

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE JOSÉ MARÍA MORELOS
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE JOSÉ MARÍA MORELOS
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley, dispone que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

Por su parte, el **Municipio de José María Morelos** entregó, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio 2020, de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El **Municipio de José María Morelos** en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$556,326.00	\$0.00	\$556,326.00	\$574,457.27	\$574,457.27	103.26
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	4,176,629.37	0.00	4,176,629.37	2,642,482.01	2,642,482.01	63.27
Productos	194,120.19	0.00	194,120.19	243,095.15	243,095.15	125.23
Aprovechamientos	67,874.22	0.00	67,874.22	212,598.00	212,598.00	313.22
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	207,782,378.37	0.00	207,782,378.37	219,953,500.00	219,953,500.00	105.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,025,000.00	0.00	2,025,000.00	16,907,516.11	16,907,516.11	834.94
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$214,802,328.15	\$0.00	\$214,802,328.15	\$240,533,648.54	\$240,533,648.54	111.98

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$131,575,797.38	\$19,295,779.00	\$150,871,576.38	\$132,315,797.00	\$131,575,797.00	87.70
Materiales y Suministros	9,306,857.48	301,415.00	9,608,272.48	9,539,733.00	9,306,857.00	99.29
Servicios Generales	11,861,618.49	(478,840.00)	11,382,778.49	11,960,844.00	11,861,618.00	105.08
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,964,686.42	(290,000.00)	1,674,686.42	2,157,624.00	1,964,686.00	128.84
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	64,844.39	36,284.00	101,128.39	64,844.00	64,844.00	64.12
Inversión Pública	50,123,139.25	0.00	50,123,139.25	50,123,139.00	50,123,139.00	100.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL DEL GASTO	\$204,896,943.41	\$18,864,638.00	\$223,761,581.41	\$206,161,981.00	\$204,896,941.00	92.13

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$240,533,648.54**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$214,802,328.15**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2020, se alcanzó en un **111.98%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “En este rubro se obtuvo un mayor recaudo, debido a los ingresos obtenidos en los rubros de: sobre diversiones y espectáculos públicos y sobre juegos permitidos, rifas y lotería, así como en el impuesto predial rustico y urbano, y sobre adquisiciones de bienes inmuebles (cambio de propietario). **Derechos**, “En este rubro se obtuvo un menor recaudo debido a que, por la pandemia “Coronavirus 19”, se dejó de laborar en el área de ingresos, dejando de percibir recursos en todos los conceptos de los ingresos presupuestados”. **Productos**, “En este rubro se obtuvo un menor recaudo, debido a que por la pandemia “coronavirus 19”, se dejó de laborar en el área de ingresos, dejando de percibir recursos en los rubros principales, tales como: puestos ubicados en la vía pública, venteros ambulantes, licencias de chofer y de automovilistas, ingresos por trámites ante el registro civil, horas extraordinarias, así como en otros conceptos que por lo regular generaban ingresos, hasta antes de la pandemia “coronavirus 2019”. **Aprovechamientos**, “En este rubro se obtuvo un mayor recaudo, debido a las multas e infracciones de Seguridad Pública y Tránsito, así como las supervisiones en la obra pública”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “En este rubro, se observa un mayor recaudo comparado contra el importe estimado, debido a que la fecha, la Secretaría de Finanzas no ha efectuado deducciones a las participaciones que le corresponden a este H. Ayuntamiento, por los adeudos contraídos anteriormente”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “En este rubro, se observa un mayor recaudo comparado contra el importe estimado, debido a las ministraciones de recursos extraordinarios que ha realizado la Secretaria de Finanzas y Planeación, con motivo del pago del laudo a favor de los 246 ex trabajadores del H. Ayuntamiento de José María Morelos, según expediente DIT-296/2013”. **(Figura 1)**

