

Formato 1

Alineación de la Matriz de Indicadores
Para Resultados



1.- ANTECEDENTES

Unidad responsable	PRESIDENCIA MUNICIPAL
Programa presupuestario	PROGRAMA INTEGRAL DE COBRO DE IMPUESTO Y TRASLADO DE DOMINIO 2026
Entidad	Tula

ALINEACIÓN ESTATAL AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO

Tipo de Alineación	Estatal
Acuerdo	1. gobierno cercano, justo y honesto
Objetivo	1.6. Finanzas Públicas.
Estrategia	1.6.1. Fortalecer la hacienda pública de la entidad.
Línea de Acción	1.6.1.1. Promover el desarrollo, manejo responsable y de largo plazo de la hacienda pública estatal, con vistas al beneficio permanente de la sociedad hidalguense, su economía y el de las generaciones futuras.

ALINEACIÓN MUNICIPAL AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO

Tipo de Alineación	Municipal
Acuerdo	1. Gobierno Cercano
Objetivo	1.6 Implementar una planeación estratégica integral que optimice los recursos y promoviendo acciones que beneficien a los tulenses en términos de bienestar social, económico y ambiental.
Estrategia	1.6.1 Fortalecer la planeación estratégica y presupuestaria optimizando el uso de los recursos públicos.
Línea de Acción	1.6.1.1 Promover la participación activa de la ciudadanía y las organizaciones locales en el proceso de planeación a través de consultas públicas, foros, talleres y encuestas.
Ramo	Recurso Propio

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Finalidad	1 GOBIERNO
-----------	------------

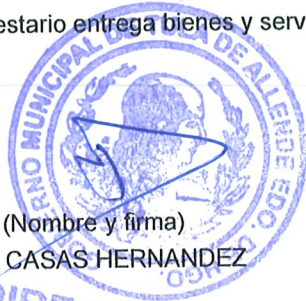
DIRECCIÓN DE
IMPUESTO PREDIAL
2024-2027

Función	1.5. ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS
Subfunción	1.5.1 Asuntos Financieros

OTROS DATOS

Año operando	2026
--------------	------

El programa presupuestario entrega bienes y servicios a: Población General



(Nombre y firma)

IVAN CASAS HERNANDEZ

**DIRECCIÓN DE
IMPUESTO PREDIAL
2024 -2027**



(Nombre y firma)

M.R H. DANIELA LOPEZ HERNANDEZ

**DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN
2024 -2027**

Anexo 1

Ficha de Información Básica del Programa Presupuestario

1.- ANTECEDENTES

Programa Integral de Cobro de Impuesto Predial y Traslado de dominio 2026, cumple una función fundamental en la administración y sostenibilidad financiera del municipio, al encargarse de gestionar uno de los ingresos propios más importantes para el gobierno local. Actualmente el municipio presenta un alto número de cuentas prediales con adeudo, lo que afecta al erario público ocasionando una afectación directa a la prestación de servicios básicos. La falta de este programa ocasionaría que el municipio no cuente con recursos propios para mantener servicios públicos, infraestructura, ordenamiento territorial y desarrollo urbano.

Baja recaudación derivado un alto nivel de cartera vencida en cuentas prediales, actualmente de padrón total de 49, 759 contribuyentes de solo un 24, 685 de cuentas han sido pagadas, por lo que actualmente se cuenta con más del 40% de contribuyentes en adeudo

Beneficiarios: Todos los contribuyentes registrados 49,759.
Opositores; Quienes no realizan su pago 25,074
Ejecutores; Dirección de impuesto predial y traslado de dominio
Indiferentes: Quienes no tienen predio dentro del municipio

2.3 Durante los últimos cinco años, el municipio de Tula de Allende ha enfrentado un crecimiento sostenido en la cartera vencida del impuesto predial, reflejando una tendencia preocupante en el incumplimiento de las obligaciones fiscales por parte de una parte significativa de los contribuyentes.

Aumento progresivo pero controlado

En los tres primeros años del periodo analizado, la cartera vencida mostró un incremento gradual. Si bien cada año se observaba un crecimiento en los montos adeudados, este aumento era en parte mitigado por los esfuerzos institucionales para incentivar el pago oportuno:

- Se realizaban campañas periódicas de regularización, incluyendo descuentos por pronto pago o reducción de multas y recargos.
- El programa del Buen Fin, implementado en esos años, ofrecía beneficios temporales que motivaban a los contribuyentes a ponerse al corriente.
- Se identificaba un flujo constante de pagos que ayudaba a mantener bajo control los índices de morosidad, aunque no lograba revertir la tendencia al alza.

