



RESUMEN EJECUTIVO

Evaluación de Consistencia y Resultados del Programa Presupuestario K004 Urbanización con fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal (FISM) en el ejercicio fiscal 2023 del Municipio de Emiliano Zapata Tabasco.

La Evaluación de Consistencia y Resultados tiene como objetivo evaluar los diferentes rubros establecidos por el CONEVAL en materia de diseño y de resultados del Programa Presupuestario K004 Urbanización, el cual contempló todos los apartados para poder orientar estos Programas que rigen la política de Urbanización, a las mejoras en su estructura operativa que conlleve a determinar recomendaciones clave para implementar mecanismos de cambio y lograr consolidarlos para futuros ejercicios fiscales en materia de Presupuesto basado en Resultados (PbR).

En relación a lo anterior, y en concordancia con el Programa Anual de Evaluación (PAE) 2024 y los Términos de Referencia (TdR) para la Evaluación de Consistencia y Resultados del Programa Presupuestario del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco del Ejercicio Fiscal 2023, se realizó la evaluación de Consistencia y Resultados del Programa Presupuestario (Pp) K004 Urbanización para la Evaluación del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

La Evaluación de Consistencia y Resultados de este Programa presupuestario (Pp) K004 Urbanización, se fundamenta en los requisitos y lineamientos establecidos en los documentos referidos, así como en los Términos de Referencia de la evaluación, emitidos por el Consejo Nacional de Políticas de Desarrollo Social (CONEVAL),

El Ramo 33 tiene como objetivo fortalecer la capacidad de respuesta de los gobiernos locales y municipales, en el ejercicio de los recursos ya que les permite elevar la eficiencia y eficacia en la atención de las demandas de educación, salud, infraestructura básica, fortalecimiento financiero y seguridad pública y de asistencia social en infraestructura educativa que les plantea su población y fortalecer los presupuestos de las entidades federativas y a las regiones que la conforman.

Por lo que a continuación, se desglosan, los puntos relevantes de cada apartado de la Evaluación.

I.- Principales Hallazgos

Durante el año 2023 se invirtieron recursos por \$40,183,601.55, respectivamente en 22 proyectos, aplicándose en Gastos de operación, la construcción y rehabilitación de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calle. La evaluación sobre este PpK004 Urbanización ha permitido detectar áreas de oportunidades que deben ser atendidas para elevar su eficiencia y fortalecer su razón de ser como un instrumento eficaz para la disminución de la pobreza y rezago social; destacándose los siguientes hallazgos:

- En términos generales, los elementos sustanciales de la MIR muestran fallas en la redacción de sus indicadores por la inadecuada aplicación del Método de Marco Lógico.
- No se cuenta con un sistema de información estadística de evaluación de desempeño con un repositorio o micrositio en la página oficial del Municipio, para el registro, cotejo y verificación de los datos de las variables de los indicadores para el monitoreo y seguimiento oportuno del logro de las metas programadas.
- Es Necesario la reconstrucción integral de los indicadores y de los medios de verificación en todos los niveles que contempla la MIR de este programa.
- No se cuenta con un sistema de información estadística local para este Pp K004 que permita la elaboración, actualización y mejora de las Fichas Técnicas para cada uno de los indicadores de resultados.
- Aunque existe diversos documentos donde se encuentran las características y condiciones en que se encuentran los Drenajes Sanitarios, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y las calles las cuales no se encuentran pavimentadas **es necesario** elaborar un documento que diagnostique directamente toda la problemática.

II. Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA)

a) Fortalezas

- Una de las fortalezas que se observa para la gestión y evaluación del desempeño de este es el Cumplimiento estricto de los lineamientos definidos para la gestión, asignación y la aplicación de los recursos del Fondo de Aportaciones aplicados al Pp K004 Urbanización en específico a obras sociales en beneficio de la población del Municipio de Emiliano Zapata Tabasco.
- UR elaboró de manera adecuada el Árbol de Problemas, Árbol de Objetivos y la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), mismo que ha permitido un manejo y aplicación eficiente de los recursos para resolver las distintas problemáticas y necesidades de la población
- Otra de las fortalezas observadas es el cumplimiento en tiempo y forma de las Reglas de Operación del Fondo de Aportaciones para la infraestructura Social (FAIS) aplicados al Pp K004 Urbanización.