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

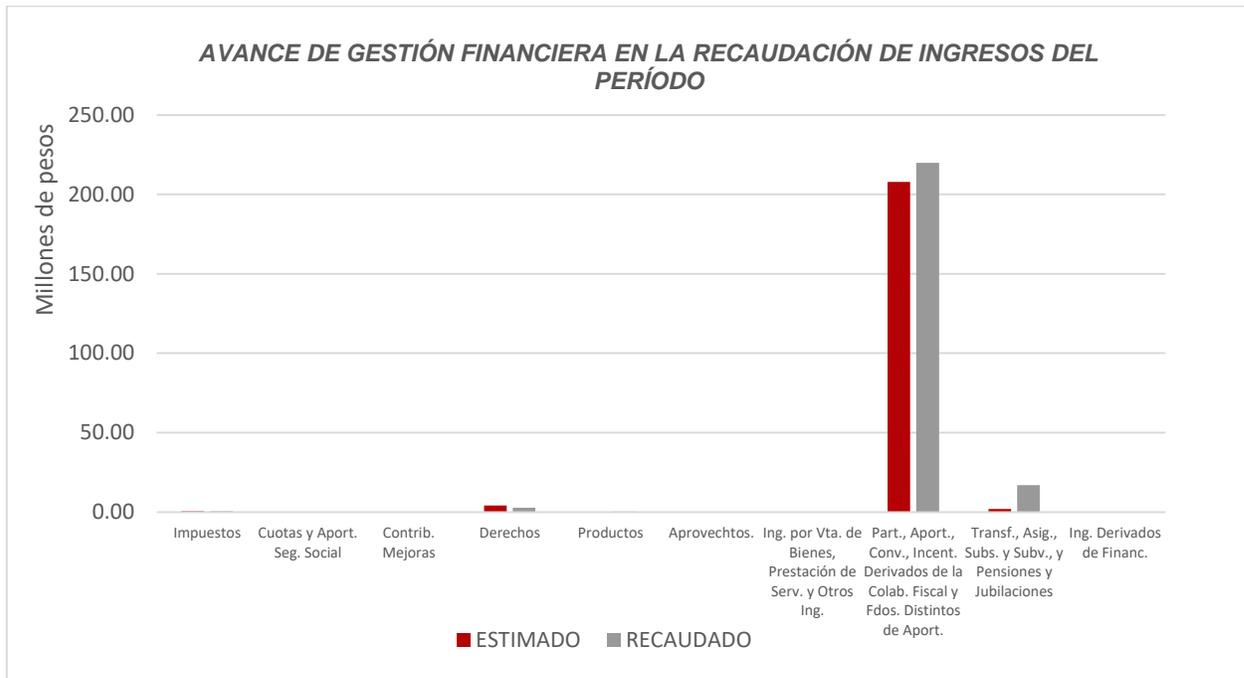


Figura 1

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$206,161,981.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$223,761,581.41**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2020, se aplicaron en un **92.13%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “En este capítulo del gasto, se obtuvo un menor devengo comparado contra el presupuesto modificado, debido a los importes que se tienen pendientes de pago en los rubros de: sueldos base al personal de confianza y permanente, personal eventual, en las remuneraciones adicionales y especiales, y en la seguridad social de los trabajadores del H. Ayuntamiento de José María Morelos, al cierre del tercer trimestre del año 2020. Las *Ampliaciones y Reducciones* se aplican entre capítulos del gasto, debido a la estreches del presupuesto de este municipio”. **Materiales y Suministros**, “En este capítulo del gasto, se obtuvo un menor devengo comparado contra el presupuesto modificado, debido al decremento que se obtuvieron en los siguientes rubros del gasto: útiles y equipos menores, materiales, útiles y equipos menores de tecnologías, material de limpieza y mantenimiento e insumos, material de limpieza, productos alimenticios de personas, materiales y artículos de construcción y productos químicos y farmacéuticos. Las *Ampliaciones y Reducciones* se aplican entre capítulos del gasto, debido a la estreches del presupuesto de este municipio”. **Servicios Generales**, “En este capítulo del gasto, se obtuvo un mayor devengo de acuerdo al comparativo que se realiza contra el presupuesto modificado, debido al incremento en los siguientes rubros del gasto: energía eléctrica, servicios de accesos a internet, servicios profesionales y científicos y servicios de instalación, reparación y mantenimiento, servicios oficiales y otros servicios generales. Las *Ampliaciones y Reducciones* se aplican entre capítulos del gasto, debido a la estreches del presupuesto de este municipio”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** “En este capítulo del gasto, se obtuvo un mayor devengo de acuerdo al comparativo que se realiza con el presupuesto modificado, debido al incremento que se obtuvieron en las siguientes partidas del gasto: ayudas sociales (ayudas sociales a personas), otras ayudas diversas, elaboración de ataúdes de madera, ayudas sociales a instituciones sociales sin fines de lucro, Desarrollo Integral de la Familia. Las *Ampliaciones y Reducciones* se aplican entre capítulos del gasto, debido a la estreches del presupuesto de este municipio”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “En este capítulo del gasto, se obtuvo un menor devengo contra el presupuesto modificado, debido a que no se ejercieron los recursos para las compras programadas de muebles de oficina y

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

estantería, equipo de cómputo y de tecnologías de la información. Las *Ampliaciones y Reducciones* se aplican entre capítulos del gasto, debido a la estreches del presupuesto de este municipio”. E **Inversión Pública**, “En este capítulo del gasto, el devengado y el pagado se encuentran en su equilibrio óptimo, debido a que las obras programadas para edificación habitacional, obras para vivienda, división de terrenos y construcción de obras, así como las vías de comunicación, para el cierre del tercer trimestre, se finiquitaron en tiempo y forma, tanto en avance físico como financieras”. (**Figura 2**)

