

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE COZUMEL
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA MUNICIPIO DE COZUMEL

Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 Cozumel** 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 cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 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 Cozumel** en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$124,933,204.97	\$0.00	\$124,933,204.97	\$113,906,360.65	\$113,906,360.65	91.17
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	151,252,647.62	0.00	151,252,647.62	94,016,686.25	94,016,686.25	62.16
Productos	4,866,160.92	0.00	4,866,160.92	4,432,715.17	4,432,715.17	91.09
Aprovechamientos	34,248,972.00	0.00	34,248,972.00	28,553,586.48	28,553,586.48	83.37
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	363,252,603.49	0.00	363,252,603.49	367,021,415.41	367,021,415.41	101.04
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	66.67
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$693,553,589.00	\$0.00	\$693,553,589.00	\$617,930,763.96	\$617,930,763.96	89.10

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$297,486,349.00	\$1,440,000.00	\$298,926,349.00	\$295,041,801.95	\$281,120,387.65	98.70
Materiales y Suministros	42,862,905.00	318,331.83	43,181,236.83	34,864,933.65	32,680,983.10	80.74
Servicios Generales	189,189,389.00	23,153,539.47	212,342,928.47	173,279,639.98	157,656,400.25	81.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	51,200,000.00	(22,915,719.44)	28,284,280.56	25,677,681.31	25,663,681.31	90.78
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,019,600.00	(1,702,499.43)	4,317,100.57	3,468,076.59	3,109,865.31	80.33
Inversión Pública	49,266,692.00	(25,363,686.19)	23,903,005.81	23,858,971.37	13,121,935.61	99.82
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	5,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	52,528,654.00	(17,007,890.27)	35,520,763.73	34,405,590.30	34,405,590.30	96.86
TOTAL DEL GASTO	\$693,553,589.00	\$2,922,075.97	\$696,475,664.97	\$590,596,695.15	\$547,758,843.53	84.80

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 **\$617,930,763.96**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$693,553,589.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se alcanzó en un **89.10%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “Se tuvo un avance del 91.17%, en la recaudación en el rubro de impuestos en el ejercicio, en el cual, se acentuaron los efectos económicos de la pandemia del COVID-19, situación que impidió alcanzar la meta en predial y bienes inmuebles”. **Derechos**, “Se tuvo un avance del 62.16% en la recaudación, la pandemia del COVID-19 afectó principalmente la ocupación hotelera, incidiendo en el Derecho de Saneamiento Ambiental, derechos por recolección de residuos”. **Productos**, “Se tuvo un avance del 91.09%, mitigando la caída de los ingresos con programa de estímulos fiscales, otorgados a los locatarios de bienes inmuebles propiedad del municipio, observando una gradual recuperación económica por la apertura turística” **Aprovechamientos**, “El avance del 83.37%, fue debido al desempeño en la recaudación de aprovechamientos patrimoniales a personas físicas y se observa una caída en las metas en multas de la Dirección de Seguridad Pública y Tránsito y de Protección Civil”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “Se tuvo un avance del 101.04% en la recaudación, al superar las metas del Ramo 28 por la potenciación de FEIEF, así como la actualización de los coeficientes del Ramo 28”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “Se recibió el subsidio por las fiestas del carnaval por parte del Gobierno del Estado. El avance del 66.67%, fue debido a que no se contó con el subsidio por la cancelación de la feria del Cedral”.

(Figura 1)

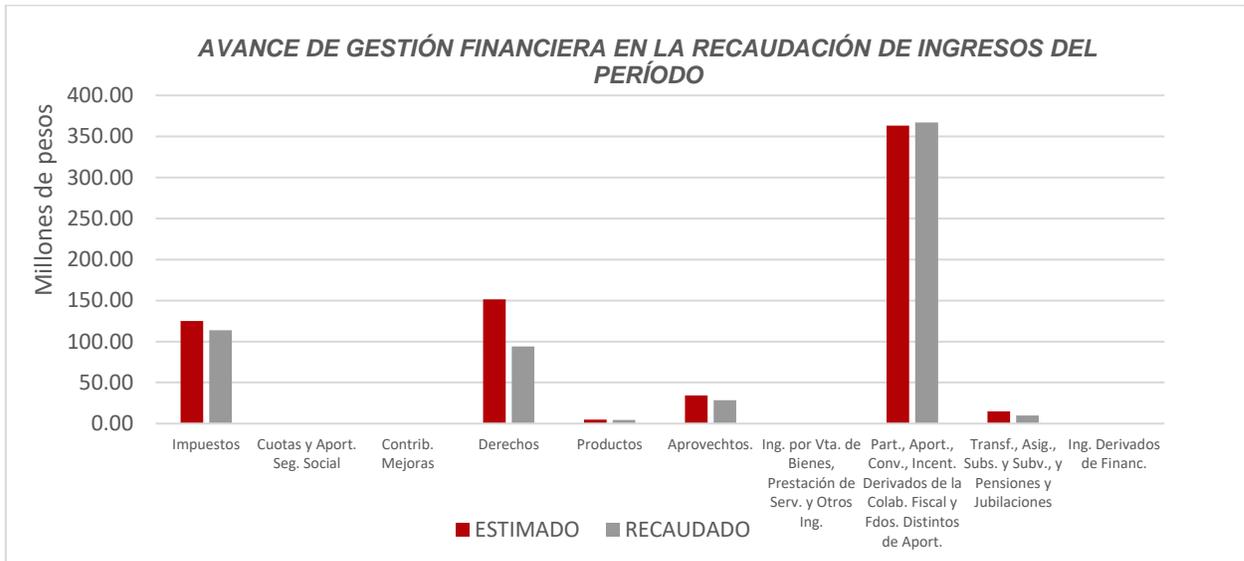


Figura 1

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 **\$590,596,695.15**, en relación con el Egreso Modificado por **\$696,475,664.97**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se aplicaron en un **84.80%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, La variación en este capítulo, entre el egreso modificado y egreso devengado, se debe a los ajustes presupuestales que en diferentes partidas de este capítulo se tuvieron que realizar en el periodo que abarca los meses de enero a diciembre, así como a finiquitos que se tenían contemplados en este periodo, los cuales no fueron cubiertos. La diferencia se da principalmente en el concepto de remuneraciones al personal de carácter permanente. En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo tuvo una ampliación en este periodo por la reestructuración y homologación salarial, así como el Programa de Mejora de las Condiciones Laborales derivadas del convenio firmado para la ejecución del FORTASEG". **Materiales y Suministros**, "La variación en este capítulo, respecto al egreso modificado y egreso devengado que se informa en este periodo, y el cual refleja un menor devengo, se debe a una adecuada administración en la adquisición de materiales y suministros, las cuales se realizaron a través de licitaciones públicas que provocó diversas ampliaciones y reducciones en partidas específicas de acuerdo a los montos licitados; así mismo, y como consecuencia de la contingencia originada por el COVID-19, que actualmente estamos viviendo en nuestro municipio y a nivel mundial, se han visto afectados los ingresos del H. Ayuntamiento, por consiguiente se hicieron ajustes en el gasto público en conceptos tales como, materias primas, materiales de producción y comercialización, materiales y artículos de construcción y reparación, formas valoradas, papelería oficial e impresión de documentos entre otros. En cuanto a las ampliaciones/reducciones, varios conceptos que se tenían contemplados en el capítulo 3000, por su naturaleza del gasto, tuvieron que ser reclasificados a este capítulo". **Servicios Generales**, "La variación en este capítulo, respecto al egreso modificado y egreso devengado que se informa en este periodo, se da principalmente por el ajuste que se tuvo que hacer en el presupuesto, debido a la caída de los ingresos como consecuencia de la contingencia originada por el COVID-19, que actualmente estamos viviendo en nuestro municipio y a nivel mundial; dichos ajustes en el gasto público, se dieron principalmente en conceptos tales como: servicios de comunicación social, viáticos, gastos de orden social y cultural, así como otros servicios generales. Así mismo, se reflejan montos no ejercidos en gas, arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, servicios de consultoría

