



CONCERTALB S.C.



RESUMEN EJECUTIVO

PAEM 2025

Ramo General 33. Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios: Fondo III FAIS, en su Componente FAISMUN.

Participaciones: Fondo General de Participaciones.

Generados.

Programa Presupuestario:
K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa.

Ejercicio Fiscal 2024

Tenosique, Tabasco a 19 de agosto de 2025
Contrato de Prestación de Servicios No. **CP/36/2025**

DOCUMENTO ELABORADO Y COORDINADO POR:

M.A.P. LILIANN BROWN HERRERA

COORDINADORA DE EVALUACIÓN DE CONCERTALB S.C.

CON LA COLABORACIÓN Y APOYO DE:

L.A. HELENA GUADALUPE CASTRO JARAMILLO.

LIC. EDVIN HERÓN NARCIA BROWN.

FECHA DE INICIO DE LA ELABORACIÓN: 17 DE ABRIL DE 2025.

FECHA DE TÉRMINO: 19 DE AGOSTO DE 2025.

CONTENIDO.

I.	RESUMEN EJECUTIVO.....	3
I.1.	INTRODUCCIÓN.	3
I.2.	PROCESO DE EVALUACIÓN Y METODOLOGÍA.	3
I.3.	DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y SUS ACCIONES.....	4
I.4.	FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y ACCIONES EJECUTADAS.	4
I.5.	RESULTADOS Y PRODUCTOS.....	5
I.6.	COBERTURA.	6
I.7.	SEGUIMIENTO DE ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA (ASM).....	7
I.8.	SÍNTESIS GENERAL.....	8
I.9.	RECOMENDACIONES AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO K021.	8
I.10.	CONCLUSIÓN.	9

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1.	Fuentes de Financiamiento Ejecutadas con el Pp K021.- Mejoramiento para la Infraestructura Deportiva y Recreativa.....	4
Tabla 2.	Resultados del Cumplimiento de Objetivos y Metas a nivel de indicadores.	5
Tabla 3.	Incidencia de Acciones Realizadas del Pp K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa.	6
Tabla 4.	Cuantificación de las Poblaciones Potencial, Objetivo y Atendida del Pp K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa.	7
Tabla 5.	Síntesis General de los Apartados.	8



CONCERTALB S.C.



RESUMEN EJECUTIVO

I. RESUMEN EJECUTIVO.

I.1. INTRODUCCIÓN.

El presente Resumen Ejecutivo expone los principales resultados del proceso de evaluación aplicado al Programa Presupuestario K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa, correspondiente al ejercicio fiscal 2024, implementado por el Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. El programa forma parte de las estrategias municipales de fortalecimiento del bienestar social y promoción del desarrollo comunitario mediante la construcción, rehabilitación y equipamiento de espacios deportivos y recreativos. Estas acciones contribuyen al mejoramiento de la calidad de vida, fomentan la cohesión social y promueven hábitos saludables en la población. El documento sintetiza los hallazgos obtenidos en los apartados de Resultados y Productos, Cobertura y Seguimiento de los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM), presentando las conclusiones generales, retos y recomendaciones derivadas del proceso de evaluación

I.2. PROCESO DE EVALUACIÓN Y METODOLOGÍA.

La evaluación se realizó conforme al Programa Anual de Evaluación Municipal (PAEM) 2025, aplicando una Evaluación Específica de Desempeño al programa K021. El proceso se desarrolló bajo un esquema metodológico de gabinete y campo, sustentado en el análisis de documentos oficiales: la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), el Programa Operativo Anual (POA) 2024, expedientes técnicos, registros presupuestales, actas de entrega-recepción y normativa del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS). Se valoraron los criterios de eficacia, eficiencia, pertinencia y economía, así como el cumplimiento de las metas de Fin, Propósito, Componente y Actividades, en función de los resultados alcanzados durante el ejercicio fiscal 2024.

I.3. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y SUS ACCIONES.

El objetivo del programa presupuestario **K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa**, es “...Mejorar la calidad de vida de la comunidad mediante de la construcción y mantenimiento de infraestructura deportiva y recreativa que propicien la sana convivencia y el desarrollo de hábitos saludables...”.