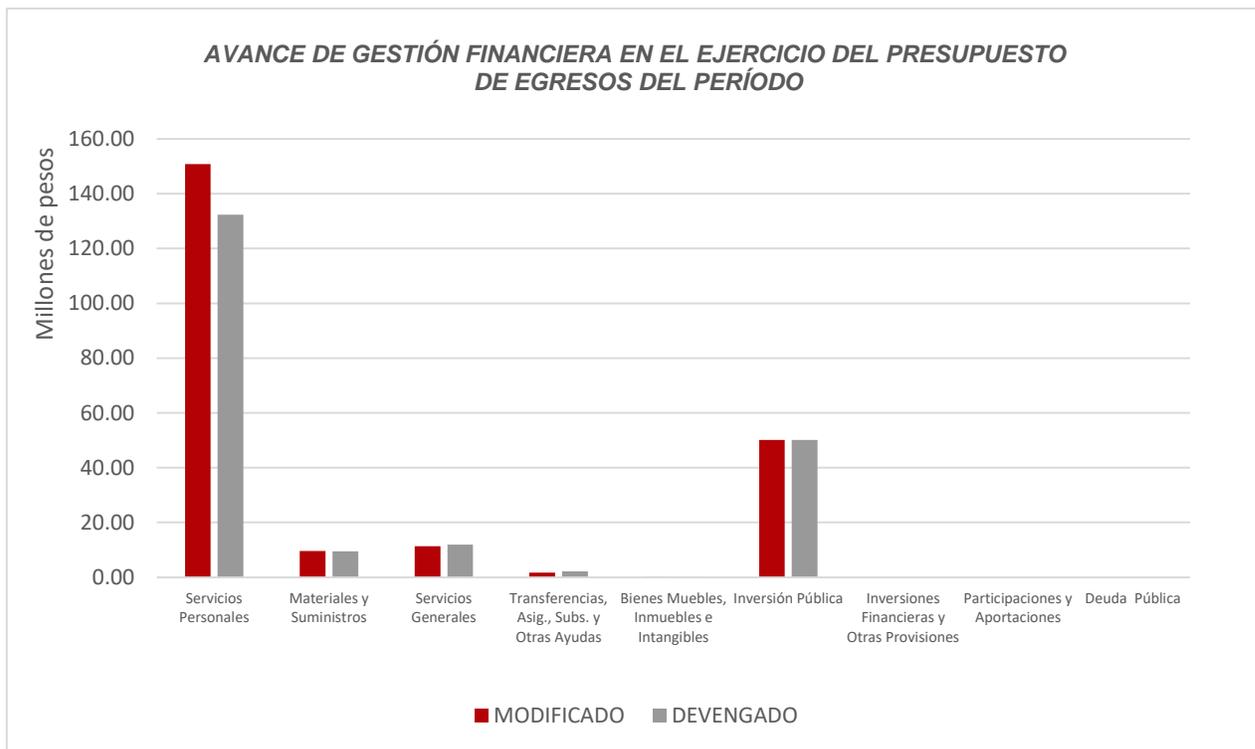


Figura 2

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2020.

Figura 3: Señala el porcentaje de los Ingresos que el **Municipio de José María Morelos** ha captado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo en el primer trimestre el **29.26%**, en el segundo el **27.00%** y en el tercer trimestre el **27.73%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un **16.01%** pendiente de recaudar.