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

administrativa, servicios de traslado de viáticos y gastos de orden social y cultural. La principal modificación al alza en el periodo que se informa en resultado de las ampliaciones/reducciones, se dio por las transferencias presupuestales que, debido a la naturaleza del gasto, se trasladaron del presupuesto asignado en el capítulo 4000 en el proyecto “Carnaval Cozumel 2020” a este capítulo, así como los accesorios de las ADEFAS que estaban contemplados originalmente en el capítulo 9000”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “La variación respecto al presupuesto modificado y el presupuesto devengado, al igual que en otros capítulos del gasto, se debe principalmente a los efectos ocasionados por la pandemia COVID-19, entre las cuales se encontró la cancelación las festividades del Cedral 2020 y, por consiguiente, el Gobierno del Estado canceló el subsidio que sería destinado para dichas fiestas. En cuanto a las ampliaciones/reducciones, el resultado se da por el traslado de presupuesto del proyecto “Carnaval Cozumel 2020” que, por la naturaleza del gasto, fue trasladado al capítulo 3000, que representa la variación más significativa que se reporta en la variación a la baja en este periodo. De igual manera, se reportan diversas modificaciones por reclasificaciones que abarcan los meses de enero a diciembre”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “La variación entre el egreso modificado y el egreso devengado, se debe a conceptos no ejercidos en este periodo como, mobiliario y equipo de administración, otros equipos y herramientas, entre otros, esto debido a los ajustes que se tuvieron que hacer en el presupuesto como consecuencia de la caída de los ingresos. El resultado de las ampliaciones/reducciones, se da principalmente por los ajustes al gasto público derivado de la pandemia COVID-19, los cuales fueron reasignados al capítulo 7000, como medida de precaución por posibles contingencias”. **Inversión Pública**, “La variación en este capítulo respecto al egreso modificado y egreso devengado al periodo que se informa, se debe principalmente a la diferencia de lo aprobado en el Programa de Inversión Anual y lo contratado. La cantidad reflejada en el resultado de las ampliaciones/reducciones, se debe a las modificaciones que sufre el Programa de Inversión Anual (PIA), ya que existen proyectos que impactan capítulos del gasto diferentes a éste”. **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “Este capítulo sufrió un incremento considerable, ya que, además de resguardar recursos para después trasladarlos al capítulo correspondiente y hacer frente a contingencias que se pudieran presentar, se optó por instrumentar una estrategia financiera que permitiera hacer frente a la caída de los ingresos, derivada de la contingencia sanitaria y económica ocasionada por el COVID-19, se creó una provisión presupuestal de manera transitoria, en tanto se definieran los ajustes que se tendrían que efectuar al cierre del ejercicio fiscal”. Y **Deuda Publica**, “La variación al cierre de este ejercicio, respecto al egreso modificado y egreso devengado, se debe a que a la

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

fecha que se informa, no se ejercieron la totalidad de los recursos destinados a las ADEFAS y a las variaciones a la baja en los intereses estimados de la deuda pública a largo plazo derivadas a que la tasa TIIE, se fue a la baja en los últimos meses. En cuanto a las ampliaciones/reducciones, el resultado se da por la integración del Municipio al Programa de Apoyo Financiero a Entidades, Municipios y Organismos Acreditados promovido por BANOBRAS, lo que permitió la reducción de este capítulo en un 32% y destinar los recursos a otros capítulos de gasto para atender acciones prioritarias derivadas de la contingencia". **(Figura 2)**

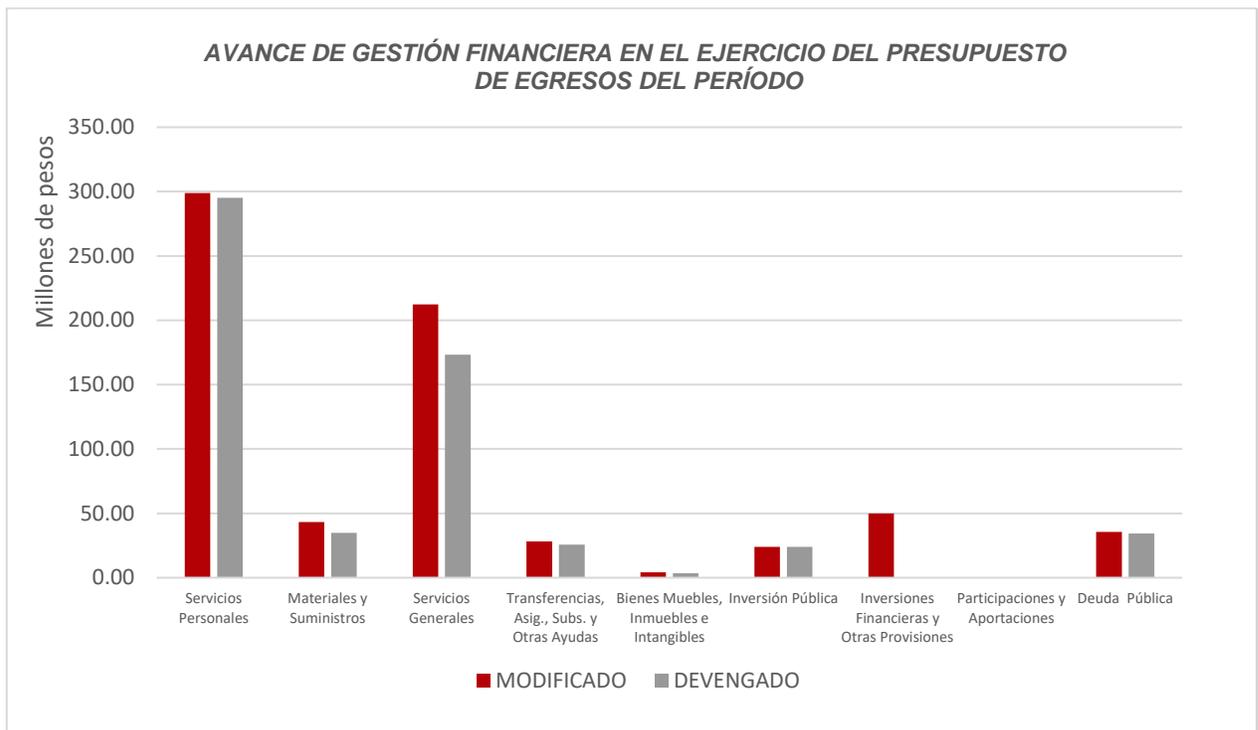


Figura 2

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 Cozumel** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo en el primer trimestre el **37.75%**, en el segundo el **16.28%**, en el tercero el **17.77%** y en el cuarto el **17.30%**; quedando un **10.90%** no recaudado al cierre del ejercicio fiscal.