Agudización del problema por falta de campañas

En los dos años más recientes, la situación se ha agravado notablemente debido a varios factores, siendo uno de los más relevantes la suspensión de las campañas del Buen Fin y otras estrategias de estímulo fiscal:

- La falta de incentivos concretos desmotivó a muchos contribuyentes que anteriormente aprovechaban estas campañas para regularizar su situación.
- El efecto acumulativo de la morosidad ha generado un aumento más acelerado de la cartera vencida.
- Aunque algunos ciudadanos han cumplido con sus pagos de forma regular o han logrado ponerse al día, el número de cuentas rezagadas ha superado significativamente a las que se regularizan.

2.4 Durante este año se entregaron más 300 cartas invitación, sin embargo, al carecer de información precisa esas cartas invitación no lograron la finalidad de la misma, de igual manera este año se implementó en el municipio el sistema de gestión catastral multifinlatario para el cobro y elaboración de traslados de dominio, mismo que se encuentre emparejado a la cartografía del municipio, por lo que a partir del mes de agosto se ha comenzado con la actualización de cuentas prediales de nueva emisión.

De manera conjunta se realizó un convenio de colaboración la secretaria de Hacienda del Estado de Hidalgo lo que logro que pusiera en marcha el cobro de impuesto predial mediante la plataforma de eSIT móvil, lo que hace mucho más accesible el pago.

Anexo 2

Definición del Problema



1.- POBLACIÓN Ó ÁREA DE ENFOQUE POTENCIAL

49, 393, total de contribuyentes registrados en el padrón de contribuyentes (Cambiar a montos)

2.- POBLACIÓN Ó ÁREA DE ENFOQUE OBJETIVO

25,074 (Cambiar a monton)

3.- PROBLEMÁTICA CENTRAL (PROPÓSITO)

Baja recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.

4.- MAGNITUD DEL PROBLEMA

4.1 POBLACIÓN POTENCIAL	4.2 POBLACIÓN OBJETIVO	4.3 POBLACIÓN ATENDIDA DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
49393	27000	25754
Unidad de Medida	Cuentas	

5.- EFECTO SUPERIOR (FIN)

1.6 Implementar una planeación estratégica integral que optimice los recursos y promoviendo acciones que beneficien a los tulenses en términos de bienestar social, económico y ambiental.



1	2	3	4
No	No	No	No
1) Sujetos a Reglas de operación	2) Otros Subsidios	3) Prestación de servicios públicos	4) Provisión de bienes públicos

6.1 Vinculación a los derechos sociales y dimensión de bienestar económico

Sin vinculación registrada.

7.- PADRÓN DE BENEFICIARIOS

8.- REGLAS DE OPERACIÓN



Realizar formato

Creación de un formato para las cartas invitación que contengan los datos precisos y entendibles para los ciudadanos contribuyentes donde contenga datos de pago, adeudo, horario en el que puedan realizar su pago, días de servicio y programas especiales para la regularización

Segunda etapa

Protocolo de entrega

Instruir al personal de área que será encargado de las cartas invitación para que la entrega de la carta invitación cumpla su función instando al personal para que el contribuyente sienta confianza para ir a realizar su pago, con énfasis en la importancia de la regularización de pago y los beneficios para el municipio

Tercera etapa

Entrega de cartas invitación

Instruir al personal encargado sobre la logística de entrega de las cartas invitación, con esto nos referimos a la ordenada distribución de estas, eligiendo primero a las comunidades donde hay más rezago en el pago del impuesto predial recorriendo en orden de colonias, manzanas, calles y casas.

Campañas de regularización y condonación de recargos y rezagos

Primera etapa

Campaña de difusión

Se implementará una campaña de difusión para que la población objetivo este enterada con horarios de servicio, condiciones del programa, ubicación y días de servicio del programa de regularización esto por medio de las redes sociales municipales, spots de radio, espectaculares, etc.

Segunda etapa

Atención al contribuyente

Después de la campaña de difusión se pretende la afluencia de contribuyentes en el lugar asignado para el programa, se atenderá al contribuyente de forma cordial asignándole al personal tareas como cotizaciones, cobro y aclaraciones sobre el pago haciendo para el ciudadano contribuyente una experiencia fluida, clara y amena.