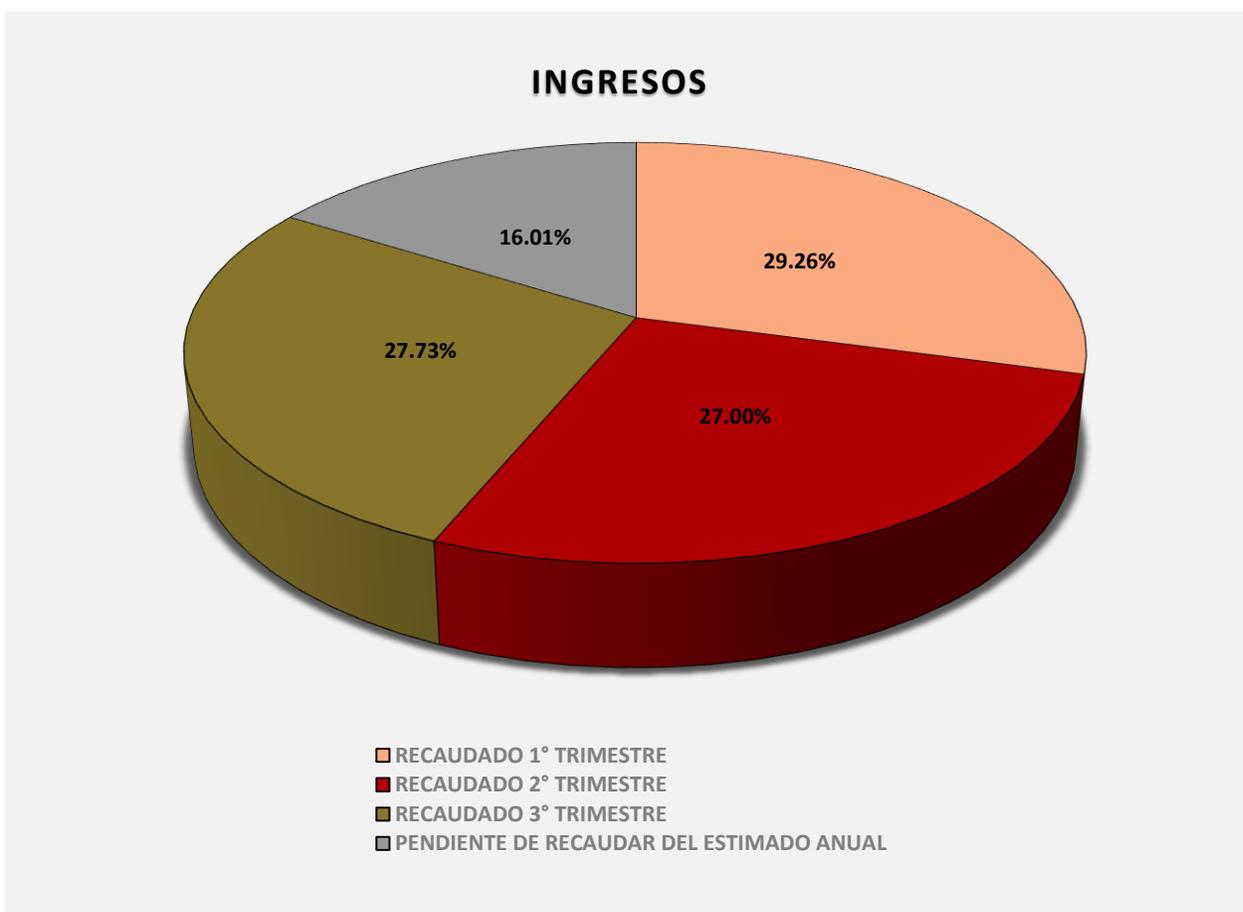


Figura 3

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Figura 4: Señala el porcentaje de los Egresos que el **Municipio de José María Morelos** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **16.49%**, en el segundo el **26.12%** y en el tercer trimestre el **24.92%**, con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un **32.47%** pendiente de devengar.