- En cuanto a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de la Agenda 2030, se observa una alineación progresiva hacia el Plan Municipal de Desarrollo del municipio, permitiendo a futuro una vinculación directa con estos ODS.
- Bajo un enfoque de Gobierno Abierto, el Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco tiene una página electrónica oficial que ofrece un apartado de transparencia, en el cual se publican los informes trimestrales que reportan los aspectos más relevantes sobre la inversión y ejecución de los recursos como los que derivan de este Pp K004.

b) Oportunidades

- El crecimiento de la población, la dinámica socioeconómica, aunque no es tan intensa y el deterioro de la infraestructura municipal, generan oportunidades de desarrollo presentes y futuras sobre obras encaminadas al mejoramiento, de la infraestructura urbana y rural.
- El financiamiento de este Pp K004, desde el ámbito federal a través del FAIS, mantiene de manera continua su vigencia, aunque cada año se publica los lineamientos para el mejoramiento y ampliación de la infraestructura urbana.
- Existen otras instituciones, que pueden apoyar con recursos para la construcción de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles para la mejora de infraestructura municipal y con las cuales se podrían dar sinergias.

c) Debilidades

- La UR realizó esfuerzos exitosos pero parciales en el diseño y construcción de la MIR de este Pp K004. Las debilidades se encuentran en las Fichas Técnicas metas de Indicadores, o que impide una buena apreciación de los logros y resultados en el desempeño de este programa siendo una debilidad en la toma de decisiones.
- A pesar que la Unidad Responsable del Pp K004 Urbanización realiza esfuerzos para mejorar los mecanismos y sistemas de información sobre la rendición de cuentas, por medio de informes periódicos, transparencia en las plataformas federales y en la página electrónica municipal, sus resultados y desempeño son parciales, lo que limita la apreciación y evaluación de la mayor parte del buen desempeño y logros alcanzados con el Plan Municipal de Desarrollo y de sus líneas de acción.

d) Amenazas

- ✓ Cambios en la normatividad del FISM que no establezcan límites en el tipo de inversión y con ello no se les dé prioridad a las obras de incidencia directa en la pobreza.
- ✓ Cambios en el catálogo de obras del FAIS, como en el caso de la construcción de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles ya no esté considerado para 2024.
- ✓ Si no se tiene información disponible en el portal de transparencia se puede incurrir en observaciones por parte de los entes fiscalizadores.

II.- Recomendaciones del Evaluador externo

- Continuar con la inversión del FISM priorizando obras que atienden la pobreza de los habitantes del municipio y que estén consideradas en el catálogo del FAIS, priorizando aquellas de incidencia directa en el combate a la pobreza siguiendo con el compromiso del gobierno municipal de pavimentar las calles y avenidas mejorando la calidad de vida de su población
- Implementar estrategias y acciones de capacitación y actualización en materia de Presupuesto Basado en Resultados, para aplicar con mayor énfasis los Lineamientos de la Metodología de Marco Lógico sobre la MIR de este Pp K004 con la finalidad de establecer mejoras en la definición de criterios adecuados para el Registro, Elaboración, Ajuste, Revisión, Monitoreo y seguimiento de los elementos y componentes sustanciales de esta MIR.
- Continuar con el cumplimiento en tiempo y forma de las Reglas de Operación del Fondo de Aportaciones para la infraestructura Social (FAIS) aplicados al Pp K004 Urbanización.
- Recopilar en un documento diagnóstico todos estos elementos (normativos, de carencia) que justifican el programa.
- Formalizar y definir directamente estos ODS sobre los siguientes ejercicios de diseño y planeación en este Pp K004, de tal manera que puedan identificarse de forma sencilla la alineación y vinculación de la Agenda 2030 en el Plan Municipal de Desarrollo.
- Es recomendable avanzar en una mayor apertura de los ejercicios presupuestales reportando información histórica y vigente de manera directa y accesible, creando repositorios exclusivos que permitan una consulta general y particular con un solo acceso directo.

- El Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco observa un crecimiento en cuanto a sus expectativas de inversión, crecimiento económico y desarrollo, por lo que resulta necesario mayores esfuerzos de diagnóstico, planeación, estrategia y gestión para mejorar su competitividad
- Se recomienda realizar una gestión más diversificada sobre los recursos factibles que pudieran solicitarse en dependencias estatales y federales para lograr un mayor alcance en el número de proyectos y de obras en el municipio; mejorando así la calidad de vida de la población del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco
- Gestionar acuerdos y coordinándose con otras instituciones, que permitan ampliar la cobertura en la construcción y rehabilitación de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles para combatir la carencia y mejorar la calidad de vida del municipio.
- Una capacitación y entrenamiento exhaustivo en el personal involucrado y la Unidad Responsable de esta Pp K004 es recomendable para aplicar correctamente la Metodología de Marco Lógico para la construcción de la MIR y las Fichas Técnicas de Indicadores
- Manteniendo los esfuerzos sobre Gobierno Abierto, es necesario desarrollar estrategias y mecanismos para el acceso a la información de este Pp K004 acorde con la rendición de cuentas y transparencia de los logros del PMD del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco.
- Planificar los recursos del FISM, considerando el objetivo del fondo en la atención de la pobreza y en la realización de obras que ayuden a combatir las principales carencias del municipio.
- Gestionar convenios con instituciones que otorguen recursos para la construcción y rehabilitación de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles.
- Publicar en el sitio de Transparencia del Municipio la información requerida por la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LGTAIP).