5.1 Se prevé la implementación de acciones como

-La difusión en los diferentes medios de comunicación de los que dispone el municipio para señalar a la población los días, horarios y lugar donde se hará la recaudación

-La implementación de protocolos para la entrega de cartas invitación

-La difusión por medio de propaganda pagada en estructuras espectaculares, radio, volantes, etc.

-El acompañamiento al contribuyente con información clara y precisa sobre dudas, aclaraciones, adeudos, cotizaciones, etc.

Esto con la finalidad de llegar a la población objetivo y sean regularizados los predios con morosidad.

Componente: 1. Durante años no se han realizado actualizaciones en padrones

- 1.1 Falta de actualización de padrón (Cantidad: 0)

Resultado: 1.1.1 Baja recaudación.

Componente: 2. Las cartas invitaciones no son entregadas de manera personal al contribuyente

- 2.1 Falta de correcta generación y entrega de cartas invitación. (Cantidad: 0)

Resultado: 2.1.1 Baja recaudación.

Componente: 3. No se han realizado campañas del Buen fin en al menos dos años.

- 3.1 Falta de campañas para condonación de recargos. (Cantidad: 0)

Resultado: 3.1.1 Baja recaudación

6.- ¿ES UN PROGRAMA SOCIAL?

Marque según corresponda (Sí / No):

2024-2027

Mayor recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo
Mayor recaudación y fortalecimiento a la Hacienda pública.

El programa integral impuesto predial y traslado de dominio, no tiene ninguna vinculación con otros programas presupuestarios

4.- COBERTURA

49, 393, total de contribuyentes registrados en el padrón de contribuyentes (Cambiar a montos)

25,074 (Cambiar a monton)

Cuentas

POBLACIÓN POTENCIAL	POBLACIÓN OBJETIVO	POBLACIÓN ATENDIDA DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
49393	27000	25754

Anual

5.- DISEÑO DE LA INTERVENCIÓN PÚBLICA

5.2 COBRO DE IMPUESTO PREDIAL CON DESCUENTO DE PROTO PAGO ENERO FEBRERO MARZO

Primera etapa

Durante el mes de enero, se reciben a mas de 28, 771 contribuyentes por que, durante ese periodo, es necesario trasladar el área a un espacio mas amplio, por que durante ese mes se realizara la campaña de cobro en el auditorio, siendo necesario contar con el apoyo de al menos 17 personas ajenas al personal del área, así como la renta de equipos como lo son sillas, mesas, unifilas, impresoras, manteles y papelería en general, así como la utilización de lonas y publicidad en general.

Es importante, manifestar que durante esta temporada el personal que labora y colabora con el área, trabaja tiempos extras, por lo que, de ser necesario, es importante contemplar el pago de horas extras.

Segunda etapa

En el mes de febrero y marzo el flujo de contribuyentes es menor por lo que el área se reubica en su área habitual de trabajo.

ACTUALIZACION DE PADRON

Primera etapa

Organización de cuentas

En este apartado se pretende tener los recursos digitales que nos permitan evaluar y extraer información de las cuentas prediales para la contabilización precisa de la cartera vencida y así generar las acciones pertinentes para con los contribuyentes en morosidad.

Segunda etapa

Análisis de datos

Con la base de datos en orden y con la información requerida de las cuentas prediales con adeudo se pretende llevar al análisis dicha información a manera de tomar las mejores acciones para mejorar el recaudo municipal

Tercera etapa

Diagnostico

Después del análisis de los datos se pretende hacer un diagnóstico basado en los mismos, esto con el fin de tomar las acciones requeridas, como la creación de programas de regularización, cartas invitación, difusión de la información a la población objetivo por medio de redes sociales, spots de radio, etc.

Elaboración de cartas invitación

Primera etapa


DIRECCIÓN DE IMPUESTO PREDIAL

2.- IDENTIFICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA

Baja recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.

Todos los contribuyentes registrados

Todos los contribuyentes registrados	Quienes no realizan su pago	Dirección de impuesto predial y traslado de dominio	Quienes no tienen predios en el municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo
--------------------------------------	-----------------------------	---	---

Baja recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.

Todos los contribuyentes registrados

Efecto I Baja recaudación
Efecto II Baja recaudación
Efecto III Baja recaudación

2.3 Durante los últimos cinco años, el municipio de Tula de Allende ha enfrentado un crecimiento sostenido en la cartera vencida del impuesto predial, reflejando una tendencia preocupante en el incumplimiento de las obligaciones fiscales por parte de una parte significativa de los contribuyentes.