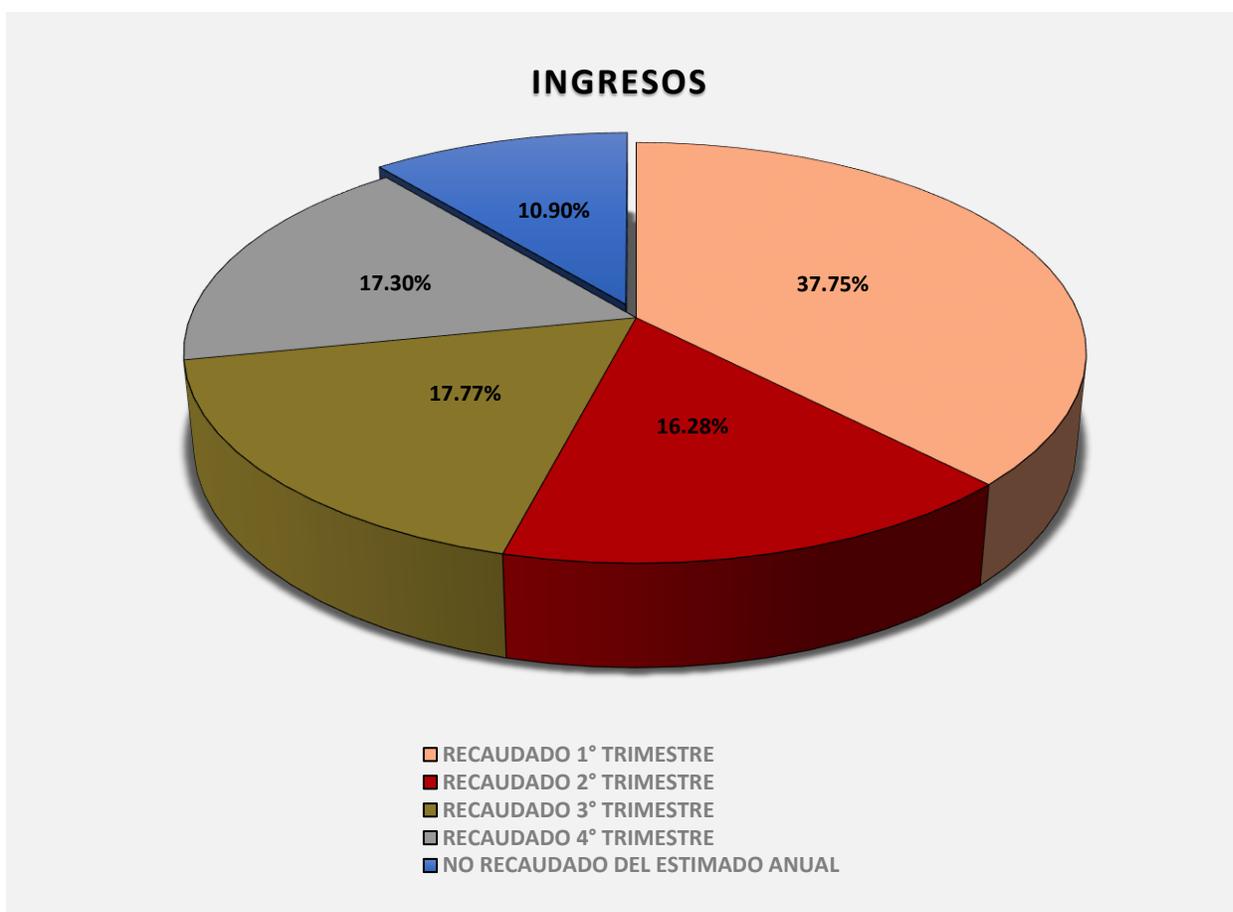


Figura 3

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 Cozumel** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **24.58%**, en el segundo el **17.39%**, en el tercero el **17.51%** y en el cuarto el **25.32%**; quedando un **15.20%** no devengado al cierre del ejercicio fiscal.