IV.- Aspectos Susceptibles de Mejora

- Capacitar al personal de la UR y a los involucrados en el Ejercicio de este Pp K004, sobre metodología, conocimiento, diseño, construcción y medidas para indicadores, desde la etapa de gestión hasta la de obtención de resultados.
- Aplicar rigurosamente la Metodología de Marco Lógico (MML) en la actualización y mejora de esta MR, aplicando etapas de revisión y corrección oportunas.
- Sentar las bases para construir y diseñar a futuro los mecanismos y herramientas esenciales que permitan sistematizar electrónicamente, de manera integral y complementaria, toda la información y datos asociadas a los indicadores de desempeño del Gobierno Municipal de Emiliano Zapata, Tabasco; con la finalidad de disponer en repositorios electrónicos institucionales, de toda la información necesaria para la gestión, monitoreo, toma de decisiones y evaluaciones de desempeño de este Pp K004.

V.- Conclusiones

Una de las demandas principales por parte de los habitantes del municipio es la atención a la pobreza porque impide el desarrollo de las personas. De ahí que las administraciones públicas en los tres ámbitos de gobierno exploren múltiples estrategias para combatirla, especialmente considerando a la población en situación de mayor vulnerabilidad o que se ubica en localidades enmarcadas en la pobreza extrema. La construcción y rehabilitación de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles contar con drenajes nuevos o rehabilitados, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y calles pavimentadas tiene un efecto directo sobre la calidad de vida de las personas, pues permite a las personas buscar la satisfacción de otros elementos dentro del esquema del desarrollo social. Adicionalmente, la coordinación intergubernamental favorece la atención de las necesidades sociales porque le ofrece programas específicos para atender aspectos prioritarios.

Una vez instrumentados los programas públicos, es fundamental evaluarlos para verificar que hayan cumplido con sus objetivos y en esa medida continuar otorgando recursos presupuestarios para que puedan consolidar la atención de los problemas que les dieron origen. En el caso del municipio de Emiliano Zapata, Tabasco, su Programa Anual de Evaluación (PAE) 2024 establece el desarrollo de una Evaluación

de Consistencia y Resultados en materia de Diseño del Programa Presupuestario K004 Urbanización y también el Análisis de la Inversión para evaluar el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) en el ejercicio fiscal 2023, algunas conclusiones se presentan a continuación:

- El ejercicio de los recursos del FISM estuvo apegado a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal (LCF) respecto del financiamiento exclusivo de obras, acciones sociales básicas e inversiones orientadas al beneficio de población en pobreza extrema, así como en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, como en el caso de la construcción de calles con pavimento hidráulico, guarniciones y banquetas.
- El monto ejercido y pagado por el municipio de Emiliano Zapata, Tabasco, por concepto del FISM para el ejercicio fiscal 2023 fue de \$40,183,601.55
- Hubo 22 obras comprometidas por el municipio de Emiliano Zapata, Tabasco, en 2023, y todas se localizan en Zonas de Atención Prioritarias ZAP para localidades con bajo grado de rezago social.
- El Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco, comprometió y ejerció adecuadamente los recursos del FISM correspondientes al ejercicio fiscal 2023, tal como lo establece la normatividad aplicable, aunque a inicios del ejercicio fiscal 2024 hubo que reintegrar a la Federación un monto marginal porque no fue comprometido en el periodo previsto.
- En el marco del Programa Presupuestario K004 Urbanización 2023, se ejerció \$20,420,689.93 millones de pesos provenientes del FISM, mismos que fueron destinados a la construcción y rehabilitación de Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles.
- En relación con la justificación de la creación y diseño del programa K004 Urbanización el problema que busca atenderse es que hay familias Zapatences que aún no tienen sus Drenaje Sanitario, alumbrado público, infraestructura de espacios públicos y pavimentación de Calles, lo cual se puede observar de acuerdo con la Matriz de Marco Lógico (MML) del programa en cuestión, y que permitió evaluar su estructura y componentes.
- Desarrollar un Programa Integral de Acción para la atención de acciones susceptibles de mejora, estableciendo tiempos de ejecución y determinando entregables.

Presidente Municipal	Ing. José Bernat Rodríguez
Unidad de Evaluación del Desempeño Municipal	D.C.A. Andrés García Méndez
Instancia Evaluadora	JEGOL, S.A. DE C.V.
Coordinador de Evaluación	Héctor de Jesús Garcia Olvera
Evaluadores	Lic. Eduardo Sánchez Jiménez (Evaluador) Lic. Gabriela Camacho Deonicio (Evaluadora)