Aumento progresivo pero controlado

En los tres primeros años del periodo analizado, la cartera vencida mostró un incremento gradual. Si bien cada año se observaba un crecimiento en los montos adeudados, este aumento era en parte mitigado por los esfuerzos institucionales para incentivar el pago oportuno:

- Se realizaban campañas periódicas de regularización, incluyendo descuentos por pronto pago o reducción de multas y recargos.
- El programa del Buen Fin, implementado en esos años, ofrecía beneficios temporales que motivaban a los contribuyentes a ponerse al corriente.
- Se identificaba un flujo constante de pagos que ayudaba a mantener bajo control los índices de morosidad, aunque no lograba revertir la tendencia al alza.

Agudización del problema por falta de campañas

En los dos años más recientes, la situación se ha agravado notablemente debido a varios factores, siendo uno de los más relevantes la suspensión de las campañas del Buen Fin y otras estrategias de estímulo fiscal:

- La falta de incentivos concretos desmotivó a muchos contribuyentes que anteriormente aprovechaban estas campañas para regularizar su situación.
- El efecto acumulativo de la morosidad ha generado un aumento más acelerado de la cartera vencida.
- Aunque algunos ciudadanos han cumplido con sus pagos de forma regular o han logrado ponerse al día, el número de cuentas rezagadas ha superado significativamente a las que se regularizan.

2.4 Durante este año se entregaron más 300 cartas invitación, sin embargo, al carecer de información precisa esas cartas invitación no lograron la finalidad de la misma, de igual manera este año se implementó en el municipio el sistema de gestión catastral multifinanciado para el cobro y elaboración de traslados de dominio, mismo que se encuentra emparejado a la cartografía del municipio, por lo que a partir del mes de agosto se ha comenzado con la actualización de cuentas prediales de nueva emisión.

De manera conjunta se realizó un convenio de colaboración la secretaria de Hacienda del Estado de Hidalgo lo que logro que pusiera en marcha el cobro de impuesto predial mediante la plataforma de eSIT móvil, lo que hace mucho más accesible el pago.

Causas I Falta de actualización de padrón
Causa II Falta de correcta generación y entrega de cartas invitación
Causa III Falta de campañas para condonación de recargos.

3.- DETERMINACIÓN Y JUSTIFICACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA INTERVENCIÓN

DIRECCIÓN DE IMPUESTOS

Anexo 3

Análisis de Involucrados



PROBLEMÁTICA CENTRAL:

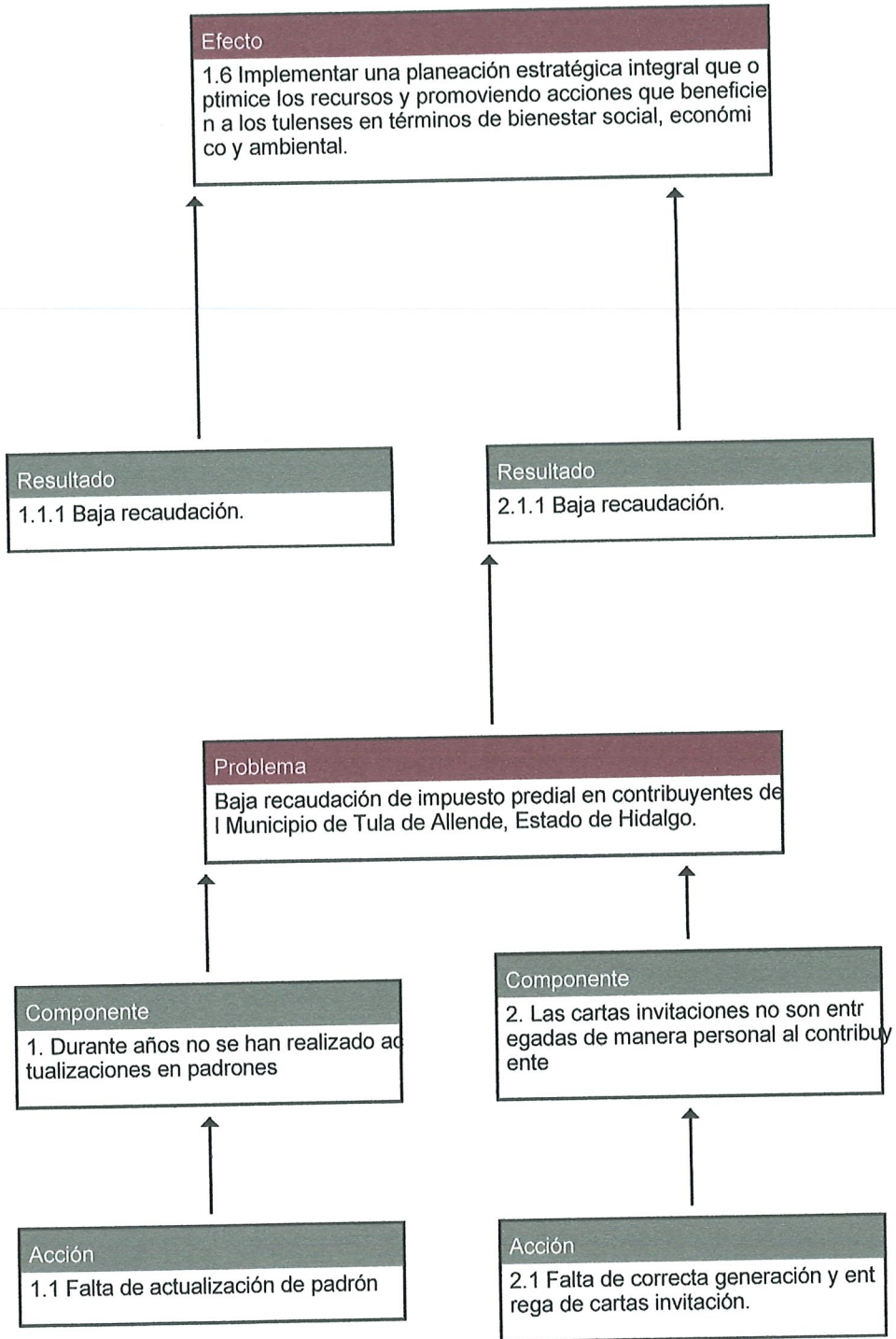
Baja recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.