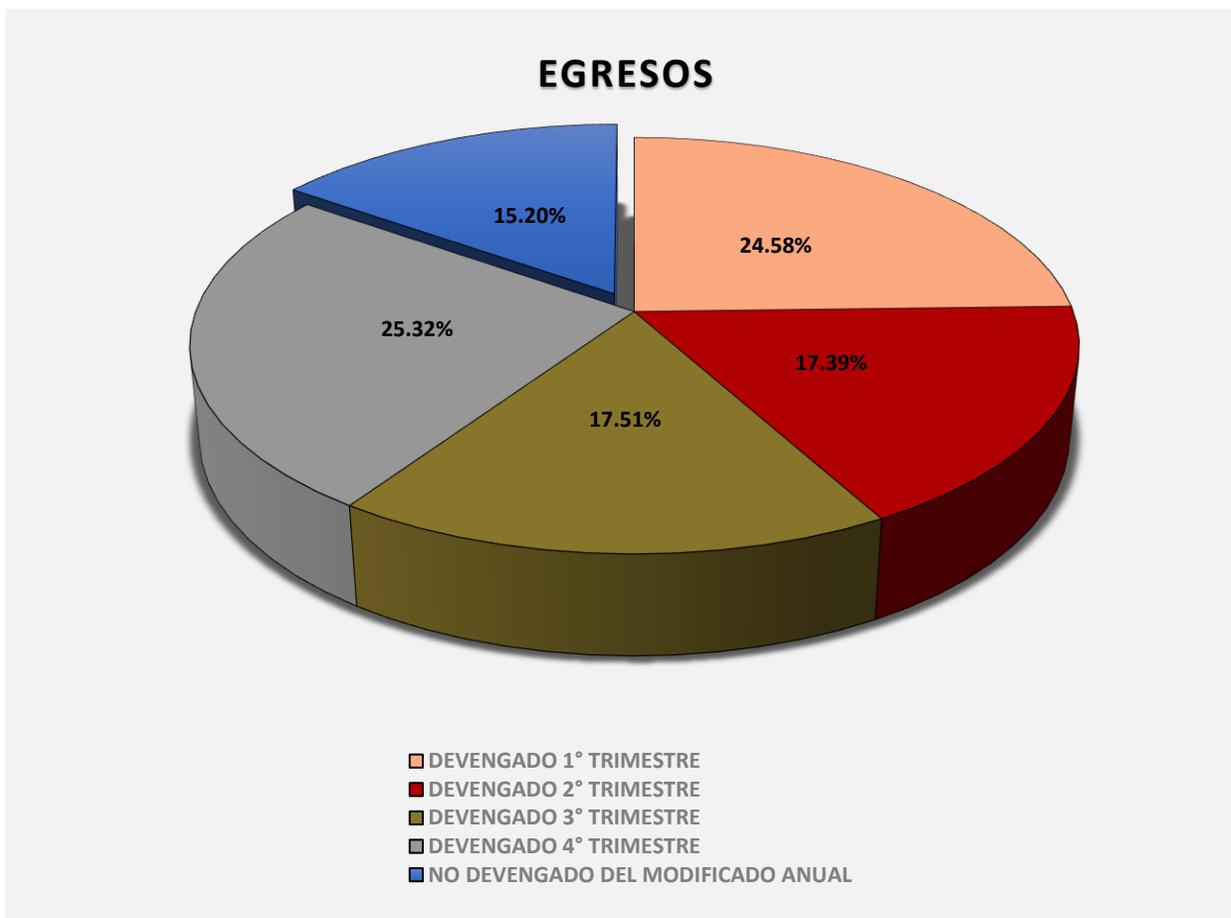


Figura 4

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

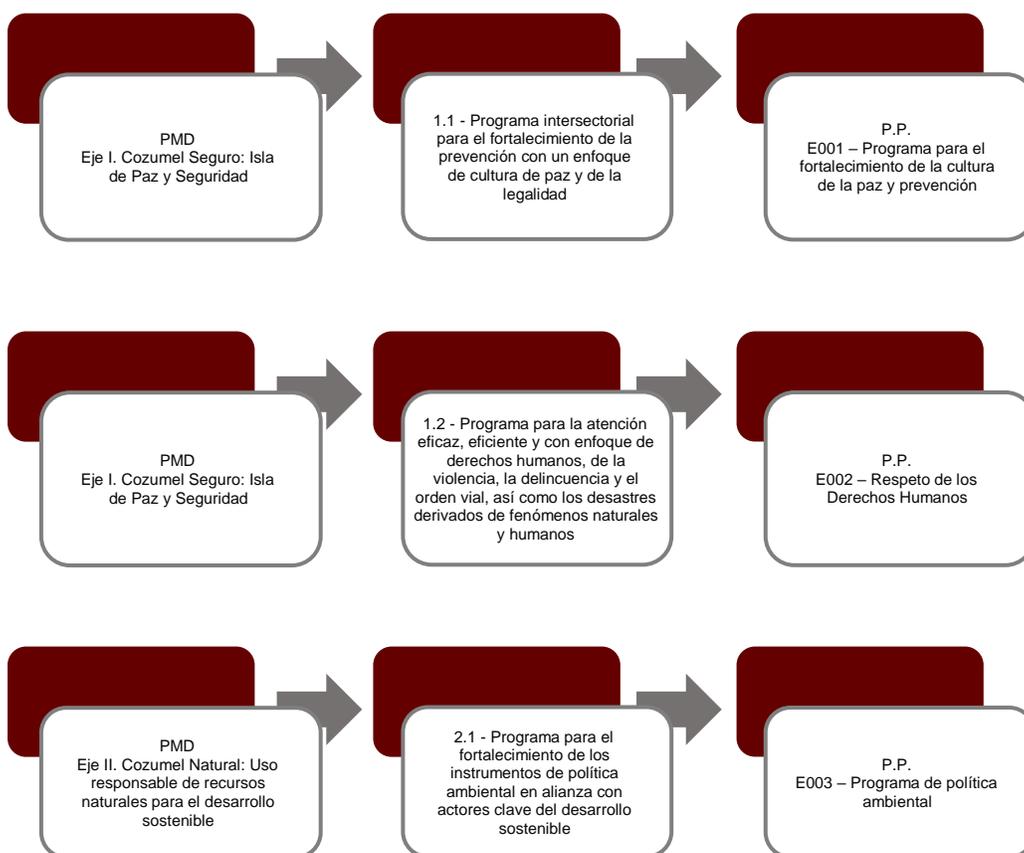
En el Acta de la Vigésima Séptima Sesión Ordinaria del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Cozumel celebrada el 24 de diciembre de 2019, se aprobó para el **Municipio de Cozumel** el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de **\$693,553,589.00**, recurso asignado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E001. Programa para el Fortalecimiento de la Cultura de Paz y Prevención**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$45,948,233.80.
- **E002. Respeto de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para este programa no se asignó presupuesto.
- **E003. Programa de Política Ambiental**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$51,073,330.24.
- **E004. Programa para el Fortalecimiento de una Cultura Ciudadana y Empresarial de Responsabilidad y Conservación Ambiental**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$23,823,355.00.
- **E005. Programa para la competitividad del sector turístico**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$53,445,800.84.
- **E006. Programa de Planeación e Intervención Urbana Sostenible**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$102,501,679.68.
- **E007. Programa de Gobierno Abierto, Participativo, Innovador y Transparente.**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$390,515,065.12.

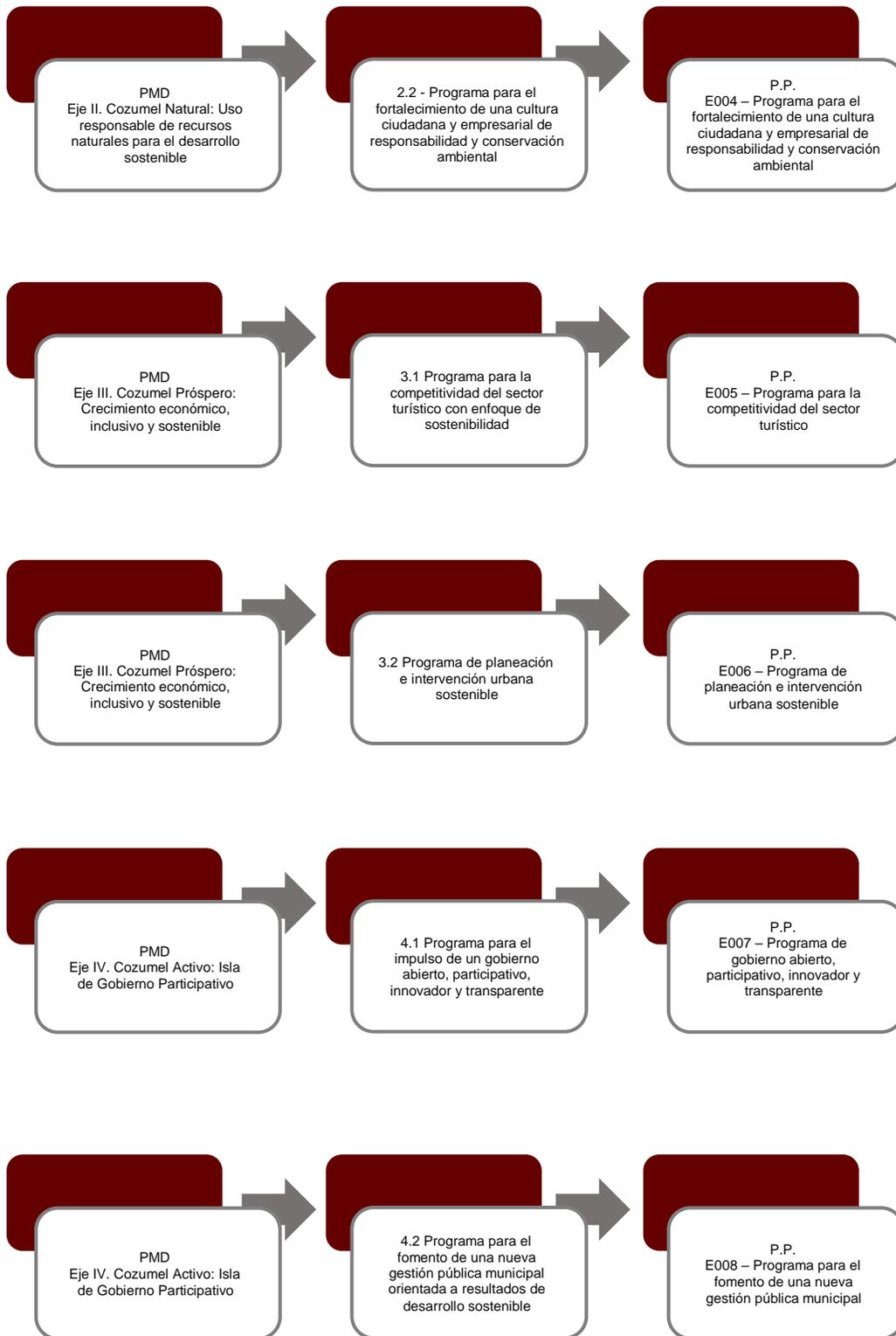
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **E008. Programa para el Fomento de una Nueva Gestión Pública Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$5,366,934.12.
- **E009. Programa de Atención de los Grupos en Situación de Vulnerabilidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$15,000,692.64.
- **E010. Programa de los Derechos Sociales, Económicos y Culturales de la Población de Cozumel**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$5,878,497.56.

