licencias de funcionamiento regularizadas	Base de datos de Subdirección de Fiscalización Normatividad	Los comerciantes asisten a regularizar su licencia de funcionamiento.

Formato 14. Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR propuestos Indicadores para resultados (MIR).

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: FIN		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Variación porcentual de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos			
Ámbito de medición		Impacto		Dimensión a medir	
Eficacia					
Definición		Contribuir en el cumplimiento efectivo de las tareas de gobierno encomendadas por los ciudadanos del municipio de Centro, mediante el incremento de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos.			
Método de cálculo		VPRIDPA= Se obtiene de dividir la Recaudación de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos del Periodo Vigente entre la Recaudación de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos del Periodo Anterior, menos 1, multiplicado por 100.			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Anual					
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
N/A					
Características del Indicador					
Claridad		Relevancia		Economía	
Monitoreable		Adecuado		Aportación Marginal	
X		X		X	
Método de cálculo (Algoritmo): $VPRIDPA = (RIDPAEV / RIDPAEA) - 1 \times 100$					
Variables					
Variable A		Nombre		VPRIDPA =Variación Porcentual de la Recaudación de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos	
		Medio de verificación		Base de datos de Ingresos	

Variable B	Nombre	RIDPAEV=Recaudación de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos del Ejercicio Vigente		
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos		
Variación C	Nombre	RIDPAEA= Recaudación de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos del Ejercicio Anterior		
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos		
Línea base o valor de referencia				
Valor		Año		Periodo
8%		2024		Anual
Meta				
Valor		Año		Periodo
3%		2025		Anual
Sentido del indicador		Ascendente		
Semaforización				
Verde	Amarillo		Rojo Inferior	Rojo Superior
20-1%	1 a -5 %		-6 %	21 %

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: PROPÓSITO		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Variación porcentual de cuentas prediales pagadas			
Ámbito de medición		Resultados		Dimensión a medir	
Definición		Mide el incremento porcentual de participación tributaria del impuesto predial			
Método de cálculo		La VPdCPP se obtiene de dividir Cuentas Prediales Pagadas del Ejercicio Vigente entre las Cuentas Prediales Pagadas del Ejercicio Anterior, menos 1, multiplicado por 100.			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Desagregación geográfica		Municipal		Anual	
				Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
				N/A	
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
X	X	X	X	X	
Método de cálculo (Algoritmo): VPdCPP= (CPPEV/ CPPEA)-1 X100					
Variables					
Variable A	Nombre	VPdCPP = Incremento Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			
Variable B	Nombre	CPPEV = Cuentas Prediales Pagadas del Ejercicio Vigente			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			
Variación C	Nombre	CPPEA = Cuentas Prediales Pagadas del Ejercicio Anterior			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			

Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
3%		2024	Anual
Meta			
Valor		Año	Periodo
2%		2025	Anual
Sentido del indicador		Ascendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
15-1%	1-0 %	-1 %	16 %

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Componente 1		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Disminución del Índice de Morosidad de la Cartera de Impuesto Predial			
Ámbito de medición		Procesos		Dimensión a medir	
				Eficacia	
Definición		Mide el decremento de morosidad de la cartera de impuesto predial			
Método de cálculo		Cartera de Morosidad de Impuesto Predial del Ejercicio Vigente entre el Padrón de Contribuyentes de Impuesto Predial del municipio de Centro, por 100.			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
				Anual	
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
				N/A	
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
X	X	X	X	X	
Método de cálculo (Algoritmo): DIMCIP= CTMIPEV/PCIPMC X 100					
Variables					
Variable A	Nombre	DIMCIP= Disminución del Índice de Morosidad de la Cartera de Impuesto Predial			
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal			
Variable B	Nombre	CTMIP= Cartera de Morosidad de Impuesto Predial del Ejercicio Vigente			
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal			
Variación C	Nombre	PCIPMC= Padrón de Contribuyentes de Impuesto Predial del Municipio de Centro			
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal			

Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
46%		2024	Anual
Meta			
Valor		Año	Periodo
44%		2025	Anual
Sentido del indicador		Descendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
40-49 %	49-52 %	53 %	39 %