Durante el ejercicio fiscal 2024, el programa presupuestario K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa, ejerció un monto total de **\$28,741,961.94** (Veintiocho millones, setecientos cuarenta y un mil novecientos sesenta y un pesos 94/100 M.N.); recursos que se destinaron para la ejecución de **19** proyectos en **10** localidades del municipio de Tenosique, beneficiando a **37,602** habitantes, los cuales se registraron a cargo de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, así como de la Dirección de Educación, Cultura y Recreación.

I.4. FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y ACCIONES EJECUTADAS.

Tabla 1. Fuentes de Financiamiento Ejecutadas con el Pp K021.- Mejoramiento para la Infraestructura Deportiva y Recreativa.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TOTAL DE ACCIONES	TOTAL DE LOCALIDADES	TOTAL DE ACCIONES EN ZONAS ZAP	TOTAL DE LOCALIDADES ZAP	MONTO EJERCIDO
FAISMUN 2024	11	10	2	1	\$16,722,751.40
FAISMUN (Refrendo 2023).	1	1	1	1	\$1,274,678.81
Fondo General de Participaciones.	4	4	4	1	\$9,523,890.64
Fondo General de Participaciones (Remanente 2023).	1	1	1	1	\$1,160,779.27
Generados.	2	2	2	1	\$59,861.80
TOTAL	19	10	10	1	\$28,741,961.94

Fuente: Elaboración propia de CONCERTALB S.C.

I.5. RESULTADOS Y PRODUCTOS.

El programa alcanzó un cumplimiento promedio del 89.84% en sus metas programadas, con 19 obras ejecutadas en 10 localidades del municipio.

A nivel operativo, el programa evidenció eficiencia y pertinencia, con cumplimiento total de los indicadores de Actividad y Componente. La ejecución física y presupuestal mantuvo coherencia con los lineamientos del FAIS, contribuyendo al fortalecimiento de la infraestructura social, la inclusión y el desarrollo de la convivencia comunitaria.

Tabla 2. Resultados del Cumplimiento de Objetivos y Metas a nivel de indicadores.

NIVEL DEL INDICADOR	NOMBRE DEL INDICADOR	CUMPLIMIENTO REGISTRADO (ORIGINAL)	CUMPLIMIENTO CORREGIDO (REAL)	VALORACIÓN TÉCNICA	CONCLUSIÓN
Fin	Porcentaje de espacios deportivos públicos atendidos	89.47%	100%	Óptimo	Cumplimiento total; indicador pertinente y verificable.
Propósito	Porcentaje de población beneficiada	60.49%	60.34%	Satisfactorio	Cobertura alcanzada; requiere depuración de fuentes.
Componente 01	Porcentaje de acciones ejecutadas	57.89%	100%	Óptimo	Meta cumplida; error de actualización corregido.
Actividad C0101	Porcentaje de localidades beneficiadas	100%	100%	Óptimo	Cobertura territorial completa.
Actividad C0102	Distribución del presupuesto para la ejecución	88.84%	88.84%	Satisfactorio	Ejecución presupuestal congruente con metas físicas.

Fuente: Elaboración propia de CONCERTALB S.C.

De la incidencia de acciones realizadas, se determinó que **3 acciones** son de incidencia **directa** beneficiando a 3 localidades donde habitan 1,359 habitantes; mientras que **10 acciones** son de incidencia **complementaria** y fueron realizadas

en 8 localidades, beneficiando a 36,800 habitantes del municipio. Así también se registran 3 obras de incidencia complementaria y 1 obra de incidencia directa ejecutadas en las Zonas de Atención Prioritaria, con las que se benefició al 100% de la población en ZAP, equivalentes a 34,946 habitantes.

Tabla 3. Incidencia de Acciones Realizadas del Pp K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa.

INCIDENCIA	TOTAL DE ACCIONES	TOTAL DE LOCALIDADES	IMPORTE	POBLACIÓN BENEFICIADA
DIRECTA	3	3	\$2,034,468.20	1,359
COMPLEMENTARIA	10	8	\$17,123,741.30	36,800

Fuente: Elaboración propia de CONCERTALB S.C.

I.6. COBERTURA.

El programa atendió el 100% de las Zonas de Atención Prioritaria (ZAP) del municipio, beneficiando directamente a 34,946 habitantes que residen en estas zonas. Se consolidó una cobertura amplia, equitativa y territorialmente balanceada conforme a los lineamientos de focalización del FAIS. Las intervenciones mantuvieron coherencia con las prioridades del Plan Municipal de Desarrollo 2021 – 2024 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS 3 y 11). La cobertura mostró una evolución positiva: de 877 beneficiarios en 2021 a 37,602 en 2024, reflejando una expansión sostenida del alcance del programa.