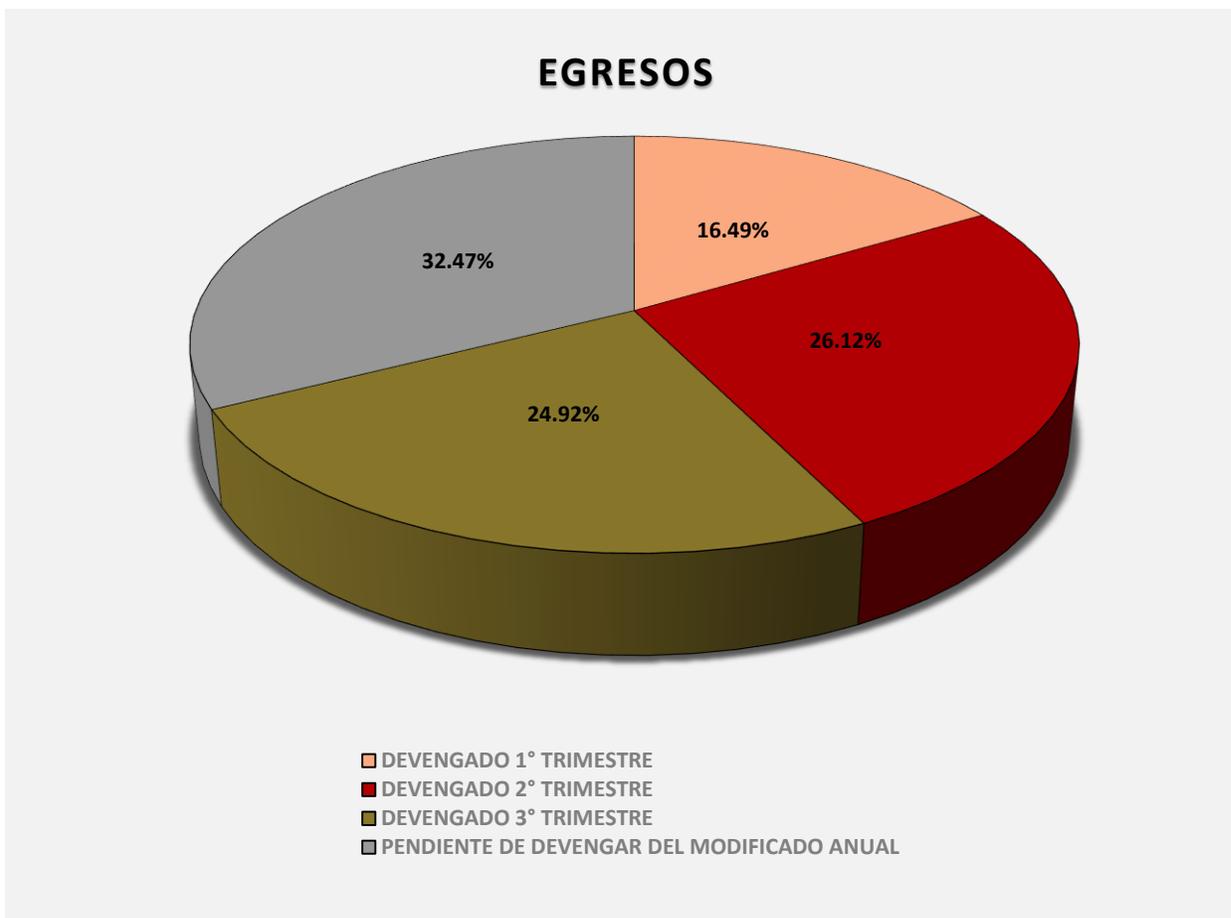


Figura 4

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

En el Acta de la Vigésima Novena Sesión Ordinaria del Honorable Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos del Estado de Quintana Roo celebrada el 28 de noviembre de 2019, se aprobó para el **Municipio de José María Morelos** el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de \$286,403,104.00, por tal motivo establece para el desarrollo de nueve programas presupuestarios:

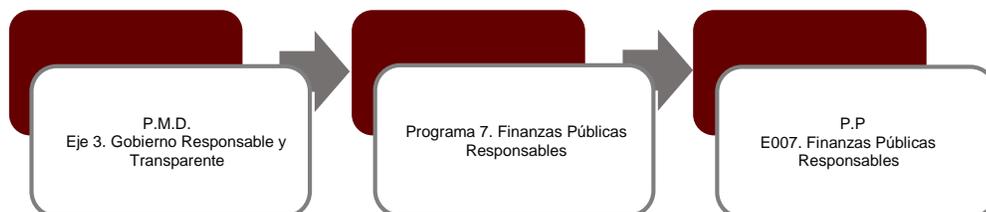
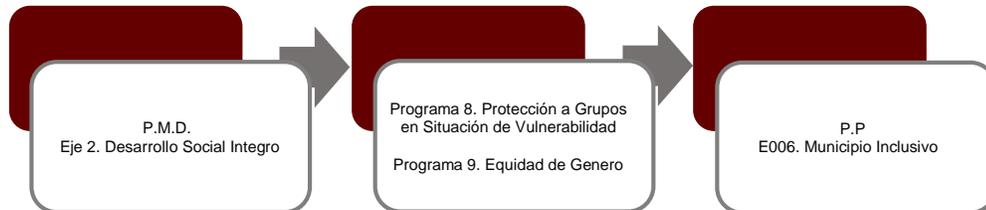
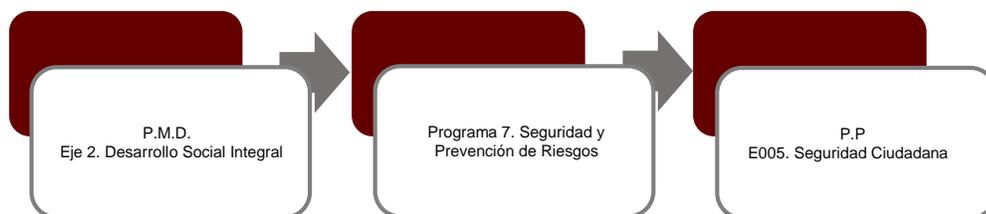
- **E001 Desarrollo Económico Sustentable**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E002 Desarrollo Urbano Responsable**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 7 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E003 Educación Integral**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E004 Salud Pública**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E005 Seguridad Ciudadana**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E006 Municipio Inclusivo**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E007 Finanzas Públicas Responsables**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E008 Gobierno Cercano y Transparente**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E009 Administración Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.

Cabe mencionar que la entidad no envía información acerca del Presupuesto Aprobado para cada programa presupuestario.

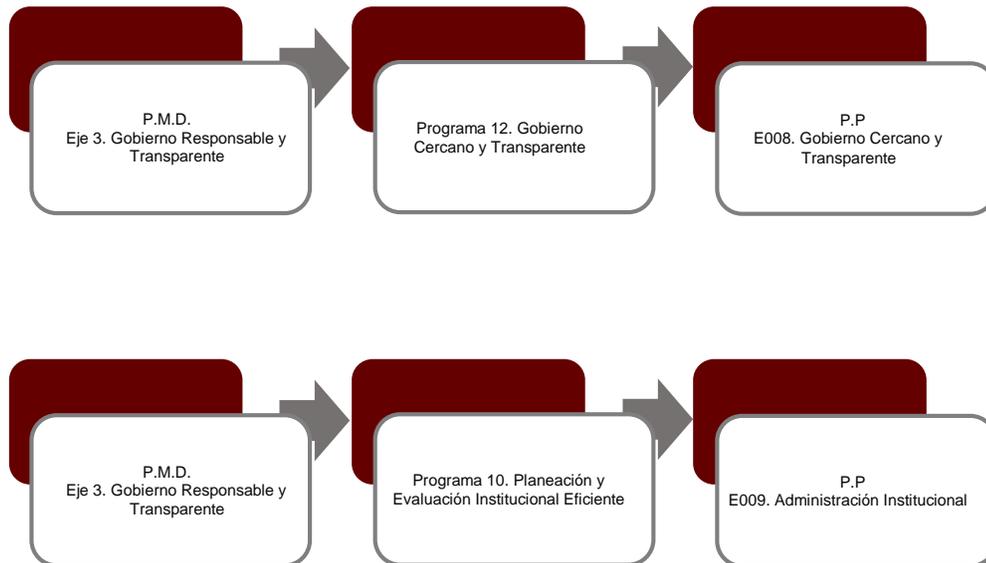
El **Municipio de José María Morelos** presenta la alineación al Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 en los siguientes Ejes:



La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



El **Municipio de José María Morelos** en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 Desarrollo Económico Sustentable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
F- Contribuir a los niveles de rentabilidad municipal desarrollando actividades económicas de forma racional y sustentable mediante el empleo digno, la producción agrícola, pecuaria, forestal y turística del Municipio de José María Morelos.	Porcentaje de la poblaciones económicamente activa ocupada en el municipio	Anual	12265	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	12265			
P- La población del Municipio de José María Morelos cuenta con un desarrollo económico sustentable.	Porcentaje de servicios implementados.	Anual	4582	Si	123	2000	200	-	93.00%	51.00%	
					123	2001	214	2244			
C01 - Producción agrícola desarrollado.	Producción agrícola desarrollado.	Semestral	3	Si	0	1	0	-	0.00%	33.00%	
					0	1	0	2			

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 Desarrollo Económico Sustentable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C02 - Producción pecuaria desarrollado.	Porcentaje de acciones de producción pecuaria desarrollada.	Semestral	3	Si	0	1	0	-	0.00%	33.00%	
					0	1	0	2			
C03 - Estrategias Forestales implementadas.	Porcentaje de acciones forestales implementadas.	Semestral	3	Si	0	1	0	-	0.00%	33.00%	
					0	1	0	2			
C04 - Estrategia de difusión digital y tradicional de los servicios y sitios turísticos implementada.	Porcentaje de acciones de difusión digital y tradicional implementada.	Semestral	5	Si	0	1	0	-	0.00%	20.00%	
					0	3	0	2			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 Desarrollo Urbano Responsable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F- Contribuir a que los Morelenses cuenten con sitios e infraestructura eficiente mediante un desarrollo urbano responsable.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Anual	32587	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	32587			
P- El Municipio de José María Morelos cuentan con un desarrollo urbano responsable.	Porcentaje de mecanismos de desarrollo urbano implementados.	Anual	82	Si	20	20	20	-	100.00%	73.00%	
					20	20	20	22			
C01 - Estrategia de vivienda digna implementada.	Porcentaje de viviendas mejoradas en zonas de atención prioritarias.	Semestral	5	Si	1	1	3	-	100.00%	100.00%	
					1	1	3	0			
C02 - Estrategia de mejoramiento de infraestructura urbana implementada.	Porcentaje de infraestructuras instauradas.	Semestral	8	Si	2	2	3	-	100.00%	88.00%	
					2	2	3	1			
C03 - Sistema de agua y electrificación implementada.	Porcentaje de cobertura de los servicios básicos.	Semestral	3	Si	1	0	1	-	100.00%	67.00%	
					1	0	1	1			
C04 - Programa de ordenamiento sustentable implementada.	Porcentaje de acciones implementadas de ordenamiento sustentable.	Semestral	7	Si	2	1	1	-	100.00%	57.00%	
					2	1	1	3			

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 Desarrollo Urbano Responsable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C05 - Programas de regularización de predios realizados.	Porcentaje de predios regularizados.	Semestral	23	Si	6	5	6	-	100.00%	74.00%	
					6	5	6	6			
C06 - Servicios públicos eficientes implementada.	Porcentaje de acciones de servicios públicos implementados.	Semestral	12	Si	3	3	3	-	100.00%	75.00%	
					3	3	3	3			
C07 - Sistema de seguimiento y evaluación de desempeño realizado.	Porcentaje de sistema de seguimiento y evaluaciones de desempeño realizado.	Semestral	8	Si	2	1	2	-	67.00%	63.00%	
					2	1	3	2			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 Educación Integral									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F- Contribuir a que los morelenses cuenten con mejores oportunidades de desarrollo mediante una educación con enfoque integral.	Porcentaje de reducción de rezago educativo.	1922	51	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	1922			
P- Los niños y jóvenes del Municipio de José María Morelos continúan su desarrollo de educación integral.	Porcentaje de egreso de educación básica.	Anual	9460	Si	0	0	9460	-	100.00%	100.00%	
					0	0	9460	0			
C01 - Programas de progreso escolar implementado.	Porcentaje de acciones para el proceso escolar implementado.	Semestral	10	Si	3	0	3	-	100.00%	60.00%	
					3	2	3	2			
C02 - Fomento cultural implementado.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Semestral	3000	Si	500	0	750	-	100.00%	42.00%	
					750	750	750	750			
C03 - Deporte morelense desarrollada.	Porcentaje de acciones de deporte implementada.	Semestral	12	Si	3	0	0	-	0.00%	25.00%	
					3	3	3	3			
C04 - Juventud morelense desarrollada.	Porcentaje de jóvenes beneficiados.	Semestral	500	Si	220	0	157	-	126.00%	75.00%	
					125	125	125	125			