BENEFICIARIOS	OPOSITORES	EJECUTORES	INDIFERENTES
Todos los contribuyentes registrados	Quienes no realizan su pago	Dirección de impuesto predial y traslado de dominio	Quienes no tienen predios en el municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo

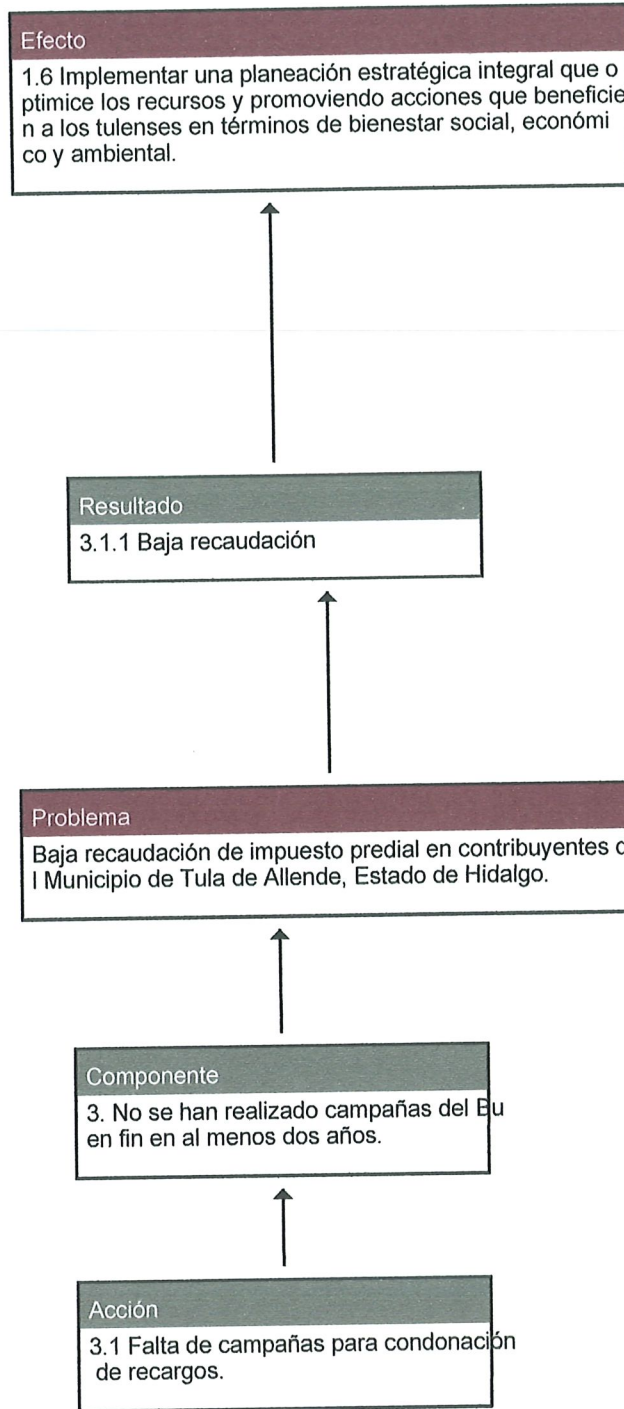


DIRECCIÓN DE IMPUESTO PREDIAL
2024 - 2027

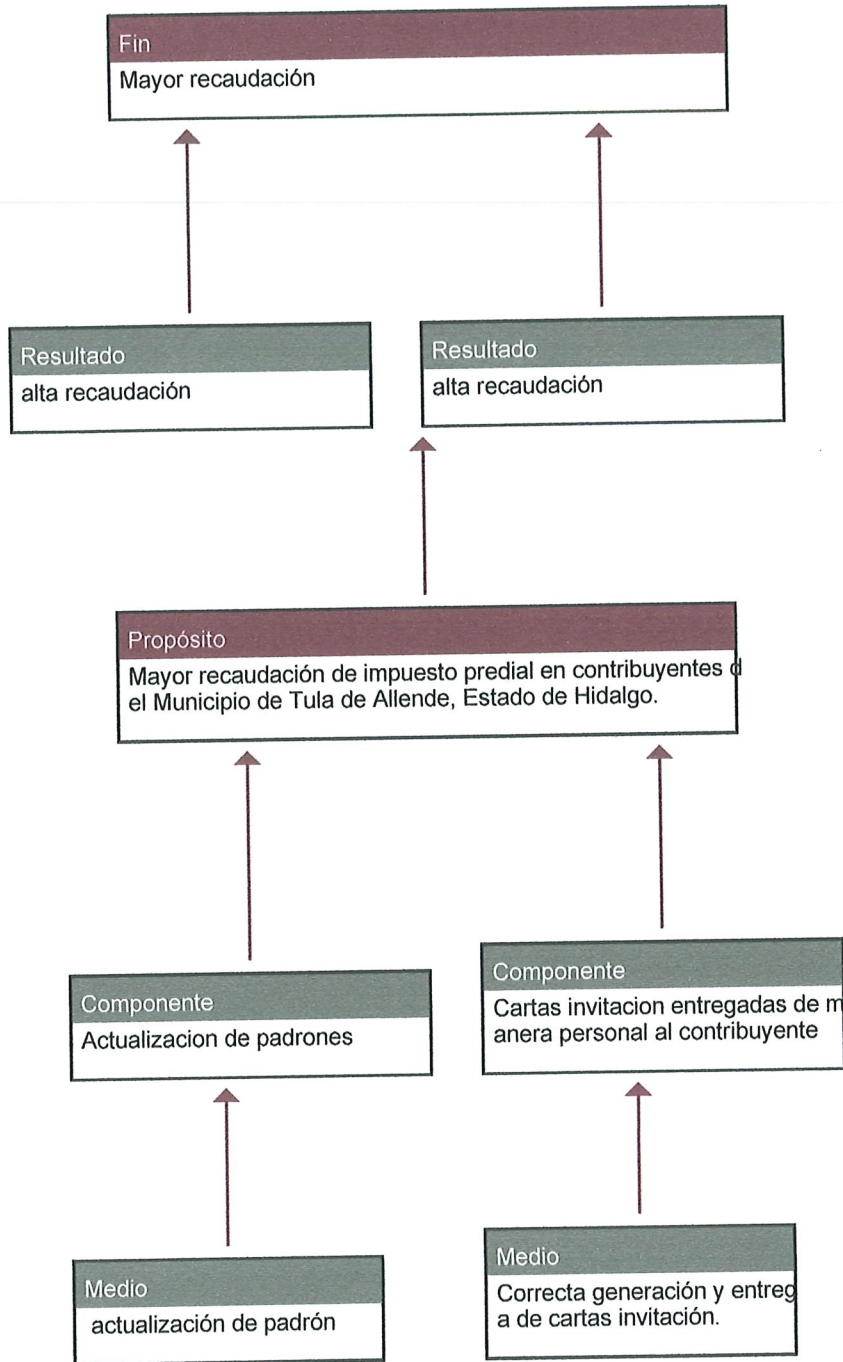
Anexo 4 - Árbol de Problemas

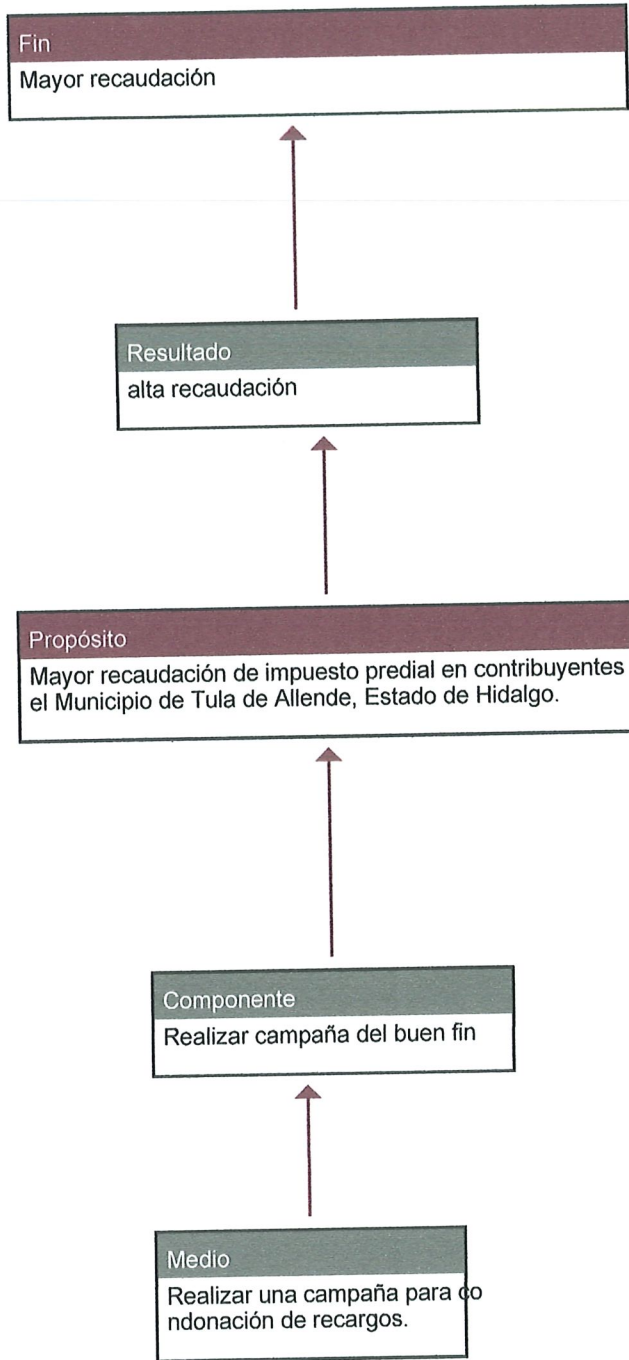


Anexo 4 - Árbol de Problemas



Anexo 5 - Árbol de Objetivos





Anexo 6

Análisis de Alternativas



Alternativas (componentes)	a) Facultad Jurídica	b) Presupuesto disponible	c) Realizable en corto plazo	d) Disponibilidad Total de Recursos Técnicos	e) Disponibilidad de Recursos Administrativos	f) Cultural y socialmente Aceptable	g) Estudio de Impacto	h) Probabilidad De Éxito	Total
Componente: 1. Durante años no se han realizado actualizaciones en padrones	3	3	2	3	3	3	3	94	20
Actividad: 1.1 Falta de actualización de padrón	3	3	2	3	3	3	3	94	20
Componente: 2. Las cartas invitaciones no son entregadas de manera personal al contribuyente	3	3	2	3	3	3	3	94	20
Actividad: 2.1 Falta de correcta generación y entrega de cartas invitación.	3	3	3	3	3	3	3	94	21
Componente: 3. No se han realizado campañas del Buen fin en al menos dos años.	1	3	3	3	3	3	3	94	19
Actividad: 3.1 Falta de campañas para condonación de recargos.	1	3	3	3	3	3	3	94	19

Escala: 3 = Viabilidad Alta, 2 = Viabilidad Media, 1 = Viabilidad Baja, N/A = No aplica