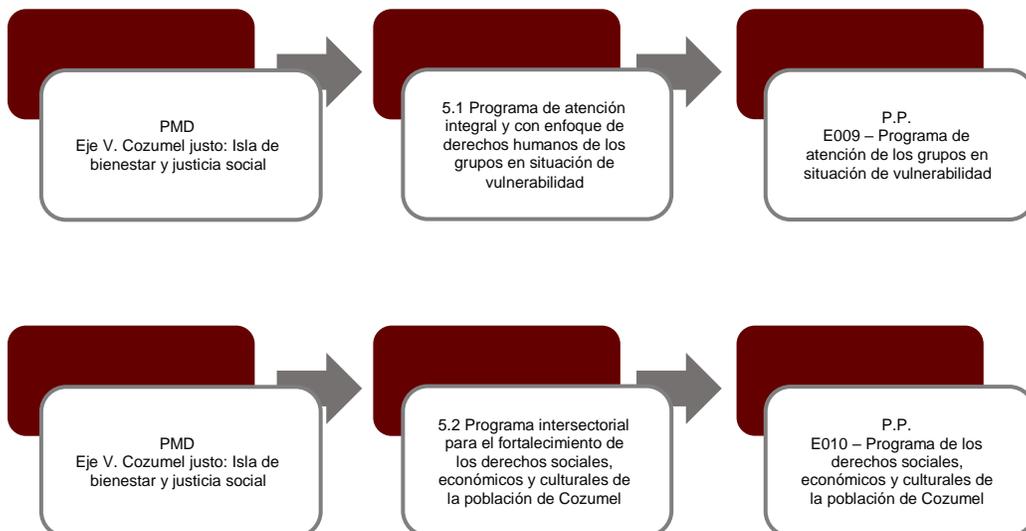
El **Municipio de Cozumel** presenta las alineaciones al Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 en los siguientes Ejes:



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 Cozumel** en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001. Programa para el Fortalecimiento de la Cultura de Paz y Prevención								
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		
Fin.- Contribuir a la construcción de una isla de paz y segura, mediante políticas públicas de prevención de factores de riesgo para la integridad de las personas.	Tasa de variación de la Incidencia delictiva.	Anual	-5	Si	28.00	-17.00	-13.00	-7.00	-7.10%	-4.56%
					0.00	0.00	0.00	0.00		
P.- El municipio considera una política pública intersectorial encaminada a una cultura de paz y responsabilidad vial con un enfoque participativo de la población.	Porcentaje de las políticas públicas implementadas.	Anual	4.00	Si	0.00	0.00	0.00	4.00	100.00%	100.00%
					0.00	0.00	0.00	4.00		
C01- Acciones intersectoriales hacia la población para garantizar la prevención de la violencia y delincuencia, realizadas.	Porcentaje de avance de acciones en materia de prevención.	Anual	4.00	Si	1.00	0.00	0.00	3.00	100.00%	100.00%
					1.00	0.00	0.00	3.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001. Programa para el Fortalecimiento de la Cultura de Paz y Prevención									
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 - Acciones de proximidad social con participación ciudadana, para la disminución de la violencia y delincuencia, implementadas.	Porcentaje de acciones implementadas.	Trimestral	2.00	Si	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%	
					2.00	0.00	0.00	0.00			
C03- Sistema de prevención de riesgos de daños dirigido a habitantes y visitantes para disminuir accidentes ocasionados por fenómenos naturales y antropogénicos, implementado.	Porcentaje de acciones de prevención.	Trimestral	66.00	Si	18.00	6.00	10.00	15.00	93.75%	74.24%	
					13.00	22.00	15.00	16.00			
C04- Profesionalización del personal de seguridad pública y tránsito, para mejorar su desempeño, realizada.	Porcentaje de elementos profesionalizados.	Trimestral	6.00	Si	1.00	0.00	1.00	4.00	100.00%	100.00%	
					1.00	0.00	1.00	4.00			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002. Respeto de los Derechos Humanos									
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	
Fin-Contribuir a la construcción de una isla de paz y segura, mediante políticas públicas de prevención de factores de riesgo para la integridad de las personas.	Tasa de variación de la Incidencia delictiva	Anual	-5	Si	28.00	-17.00	-13.00	-7.00	-7.10%	-4.56%	
					0.00	0.00	0.00	0.00			
P-El Municipio contempla una política de respeto a los derechos humanos en la atención de la violencia y la delincuencia	Tasa de variación de procedimientos en apego a los derechos humanos	Anual	52.00	Si	15.00	12.00	12.00	11.00	-8.33%	-3.85%	
					16.00	12.00	12.00	12.00			
C01- Atenciones a denuncias de víctimas de violencia, con respeto a los derechos humanos, proporcionadas.	Tasa de variación de denuncias con violación a los derechos humanos.	Trimestral	9,584.00	Si	2,438.00	2,034.00	2,404.00	2,330.00	-6.84%	-3.94%	
					1,958.00	2,459.00	2,666.00	2,501.00			
C02- Sistema de atención en la gestión de riesgos de daños en la población ante accidentes y fenómenos naturales y humanos, implementado.	Porcentaje de actividades realizadas	Trimestral	1.00	Si	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%	
					0.00	0.00	0.00	1.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003. Programa de Política Ambiental									
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	
Fin- Contribuir al desarrollo sostenible, a través de medidas integrales de conservación del medio ambiente y uso responsable de los recursos naturales.	Tasa de variación de denuncias	Anual	25.00	Si	29.00	42.00	45.00	48.00	-34.25%	18.84%	
					3.00	22.00	40.00	73.00			
P- El Municipio de Cozumel fortalece el marco legal y los instrumentos de la política ambiental en alianza con actores clave del desarrollo económico y social	Porcentaje de actualización del marco legal y los instrumentos de política ambiental.	Anual	3.00	Si	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	66.67%	
					1.00	1.00	1.00	0.00			
C01- Instrumentos de política ambiental a los diferentes sectores de la sociedad, elaborados.	Porcentaje de normas ambientales	Trimestral	100.00	Si	10.71	10.71	10.71	10.71	42.84%	42.84%	
					25.00	25.00	25.00	25.00			
C02- Estandarización de calidad a nivel nacional e internacional, dirigidos a la sociedad, para la conservación de los ecosistemas, implementados.	Porcentaje de estándares adoptados.	Trimestral	3.00	Si	0.00	0.00	1.00	1.00	100.00%	66.67%	
					0.00	1.00	1.00	1.00			
C03- Vinculación en materia de políticas públicas ambientales a los sectores público, privado y social, realizada.	Porcentaje de acciones de vinculación realizadas.	Trimestral	6.00	Si	0.00	1.00	4.00	1.00	100.00%	100.00%	
					0.00	1.00	4.00	1.00			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004. Programa para el Fortalecimiento de una Cultura Ciudadana y Empresarial de Responsabilidad y Conservación Ambiental									
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 sostenible, a través de medidas integrales de conservación del medio ambiente y uso responsable de los recursos naturales.	Tasa de variación de denuncias.	Anual	25.00	Si	29.00	42.00	45.00	48.00	-34.25%	18.84%	
					3.00	22.00	40.00	73.00			
P- La sociedad hace uso responsable de los recursos naturales y conservación de los ecosistemas, a través de la aplicación de los instrumentos de política ambiental y en alianza con los actores clave del desarrollo sostenible.	Porcentaje de personas capacitadas (Porcentaje de instrumentos de política ambiental aplicados).	Anual	360.00	Si	72.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	20.00%	
					72.00	72.00	144.00	72.00			
C01- Programa de administración del ZOFEMAT implementado.	Acciones en materia de conservación de playas, en beneficio de la población, implementadas.	Trimestral	257.00	Si	50.00	24.00	65.00	52.00	83.87%	74.32%	
					63.00	66.00	66.00	62.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004. Programa para el Fortalecimiento de una Cultura Ciudadana y Empresarial de Responsabilidad y Conservación Ambiental									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							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			
C02- Capacitación ambiental a los diferentes sectores de la sociedad, para el uso responsable de los recursos naturales, proporcionada.	Porcentaje de pláticas realizadas.	Trimestral	57.00	SI	0.00	0.00	55.00	2.00	100.00%	100.00%	
					0.00	0.00	55.00	2.00			
C03- Acciones de difusión a los habitantes y visitantes para la conservación ambiental, realizadas.	Porcentaje de acciones difundidas.	Trimestral	10.00	SI	1.00	7.00	1.00	1.00	100.00%	100.00%	
					1.00	7.00	1.00	1.00			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005. Programa para la competitividad del sector turístico									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							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 una isla próspera mediante una política integral, que impulsen la competitividad del sector turístico y la calidad del entorno urbano, encaminadas al pleno ejercicio del derecho humano a un desarrollo económico y urbano inclusivo y sostenible.	Tasa de variación de la derrama económica del sector turístico.	Anual	1%	SI	0.00	0.00	0.00	492.71	-61.26%	-61.26%	
					0.00	0.00	0.00	1272.00			
P- El sector turístico de Cozumel, eleva su competitividad, a través de medidas estratégicas y con enfoque de sostenibilidad que lo consolidan como el principal destino turístico del Estado.	Tasa de variación de afluencia turística.	Anual	3%	SI	0.00	0.00	0.00	2376192.00	-69.75%	-69.75%	
					0.00	0.00	0.00	7855267.00			
C01- Productos turísticos con visión de inclusión y sostenibilidad promovidos y diversificados para los visitantes, entregados	Porcentaje de productos turísticos promovidos y diversificados	Trimestral	12.00	SI	1.00	6.00	0.00	1.00	25.00%	66.67%	
					2.00	3.00	3.00	4.00			
C02- Acciones de fortalecimiento de la oferta turística sostenible con visión de inclusión y accesibilidad para los visitantes, realizadas.	Porcentaje de acciones realizadas.	Trimestral	60.00	SI	10.00	15.00	11.50	10.00	50.00%	77.50%	
					10.00	15.00	15.00	20.00			
C03- Instrumentación y mecanismos de gobernanza para un turismo sostenible que genere en la comunidad capacidades laborales fortalecidas.	Porcentaje de empleos generados	Trimestral	2500.00	SI	162.00	0.00	50.00	113.00	18.08%	13.00%	
					625.00	625.00	625.00	625.00			
C04- Diversificación y fortalecimiento de acciones de inversión en sectores estratégicos y complementarios al turismo, realizada.	Porcentaje de productores atendidos.	Trimestral	24.00	SI	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	25.00%	
					6.00	6.00	6.00	6.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005. Programa para la competitividad del sector turístico									
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- Capacidades laborales con visión de sostenibilidad e inclusión social, para los prestadores de servicios que permita reforzar la oferta turística, proporcionadas.	Porcentaje de personas capacitadas para el empleo	Trimestral	150.00	Si	0.00	0.00	128.00	0.00	0.00%	85.33%	
					0.00	0.00	150.00	0.00			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006. Programa de Planeación e Intervención Urbana Sostenible									
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 una isla próspera mediante una política integral, que impulsen la competitividad del sector turístico y la calidad del entorno urbano, encaminadas al pleno ejercicio del derecho humano a un desarrollo económico y urbano inclusivo y sostenible.	Tasa de variación de la derrama económica del sector turístico.	Anual	1%	SI	0.00	0.00	0.00	492.71	-61.26%	-61.26%	
					0.00	0.00	0.00	1272.00			
P-El Municipio desarrolla acciones estratégicas y sostenibles en el entorno urbano que contribuyan a incrementar la calidad de vida de la población y visitantes de Cozumel con una planeación urbana sostenible.	Porcentaje de cumplimiento del plan de desarrollo urbano.	Anual	5.00	SI	3.00	2.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%	