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 Salud Pública									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F- Contribuir a que los morelenses cuenten con bienestar social mediante servicios públicos de salud.	Porcentaje de cobertura de beneficiarios.	Anual	37502	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	37502			
P- La población del Municipio de José María Morelos cuentan con salud pública de calidad.	Porcentaje de personas atendidas que no cuentan con seguridad social.	Anual	34502	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	34502			
C01 - Programa de salud preventiva realizada.	Porcentaje de acciones de salud preventiva realizada.	Semestral	14	Si	5	4	0	-	0.00%	64.00%	
					5	4	4	1			
C02 - Programa de salud para especies domésticas.	Porcentaje de acciones de salud para especies domesticas implementados.	Semestral	3	Si	1	2	0	-	0.00%	100.00%	
					1	2	0	0			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 Seguridad Ciudadana									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F- Contribuir a que los Morelenses cuenten con protección integral mediante los servicios de seguridad eficaz.	Tasa de variación de disminución de la inseguridad.	Anual	1450	Si	340	200	274	-	80.00%	56.00%	
					415	383	341	311			
P- Los habitantes del Municipio de José María Morelos cuentan con servicios de seguridad eficaz.	Porcentaje de mecanismos de seguridad publica implementados.	Anual	90	Si	25	12	36	-	100.00%	81.00%	
					25	12	36	17			
C01 - Fortalecimiento institucional implementado.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento realizadas.	Semestral	12	Si	2	0	6	-	100.00%	67.00%	
					2	0	6	4			
C02 - Programa de protección civil implementado.	Porcentaje de acciones realizadas.	Semestral	60	Si	15	7	22	-	100.00%	73.00%	
					15	7	22	16			

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 Seguridad Ciudadana								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C03 - Programa de seguridad vial implementada.	Porcentaje de acciones de seguridad vial implementado.	Semestral	30	Si	8	5	8	-	100.00%	70.00%
					8	5	8	9		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 Municipio Inclusivo								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al desarrollo integral del Municipio de José María Morelos mediante la asistencia inclusiva de grupos vulnerables.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Anual	7233	Si	2015	1731	1527	-	102.00%	73.00%
					2007	1729	1502	1995		
P- Los grupos vulnerables del Municipio de José María Morelos cuentan con asistencia para su desarrollo pleno.	Porcentaje de servicios de asistencia ofertados.	Anual	42953	Si	19600	6742	6213	-	100.00%	76.00%
					19530	6739	6200	10484		
C01 - Programa de equidad de género realizado.	Porcentaje de actividades sobre equidad de género realizadas.	Semestral	18	Si	10	1	1	-	100.00%	67.00%
					10	2	1	5		
C02 - Programa de asistencia social realizado (abuelitos, grupos indígenas, familia, discapacitados).	Porcentaje de servicios de asistencia mejorados.	Semestral	6909	Si	1591	1902	1931	-	100.00%	79.00%
					1507	1891	1927	1584		
C03 - Estrategias de desarrollo integral de la niñez y la juventud implementado.	Porcentaje de estrategias aplicadas.	Semestral	5	Si	2	0	1	-	100.00%	60.00%
					2	1	1	1		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 Finanzas Públicas Responsables								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir a una estabilidad presupuestaria mediante unas finanzas públicas responsables.	Porcentaje de gasto público.	Anual	286,403,104	Si	49,915,879.00	79,139,146.18	125,757,797.23	-	176.00%	89.00%
					71,600,776.00	71,600,776.00	71,600,776.00	71,600,776.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 Finanzas Públicas Responsables								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P- El Municipio de José María Morelos cuentan con finanzas publicas responsables.	Porcentaje de de mecanismos recaudación eficientes.	Anual	13	Si	7	2	2	-	100.00%	85.00%
					7	2	2	2		
C01 - Estrategias de recaudación implementado.	Porcentaje de ingresos percibidos.	Semestral	17	Si	6	3	3	-	100.00%	71.00%
					6	4	3	4		
C02 - Mejora y optimización del gasto público ejecutado.	Porcentaje de acciones de mejora y optimización del gasto público ejecutado.	Semestral	13	Si	3	3	3	-	100.00%	69.00%
					3	3	3	4		
C03 - Programa de armonización contable realizada.	Porcentaje de acciones realizadas de armonización contable.	Semestral	0	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%
					0	0	0	0		
C04 - Estrategias de control interno efectuado.	Porcentaje de estrategias de control interno efectuado.	Semestral	11	Si	3	0	3	-	60.00%	55.00%
					3	2	5	1		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 Gobierno Cercano y Transparente								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir a que los habitantes del Municipio de José María Morelos cuenten con una administración pública comprometida mediante mecanismos de participación ciudadana y rendición de cuentas.	Porcentaje de con acciones participación ciudadana consolidados.	Anual	13	Si	3	3	3	-	100.00%	69.00%
					3	3	3	4		
P- Los habitantes del Municipio de José María Morelos cuentan con una administración de puertas abiertas a la sociedad.	Porcentaje de habitantes del municipio que participan en los asuntos públicos.	Anual	540	Si	135	135	135	-	100.00%	175.00%
					135	135	135	135		
C01 - Programa de vinculación ciudadana y administrativa realizado.	Porcentaje de ciudadanos atendidos.	Semestral	736	Si	360	100	216	-	100.00%	92.00%
					360	100	216	60		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 Gobierno Cercano y Transparente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C02 - Sistema de orientación legal implementado.	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Semestral	70	Si	17	25	20	-	100.00%	89.00%	
					17	25	20	8			
C03 - Estrategias de atención ciudadana implementado.	Porcentaje de estrategias de participación ciudadana consolidados.	Semestral	21	Si	6	5	4	-	80.00%	71.00%	
					6	5	5	5			
C04 - programa de "cuentas claras, gobierno transparente" implementado.	Porcentaje de acciones de cuentas claras, gobierno transparente implementado.	Semestral	10	Si	3	2	3	-	100.00%	80.00%	
					3	2	3	2			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M009 Administración Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F- Contribuir al desarrollo municipal mediante el cumplimiento de las metas de las áreas administrativas.	Porcentaje de gasto real de recursos.	Anual	100	Si	30	28	30	-	100.00%	88.00%	
					30	30	30	10			
P- Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	Promedio de metas alcanzadas.	Anual	80	Si	18	20	20	-	100.00%	73.00%	
					20	30	20	10			
C01 - Sistemas de adquisiciones implementado.	Porcentaje de provisión de insumos.	Semestral	300	Si	145	80	45	-	100.00%	90.00%	
					145	80	45	30			
C02 - Estrategia de administración de recurso humano implementado.	Porcentaje de cumplimiento en actividades de recursos humanos.	Semestral	31	Si	10	8	7	-	100.00%	81.00%	
					10	8	7	6			
C03 - Servicios de apoyo general otorgados.	Porcentaje de apoyos generales realizados para actividades municipales.	Semestral	500	Si	100	150	150	-	100.00%	80.00%	
					100	150	150	100			