La población total beneficiada ascendió a 37,602 habitantes, de los cuales 51.22% son mujeres y 48.78% hombres. Se superó la meta de atención poblacional prevista, logrando una cobertura del 107.6% respecto de la población objetivo inicial. La ejecución presupuestal fue del 100%, con un monto total ejercido de \$28,741,961.94. Se verificó la consistencia entre los indicadores de gestión y los registros presupuestales, garantizando un control interno adecuado y transparente.

Tabla 4. Cuantificación de las Poblaciones Potencial, Objetivo y Atendida del Pp K021.- Mejoramiento de la Infraestructura Deportiva y Recreativa.

CONCEPTO	IDENTIFICACIÓN DE LA POBLACIÓN	NÚMERO DE HABITANTES	% DEL TOTAL DE LA POBLACIÓN
Población Potencial	Población que habita en Zona de Atención Prioritaria.	34,946	56.08%
Población Objetivo	Población con carencias de espacios deportivos y recreativos que habita en Zona de Atención Prioritaria.	34,946	56.08%
Población Atendida	Población beneficiada con las acciones del programa.	37,602	60.34%
	Población Femenina beneficiada con las acciones del Programa	19,260	51.22 % Del Total de Población Femenina
	Población Masculina beneficiada con las acciones del Programa	18,342	48.78% Del Total de Población Masculina

Fuente: Elaboración propia de CONCERTALB S.C.

I.7. SEGUIMIENTO DE ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA (ASM).

Las recomendaciones derivadas del ejercicio 2023 fueron atendidas al 100%, incluyendo la reestructuración de la MIR y la integración del nuevo programa K021. Se fortaleció la coordinación entre las Direcciones de Obras, Programación y Finanzas, mejorando la trazabilidad de las acciones. Aún persisten áreas de mejora en materia de automatización de registros y seguimiento digital de ASM.

Se mantiene un sistema de seguimiento documental y presupuestal robusto, con reportes trimestrales integrados al portal de transparencia. La información se encuentra actualizada, verificada y congruente con los informes del FAIS, asegurando rendición de cuentas efectiva.

I.8. SÍNTESIS GENERAL.

Tabla 5. Síntesis General de los Apartados.

APARTADO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	VALORACIÓN GENERAL
Resultados y Productos	Alto	Cumplimiento del 89.84 % de metas e indicadores; ejecución total del presupuesto.
Cobertura	Muy Alto	Atención del 107.6 % de la población objetivo; cobertura total en zonas prioritarias.
ASM	Medio-Alto	Avances significativos en seguimiento institucional; requiere digitalización integral.

Fuente: Elaboración propia de CONCERTALB S.C.

I.9. RECOMENDACIONES AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO K021.

- Fortalecer la verificación poblacional y los mecanismos de seguimiento social, mediante registros digitales y georreferenciados.
- Actualizar periódicamente la MIR para incorporar indicadores de sostenibilidad y percepción ciudadana.
- Consolidar un sistema digital de seguimiento a ASM, que permita trazabilidad de acciones y generación de reportes automáticos.
- Mantener la coordinación interinstitucional entre Obras, Programación y Contraloría para garantizar la consistencia de datos y la transparencia operativa.
- Implementar un programa anual de mantenimiento preventivo de espacios deportivos, con participación comunitaria.

I.10. CONCLUSIÓN.

El Programa Presupuestario K021 refleja un alto desempeño institucional, con resultados medibles y pertinentes que fortalecen la infraestructura deportiva y el bienestar social en Tenosique. La cobertura alcanzada, la correcta aplicación de los recursos y la mejora continua en la gestión consolidan su eficacia como política pública municipal. La continuidad del programa, junto con las mejoras sugeridas en digitalización y monitoreo, permitirá asegurar su sostenibilidad, transparencia y contribución efectiva a la calidad de vida de la población.



CONCERTALB S.C.



 (993) 359 14 00

 contacto@concertalb.com.mx

   @concertalb

 www.concertalb.com.mx

Consultoría, Capacitación,
Evaluación, Servicios Legales
y Administrativos.



CONCERTALB S.C.