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Componente 2		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Porcentaje de Comercios con Licencia de Funcionamiento Vigente			
Ámbito de medición		Procesos		Dimensión a medir	
Eficacia					
Definición		Mide el comportamiento de los comercios establecidos en el municipio de Centro.			
Método de cálculo		PCLFV= Comercios con Licencia de Funcionamiento Vigente entre el Total del Padrón de Establecimientos por 100			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Semestral					
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
N/A					
Características del Indicador					
Claridad		Relevancia		Economía	
Monitoreable		Adecuado		Aportación Marginal	
X		X		X	
Método de cálculo (Algoritmo): PCLFV= CLFV/TPE X 100					
Variables					
Variable A		Nombre		PCLFV= Porcentaje de Comercios con Licencia de Funcionamiento Vigente	
		Medio de verificación		Base de Datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Variable B		Nombre		CLFN=Comercios con Licencias de Funcionamiento Vigente	
		Medio de verificación		Base de Datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Variación C		Nombre		TPE=Total del Padrón de Establecimientos	
		Medio de verificación		Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	

Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
45%		2024	Anual
Meta			
Valor		Año	Periodo
48%		2025	Anual
Sentido del indicador		Descendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
50-45 %	44-40%	39%	51%

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Actividad 1.1		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Porcentaje de Requerimientos a Contribuyentes Morosos Pagados			
Ámbito de medición		Procesos		Dimensión a medir	
				Eficacia	
Definición		Mide el comportamiento de gestión a contribuyentes morosos			
Método de cálculo		PRCMP= Acciones de Impuesto Predial Pagadas por Contribuyentes Morosos en el Periodo Vigente entre las Notificaciones de Impuesto Predial Entregadas a Contribuyentes Morosos, entre 100.			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
				Trimestral	
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
				N/A	
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
X	X	X	X	X	
Método de cálculo (Algoritmo): $IPNECMIP = NECMIPPV / NECMIPPA \times 100$					
Variables					
Variable A	Nombre	PRCMP= Porcentaje de Requerimientos a Contribuyentes Morosos Pagados			
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal			
Variable B	Nombre	IPPCMPV= Acciones de Impuesto Predial Pagadas por Contribuyentes Morosos en el Periodo Vigente			
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal			
Variación C	Nombre	NIPECM= Notificaciones de Impuesto Predial Entregadas a Contribuyentes Morosos			

	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Línea base o valor de referencia			
Valor	Año		Periodo
Sin referencia	----		---
Meta			
Valor	Año		Periodo
30%	2025		Anual
Sentido del indicador	Ascendente		
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
99-25%	25-20%	19%	100%

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Actividad 1.2		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Variación porcentual de pagos en línea de impuesto predial			
Ámbito de medición		Procesos		Dimensión a medir	
Eficacia					
Definición		Mide el porcentaje de pagos de impuesto predial efectuado por plataformas digitales			
Método de cálculo		VPPLIP= Pagos Realizados en Línea de Cuentas Prediales del Ejercicio Vigente entre los Pagos Realizados en Línea de Cuentas Prediales del Ejercicio Anterior, menos 1, por 100.			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Trimestral					
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
N/A					
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
X	X	X	X	X	
Método de cálculo (Algoritmo): VPPLIP= (PRLIPEV/PRLIPEA) -1X 100					
Variables					
Variable A	Nombre	VPPLIP=Variación Porcentual de Pagos en Línea de Impuesto Predial			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			
Variable B	Nombre	PRLIPEV= Pagos Realizados en Línea de Impuesto Predial del Ejercicio Vigente			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			
Variación C	Nombre	PRLIPEA= Pagos Realizados en Línea de Impuesto Predial del Ejercicio Anterior			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			

Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
42%		2024	Anual
Meta			
Valor		Año	Periodo
44%		2025	Anual
Sentido del indicador		Descendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
60-42%	42-34%	33%	61%