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M009 Administración Institucional										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C04 - Programa de Tecnologías de la Información y Comunicación operando.	Porcentaje de TIC's operando.	Semestral	50	Si	5	15	15	-	100.00%	70.00%	
					5	15	15	15			

Es importante mencionar que la entidad reporta la Cédula de Avance en el Cumplimiento de los Programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos con el periodo de 01 de julio al 30 de septiembre de 2020.

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el tercer trimestre:

- En el Programa **E001 Desarrollo Económico Sustentable**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, no se reportan metas programadas en los componentes que integran este programa presupuestario: La entidad indica que sus frecuencias de medición son semestrales.

- En el Programa **E002 Desarrollo Urbano Responsable**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, los componentes **01, 02, 03, 04, 05 y 06** reportan avances del **100%** con respecto a las metas programadas. En el caso del componente **07** reporta un avance del **67.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se cumplió la meta programada a causas de la contingencia del COVID19”.

- En el Programa **E003 Educación Integral**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, los componentes **01 y 02** reportan avances del **100%** con respecto a las metas programadas. El componente **04** reporta un avance del **126.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “debido a la pandemia SARS-Cov-2, se cancelaron las
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

actividades. A partir del día 22 de marzo del presente año de acuerdo al publicado del diario oficial de la federación”.

- En el Programa **E004 Salud Pública**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, los dos componentes que integran este programa presupuestario, no presenta avances para este trimestre. La entidad justifica que “no se realizó por la pandemia mundial (COVID-19)”.

- En el Programa **E005 Seguridad Ciudadana**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **56.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E006 Municipio Inclusivo**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **73.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E007 Finanzas Públicas Responsables**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **89.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, de los 4 componentes que integran este programa presupuestario, los componentes **01 y 02** reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. El componente **04** reporta un avance del **60.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se cumplen las metas por motivos de la pandemia del Covid - 19, que se registró a mediados del mes de marzo”.

-
- En el Programa **E008 Gobierno Cercano y Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **69.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, de los 4 componentes que integran este programa presupuestario, los componentes **01, 02 y 04** reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. El componente **03** del **80.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “no se cumplen las metas a causa del Covid-19”.

- En el Programa **E009 Administración Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **88.00%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un “indicador anual”.

Durante este período, los cuatro componentes que integran este programa presupuestario reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de José María Morelos**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2020. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.