					3.00	2.00	0.00	0.00			
C01-Instrumentos de planeación con enfoque de sostenibilidad y accesibilidad para la población y visitantes, desarrollados	Porcentaje de instrumentos implementados.	Trimestral	8.00	SI	4.00	1.00	1.00	2.00	100.00%	100.00%	
					4.00	1.00	1.00	2.00			
C02- Acciones de mejora y ampliación de cobertura de los servicios públicos para incrementar la calidad de vida de los habitantes y estadia de visitantes, otorgados.	Porcentaje de habitantes y visitantes beneficiados.	Trimestral	7,861,110.00	SI	1,806,236.00	77,949.00	235,330.00	342,542.00	14.45%	31.32%	
					2,214,995.00	1,824,880.00	1,451,160.00	2,370,079.00			
C03- Acciones de Infraestructura y equipamiento, para la población y los turistas, a partir de criterios de inclusión y accesibilidad, realizadas	Porcentaje de acciones de infraestructura y equipamiento.	Trimestral	70.00	SI	16.00	3.00	17.00	14.00	100.00%	71.43%	
					24.00	16.00	16.00	14.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007. Programa de Gobierno Abierto, Participativo, Innovador 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	
F- Contribuir a la creación de un gobierno capaz y abierto, a través de la implementación de una nueva cultura de la comunicación y un nuevo modelo organizativo, que reestablezca el diálogo y el trabajo conjunto con los actores clave del desarrollo y brinde una atención eficaz, eficiente y transparente a la ciudadanía, a fin de ejercer los derechos políticos y civiles de la población.	Porcentaje de cumplimiento de la Ley de Transparencia.	Anual	218.00	Si	66.00	51.00	50.00	51.00	100.00%	100.00%	
					66.00	51.00	50.00	51.00			
P- La población cuenta con un gobierno abierto que a través de mecanismos innovadores de gestión pública priorice los principios de colaboración, participación, transparencia y rendición de cuentas.	Porcentaje de Información publicada.	Anual	220.00	Si	70.00	53.00	54.00	43.00	100.00%	100.00%	
					70.00	53.00	54.00	43.00			
C01-Implementación de un gobierno digital en áreas prioritarias y estratégicas de la administración pública, como gestión interna, servicios públicos y acceso a la información. Gobierno digital implementado	Porcentaje de procedimientos digitalizados.	Trimestral	2.00	Si	0.50	0.38	0.40	0.25	50.00%	76.25%	
					0.50	0.50	0.50	0.50			
C02- Restablecimiento del diálogo y el trabajo conjunto con los actores clave de desarrollo a fin de contribuir con el pleno ejercicio de los derechos políticos y civiles de la población. Vinculación con los sectores claves para el desarrollo realizado.	Total de convenios firmados.	Trimestral	2.00	Si	0.00	0.00	1.00	1.00	100.00%	100.00%	
					0.00	0.00	1.00	1.00			
C03- Una cultura de la transparencia, el acceso a la información pública y el combate a la corrupción realizada.	Porcentaje de solicitudes de información atendidas.	Trimestral	220.00	Si	70.00	53.00	54.00	43.00	100.00%	100.00%	
					70.00	53.00	54.00	43.00			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008. Programa para el Fomento de una Nueva Gestión Pública Municipal									
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	
Fin- Contribuir a la creación de un gobierno capaz y abierto, a través de la implementación de una nueva cultura de la comunicación y un nuevo modelo organizativo, que reestablezca el diálogo y el trabajo conjunto con los actores clave del desarrollo y brinde una atención eficaz, eficiente y transparente a la ciudadanía, a fin de ejercer los derechos políticos y civiles de la población.	Porcentaje de cumplimiento de la Ley de Transparencia.	Anual	218.00	Si	66.00	51.00	50.00	51.00	100.00%	100.00%	
					66.00	51.00	50.00	51.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008. Programa para el Fomento de una Nueva Gestión Pública Municipal									
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	
P- El Municipio cuenta con una nueva administración pública municipal, capaz de atender las necesidades y demandas ciudadanas de forma eficaz, eficiente y en el marco de la Ley y de orientar la gestión de sus políticas y programas a resultados para el desarrollo sostenible.	Porcentaje de procesos optimizados.	Anual	100.00	Si	18.75	18.75	18.75	20.75	83.00%	77.00%	
					25.00	25.00	25.00	25.00			
C01-Consolidar la mejora regulatoria y la simplificación administrativa para efficientar el servicio a la población, de acuerdo a la normatividad vigente, realizado.	Porcentaje de disminución de trámites administrativos.	Trimestral	4.00	Si	2.00	1.00	1.00	1.00	100.00%	125.00%	
					1.00	1.00	1.00	1.00			
C02- Implementación del modelo de Gestión para Resultados de desarrollo (GpRD), para la transparencia de acciones y recursos a la población, implementado.	Porcentaje de programas presupuestarios con enfoque a resultados.	Trimestral	100.00	Si	12.50	12.50	12.50	16.67	66.68%	54.17%	
					25.00	25.00	25.00	25.00			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 Programa de Atención de los Grupos en Situación de Vulnerabilidad									
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 construir una isla con bienestar y justicia social mediante la implementación de una política social sostenible y con enfoque de derechos humanos, género e inclusión social, encaminada al pleno ejercicio de los derechos políticos, civiles, sociales, económicos y culturales de la población, especialmente de los grupos en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de apoyos entregados	Anual	1,280.00	Si	0.00	22,500.00	28,880.00	3,282.00	1,025.63%	4,270.47%	
					320.00	320.00	320.00	320.00			
P- La población en situación de vulnerabilidad cuenta con oportunidades de desarrollo humano y bienestar social, a través de una atención integral, especializada y centrada en sus derechos humanos, con especial énfasis en el principio de igualdad entre mujeres y hombres.	Porcentaje de servicios de desarrollo otorgados	Anual	156.00	Si	24.00	24.00	27.00	27.00	69.23%	65.38%	
					39.00	39.00	39.00	39.00			
C02- Atenciones para impulsar la igualdad entre mujeres y hombres en Cozumel, así como brindar atención integral especializada y diferenciada, con enfoque a derechos humanos y género; especialmente a las mujeres, víctimas de violencia, en cualquiera de sus tipos y modalidades, proporcionadas.	Porcentaje mujeres atendidas	Trimestral	480.00	Si	120.00	120.00	120.00	120.00	100.00%	100.00%	
					120.00	120.00	120.00	120.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 Programa de Atención de los Grupos en Situación de Vulnerabilidad								
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- Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada a los jóvenes en situación de vulnerabilidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Trimestral	4,180.00	Si	1370.00	0.00	163.00	1005.00	109.24%	60.72%
					1040.00	1110.00	1110.00	920.00		
C04- Apoyos a la población adulta mayor sobre oportunidades de desarrollo y atención digna, especializada y con enfoque de derechos humanos, otorgados.	Porcentaje de adultos mayores atendidos.	Trimestral	804.00	Si	117.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	14.55%
					201.00	201.00	201.00	201.00		
C05-Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada, a las personas con alguna discapacidad atendida.	Porcentaje de personas con alguna discapacidad atendida.	Trimestral	3000.00	Si	1714.00	2283.00	4333.00	807.00	107.60%	304.57%
					750.00	750.00	750.00	750.00		
C06- Convenios de alianzas estratégicas con actores clave, a fin de mejorar las oportunidades de desarrollo y atención digna especializada; enfocada a derechos humanos de los grupos en situación de vulnerabilidad, celebrados.	Porcentaje de Convenios firmados.	Trimestral	3.00	Si	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00%	100.00%
					0.00	0.00	3.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010. Programa de los Derechos Sociales, Económicos y Culturales de la Población de Cozumel								
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 construir una isla con bienestar y justicia social mediante la implementación de una política social sostenible y con enfoque de derechos humanos, género e inclusión social, encaminada al pleno ejercicio de los derechos políticos, civiles, sociales, económicos y culturales de la población, especialmente de los grupos en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de apoyos entregados.	Anual	1280.00	Si	0.00	22500.00	28880.00	3282.00	1025.63%	4270.47%
					320.00	320.00	320.00	320.00		
P-La población del Municipio cuenta con los elementos sociales, económicos y culturales para superar sustancialmente la pobreza en todas sus dimensiones.	Porcentaje de población en condición de pobreza.	Anual	480.00	Si	94.00	125.00	167.00	153.00	127.50%	112.29%
					120.00	120.00	120.00	120.00		
C01-Acciones para impulsar el derecho a la salud y la atención médica incluyente, proporcionada.	Porcentaje de personas atendidas.	Trimestral	3000.00	Si	2818.00	0.00	1214.00	1830.00	305.00%	195.40%
					600.00	900.00	900.00	600.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010. Programa de los Derechos Sociales, Económicos y Culturales de la Población de Cozumel								
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		
C02- Apoyos a alumnos en situación de vulnerabilidad, a través de cursos, a fin de fortalecer sus conocimientos, impartidos.	Porcentaje de alumnos atendidos.	Trimestral	2200.00	SI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
					550.00	550.00	550.00	550.00		
C03-Apoyos para Impulsar el derecho a una alimentación de calidad e incluyente, enfocado a personas en situación de vulnerabilidad. Entregados	Porcentaje de personas beneficiadas.	Trimestral	12600.00	SI	4500.00	555.00	0.00	1200.00	38.10%	49.64%
					3150.00	3150.00	3150.00	3150.00		
C04- Oportunidades a la población en general para impulsar el derecho al deporte, el arte y la cultura, con enfoque basado en inclusión social, proporcionadas.	Porcentaje de deportistas atendidos.	Trimestral	36.000.00	SI	6,500.00	26,688.00	31,893.00	52,001.00	577.79%	325.23%
					9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00		