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Actividad 1.3		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Incremento Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales			
Ámbito de medición		Procesos		Dimensión a medir	
Definición		Eficacia			
Definición		Mide el porcentaje de pagos de cuentas prediales beneficiadas con incentivos fiscales			
Método de cálculo		Se obtiene de dividir el número de Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales del Periodo Vigente entre las Cuentas Prediales Beneficiadas con Incentivos Fiscales del Periodo Anterior, menos 1, multiplicado por 100.			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Desagregación geográfica		Municipal		Trimestral	
		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)		N/A	
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
X	X	X	X	X	
Método de cálculo (Algoritmo): $IPCPPIF = (PRLDyCEV / PRLDyCEA) - 1 \times 100$					
Variables					
Variable A	Nombre	IPCPPIF=Incremento Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales.			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			
Variable B	Nombre	CPPIFEV= Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales del Periodo Vigente			
	Medio de verificación	Base de datos de Ingresos			
Variación C	Nombre	CPPIFEA = Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales del Periodo Anterior			
	Medio de verificación	Base de datos			

Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
3%		2024	Trimestral
Meta			
Valor		Año	Periodo
5%		2025	Trimestral
Sentido del indicador		Descendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
20-3%	3-0%	-1 %	21%

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Actividad 2.1		Clave		Nombre	
		P009		Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Porcentaje de licencias de funcionamiento nuevas emitidas			
Ámbito de medición		Resultados		Eficiencia	
Dimensión a medir					
Definición		Mide la atención oportuna del trámite realizado por el contribuyente en la emisión de licencias nuevas			
Método de cálculo		PLFR= Licencias de Funcionamiento Nuevas Emitidas en el Periodo Vigente entre el Total de Solicitudes Recibidas paa Trámite de Licencias de Funcionamiento por 100			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Trimestral					
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
Municipal					
Características del Indicador					
Claridad		Relevancia		Economía	
Monitoreable		Adecuado		Aportación Marginal	
X		X		X	
Método de cálculo (Algoritmo): PLFE= (LFNEPV/SRLF) X100					
Variables					
Variable A		Nombre		PLFE= Porcentaje de Licencias de Funcionamiento Nuevas Emitidas	
		Medio de verificación		Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Variable B		Nombre		LFNEPV=Licencias de Funcionamiento Nuevas Emitidas en el Periodo Vigente	
		Medio de verificación		Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Variación C		Nombre		SRLF=Solicitudes Recibidas para Licencias de Funcionamiento	
		Medio de verificación		Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	

Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
10		2024	Trimestral
Meta			
Valor		Año	Periodo
15		2025	Trimestral
Sentido del indicador		Ascendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
20-9 %	9-5 %	5 %	21 %

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR: Actividad 2.2		Clave P009		Nombre Administración Financiera	
Datos de identificación del Indicador:					
Nombre del indicador		Porcentaje de Licencias de Funcionamiento Regularizadas			
Ámbito de medición		Resultados		Dimensión a medir	
Definición		Mide la gestión de comercios regularizados con licencia de funcionamiento			
Método de cálculo		PLFR=Licencias de Funcionamiento Regularizadas en el Periodo Vigente entre Solicitudes Recibidas para Trámite de Licencias de Funcionamiento, por 100			
Unidad de medida		Porcentaje		Frecuencia de medición	
Desagregación geográfica		Municipal		Trimestral	
		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)		Municipal	
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
X	X	X	X	X	
Método de cálculo (Algoritmo): $IPLFR = (LFRPV / SRLFR) \times 100$					
Variables					
Variable A	Nombre	PLFR= Porcentaje de Licencias de Funcionamiento Regularizadas			
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal			
Variable B	Nombre	LFRPV=Licencias de Funcionamiento Regularizadas en el Periodo Vigente			

	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Variación C	Nombre	SRTLF=Solicitudes Recibidas para Trámite de Licencias de Funcionamiento	
	Medio de verificación	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Línea base o valor de referencia			
Valor		Año	Periodo
18%		2024	Trimestral
Meta			
Valor		Año	Periodo
20%		2025	Trimestral
Sentido del indicador		Ascendente	
Semaforización			
Verde	Amarillo	Rojo Inferior	Rojo Superior
32-18 %	18-12 %	11 %	33%