Anexo 7

Estructura analítica del Programa Presupuestario

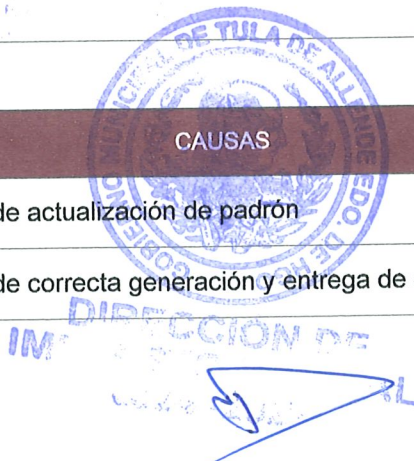


PROBLEMÁTICA CENTRAL (PROVIENE DEL ÁRBOL DEL PROBLEMA)	SOLUCIÓN (PROVIENE DEL ÁRBOL DEL OBJETIVO)
Baja recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.	Mayor recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.

EFFECTOS	FINES
1.1.1 Baja recaudación.	1.6 Implementar una planeación estratégica integral que optimice los recursos y promoviendo acciones que beneficien a los tulenses en términos de bienestar social, económico y ambiental.
2.1.1 Baja recaudación.	alta recaudación
3.1.1 Baja recaudación	alta recaudación
	alta recaudación

MAGNITUD (LÍNEA BASE)	MAGNITUD (RESULTADO ESPERADO)
25754	27000

CAUSAS	MEDIOS
1.1 Falta de actualización de padrón	actualización de padrón
2.1 Falta de correcta generación y entrega de cartas	Correcta generación y entrega de cartas invitación.



CAUSAS	MEDIOS
invitación.	
3.1 Falta de campañas para condonación de recargos.	Realizar una campaña para condonación de recargos.



Matriz de Indicador Para Resultados



Unidad Responsable:	PROGRAMA INTEGRAL DE COBRO DE IMPUESTO Y TRASLADO DE DOMINIO 2026	Unidad Presupuestal Responsable:	IMPUESTO PREDIAL Y TRASLADO DE DOMINIO
Responsable:	IVAN CASAS HERNANDEZ	Programa Presupuestario:	PROGRAMA INTEGRAL DE COBRO DE IMPUESTO Y TRASLADO DE DOMINIO 2026

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores (solo nombre)	Medios de verificación	Supuestos
Fin: Mayor recaudación	contribuir a la mayor recaudacion	Porcentaje de aumento	Poliza diaria, resguardada en el area de impuesto predial	Contribuyentes asisten a realizar su pago de impuesto
Propósito: Mayor recaudación de impuesto predial en contribuyentes del Municipio de Tula de Allende, Estado de Hidalgo.	Los contribuyentes realizan el pago de impuesto	porcentaje de recaudacion	Poliza diaria resguardada en el area de impuesto predial	Contribuyentes asisten a realizar su pago de impuesto
Componente: Actualizacion de padrones	Se realiza actualización	Padron de contribuyentes actualizado	reporte de actualizacion resguardado en el area de impuesto predial	Los contribuyentes realizan actualizacion de sus datos catastrales
Actividad: actualización de padrón	Renovacion de los padrones de contribuyentes	Padron de contribuyentes	Padron de contribuyentes	Se realizan actualizaciones a padrones
Componente: Cartas invitacion entregadas de manera personal al contribuyente	Cartas invitacion entregadas	Generación de cartas invitación	Cartas invitacion entregadas año 2025	La entrega de cartas invitación permitirá al contribuyente saber rezago en el pago de impuesto predial.
Actividad: Correcta generación y	Generar y entregar cartas invitacion	Cartas invitacion generadas y entregadas	Cartas invitacion generadas y entregadas año	La entrega de cartas invitación permitirá al contribuyente



Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores (solo nombre)	Medios de verificación	Supuestos
entrega de cartas invitación.			2025	saber rezago en el pago de impuesto predial.
Componente: Realizar campaña del buen fin	Campaña denominado "Buen fin" Realización de campaña denominado "Buen fin"	Cantidad de dinero recaudado en el año2025	Corte diario, resguardado en el area de impuesto predial	Los contribuyentes que se encuentran con rezago acuden a realizar sus pagos de impuesto predial, ayudando a la disminucion de la cartera vencida.
Actividad: Realizar una campaña para condonación de recargos.	Realizar campaña de condonacion de recargos denominado "Buen Fin"	Cantidad de dinero recaudado en el año2025	Corte diario, resguardado en el area de impuesto predial	Los contribuyentes que se encuentran con rezago acuden a realizar sus pagos de impuesto predial, ayudando a la disminucion de la cartera vencida.



DIRECCIÓN DE IMPUESTO PREDIAL
2024-2027