XIV.- Informes de Desempeño

Formato 15. Informes de desempeño

Nombre del reporte	Periodicidad	Responsable de la integración
Informe de Actividades	Mensual	Dirección de Finanzas
Informe de Actividades	Trimestral	Dirección de Finanzas
Informe de Actividades	Anual	Dirección de Finanzas

Formato 16. Ficha de los medios de verificación

Nivel Fin

Indicador: Variación porcentual de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos	
Variable: VPRIDPA= Variación porcentual de la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos	
Medio de Verificación: Base de datos de Ingresos Municipales de la Subdirección de Ingresos	
Nombre de la fuente información	Base de datos de Ingresos Municipales
Área responsable de la información	Subdirección de Ingresos
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Anual

Fecha de publicación	N/A
----------------------	-----

Nivel Propósito

Indicador: Variación Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas	
Variable: VPdCPP= Variación Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas	
Medio de Verificación: Base de datos de Ingresos Municipales	
Nombre de la fuente información	Base de datos de Ingresos Municipales
Área responsable de la información	Subdirección de Ingresos
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Componente 1

Indicador: Disminución del Índice de Morosidad de la Cartera de Impuesto Predial	
Variable: DIMCIP= Disminución del Índice de Morosidad de la Cartera de Impuesto Predial	
Medio de Verificación: Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Nombre de la fuente información	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal
Área responsable de la información	Subdirección de Ejecución Fiscal
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Componente 2

Indicador: Porcentaje de Comercios con Licencia de Funcionamiento Vigente	
Variable: PCLFV= Porcentaje de Comercios con Licencia de Funcionamiento Vigente	
Medio de Verificación: Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Nombre de la fuente información	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal
Área responsable de la información	Subdirección de Ejecución Fiscal
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Actividad 1.1.

Indicador: Porcentaje de Requerimientos a Contribuyentes Morosos Pagados	
Variable: PRCMP= Porcentaje de Requerimientos a Contribuyentes Morosos Pagados	
Medio de Verificación: Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Nombre de la fuente información	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal
Área responsable de la información	Subdirección de Ejecución Fiscal
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Trimestral
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Actividad 1.2.

Indicador: Variación Porcentual de Pagos en Línea de Impuesto Predial	
Variable: VPPLIP= Variación Porcentual de Pagos en Línea de Impuesto Predial	
Medio de Verificación: Base de datos de Ingresos Municipales	
Nombre de la fuente información	Base de datos de Ingresos Municipales
Área responsable de la información	Subdirección de Ingresos
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Trimestral
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Actividad 1.3

Indicador: Incremento Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales	
Variable: IPCPIF= Incremento Porcentual de Cuentas Prediales Pagadas con Incentivos Fiscales	
Medio de Verificación: Base de datos de Ingresos Municipales	
Nombre de la fuente información	Base de datos de Ingresos Municipales
Área responsable de la información	Base de datos de Ingresos Municipales
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Trimestral
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Actividad 2.1

Indicador: Porcentaje de licencias de funcionamiento nuevas emitidas	
Variable: PLFNE= Porcentaje de Licencias de Funcionamiento Nuevas Emitidas	
Medio de Verificación: Base de datos de Ingresos Municipales	
Nombre de la fuente información	Base de datos de Ingresos Municipales
Área responsable de la información	Subdirección de Ingresos
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Trimestral
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

Actividad 2.2.

Indicador: Porcentaje de Licencias de Funcionamiento Regularizadas	
Variable: PLFR= Porcentaje de Licencias de Funcionamiento Regularizadas	
Medio de Verificación: Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal	
Nombre de la fuente información	Base de datos de la Subdirección de Ejecución Fiscal
Área responsable de la información	Subdirección de Ejecución Fiscal
Disponibilidad de la información	Reservado
Unidad de análisis	Recaudación
Cobertura	Municipio de Centro
Desagregación geográfica	N/A
Desagregación por género	N/A
Desagregación por edad	N/A
Desagregación por condición de vulnerabilidad	N/A
Periodicidad de actualización	Trimestral
Fecha de publicación	N/A
Fecha de publicación	N/A