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

- En el Programa **E001. Atención Ciudadana Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **-4.56%** con relación a la meta anual.

La entidad indica que “como resultado de la implementación de los operativos entre los tres órdenes de gobierno, se logra la reducción de la incidencia delictiva en la isla, esto igual se debe a las medidas de restricción que se aplican en la isla derivado de la contingencia sanitaria del COVID-19”.

Durante este período, de los 4 componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes tienen avances con respecto a las metas programadas:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **93.75%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “debido a la contingencia COVID-19, no se alcanza la meta del programada debido a la cancelación de algunas actividades.”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

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

• En el Programa **E002. Respeto de los Derechos Humanos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **-4.56%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “como resultado de la implementación de los operativos entre los tres órdenes de gobierno, se logra la reducción de la incidencia delictiva en la isla, esto igual se debe a las medidas de restricción que se aplican en la isla derivado de la contingencia sanitaria del COVID-19”. Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **-6.84%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “como resultado de los operativos entre los tres órganos de gobierno, se logró la reducción de denuncias presentadas por la violación a los derechos humanos de los habitantes de la isla”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas.

• En el Programa **E003. Programa de Política Ambiental**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **18.84%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “los datos de las denuncias del 2020 y 2019 se registraron en transparencia en el artículo 91 de la Fracción XXX en la plataforma de SIPOT (Sistema de Portales de Obligaciones de Transparencia) y de la página del municipio en el apartado de transparencia (se anexa ruta de búsqueda), y en el INEGI se encuentra la información del 2019 (se anexa ruta de búsqueda); en el caso de 2020 en la página no se encontrará, ya que cada inicio de año posterior, el INEGI lo solicita por oficio de manera desfasado la información”.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **42.84%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “derivado de la contingencia sanitaria del COVID-19 SARS 2, no se alcanza la meta por que se cancelan algunas actividades programadas, por ser una actividad no esencial.”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se alcanza la meta programada debido a la

contingencia de salud por COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, a nivel local estábamos en semáforo naranja y por falta de presupuesto”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E004. Programa para el Fortalecimiento de una Cultura Ciudadana y Empresarial de Responsabilidad y Conservación Ambiental**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **18.84%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “los datos de las denuncias del 2020 y 2019 se registraron en transparencia en el artículo 91 de la Fracción XXX en la plataforma de SIPOT (Sistema de Portales de Obligaciones de Transparencia) y de la página del municipio en el apartado de transparencia (se anexa ruta de búsqueda), y en el INEGI se encuentra la información del 2019 (se anexa ruta de búsqueda); en el caso de 2020 en la página no se encontrará, ya que cada inicio de año posterior, el INEGI lo solicita por oficio de manera desfasado la información”.

Durante este período, de los 4 componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes tienen avances con respecto a las metas programadas:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **83.87%**, con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “no se alcanzó la meta debido a la contingencia derivado del covid-19, ya que esta actividad requiere de la participación de un número considerable de personas reunidas en un espacio pequeño de playa lo que va en contra de las recomendaciones de nuestras autoridades sanitarias. por otra parte, las actividades se enfocaron más a la restauración de la ciudad después del paso de los huracanes delta y gama”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “educación ambiental de la conservación de las tortugas marinas como parte del programa de protección a la tortuga marina”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E005. Programa para la competitividad del sector turístico**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **-61.26%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “derivado de la contingencia del COVID-19, las condiciones económicas a nivel mundial fueron afectadas imposibilitando alcanzar las metas”.

Durante este período, de los 5 componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes tienen avances con respecto a las metas programadas:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **25.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “derivado de la contingencia del COVID-19, se cancelaron diversas actividades por lo que no se alcanza la meta programada”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **50.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “debido a la contingencia del COVID-19, se cancelaron el número de acciones programadas, sin embargo, se realizaron acciones como parte de la reactivación económica”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **18.08%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “debido a la contingencia del COVID-19, no se pudo generar la cantidad de empleos programados”.

- En el Programa **E006 Programa de Planeación e Intervención Urbana Sostenible**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **-61.26%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “derivado de la contingencia del COVID-19, las condiciones económicas a nivel mundial fueron afectadas imposibilitando alcanzar las metas”.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **14.45%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “la meta no se alcanza debido a la reducción del número de visitantes por las restricciones sanitarias que se implementaron a nivel internacional por la contingencia del COVID-19”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “la actividad no alcanzó la meta debido a la

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

cancelación de algunas actividades programadas, esto es por la contingencia sanitaria del COVID-19”.

- En el Programa **E007. Programa de Gobierno Abierto, Participativo, Innovador y Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con relación a la meta anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **50.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “no se concluye el componente por falta de presupuesto a consecuencia del COVID 19”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E008. Programa para el Fomento de una Nueva Gestión Pública Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con relación a la meta anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “la meta se rebasa por que se tuvieron que implementar estrategias para poder realizar los trámites en línea con el fin de evitar aglomeraciones, por la contingencia del COVID-19”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **66.68%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “las condiciones adversas ocasionadas por la pandemia del COVID19 y los dos huracanes que se recibieron en el 2020, complicaron tener un porcentaje más alto de programas presupuestarios con enfoque a resultados, debido a que hubo que re direccionar esfuerzos a cuestiones de emergencia”.

- En el Programa **E009 Programa de Atención de los Grupos en Situación de Vulnerabilidad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **4,270.47%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “durante el 1er trimestre del año no se desarrollaron actividades en los CDC Froylán López, Maravilla y 10 de abril debido a la contingencia sanitaria derivado del COVID-19, sin embargo, en los meses de abril, junio y julio se repartieron despensas (9500, 15000, y 15000, respectivamente), adicionalmente a ello se incrementó el número de beneficiarios impactados debido a las publicaciones llevadas a cabo en las redes sociales de tutoriales y tips de los talleres y cursos”.

Durante este período, de los 5 componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes tienen avances con respecto a las metas programadas:

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **109.24%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “debido a la contingencia del COVID-19, no se alcanza la meta, sin embargo, se implementan estrategias para seguir brindando atenciones”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **107.60%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “debido a la contingencia del COVID-19 y por ser grupo vulnerable, no es posible que las Personas con Discapacidad ingresen a un trabajo ni que continúen asistiendo al que ya tienen. Esto, según el Decreto Presidencial publicado en el DOF-24 MAR 2020: Medidas preventivas que se deberán implementar para la mitigación y control de los riesgos para la salud que implica la enfermedad por virus SARS-COV2 (COVID-19), por tanto, la meta alcanzada al inicio del año 2020 se ve reducida”.

- En el Programa **E010. Programa de los Derechos Sociales, Económicos y Culturales de la Población de Cozumel.**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **4,270.47%** con relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “durante el 1er trimestre del año no se desarrollaron actividades en los CDC Froylán López, Maravilla y 10 de Abril debido a la contingencia sanitaria derivado del COVID-19, sin embargo en los meses de abril, junio y julio se repartieron despensas (9500, 15000, y 15000, respectivamente), adicionalmente a ello se incrementó el número de beneficiarios impactados debido a las publicaciones llevadas a cabo en las redes sociales de tutoriales y tips de los talleres y cursos”.

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

Durante este período, de los 4 componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes tienen avances con respecto a las metas programadas:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **305.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “debido a la pandemia de Coronavirus /COVID-19 decretada por la OMS se han realizado acciones para evitar la propagación del contagio se tomó como medida preventiva el distanciamiento social, sin embargo, en se realizaron actividades a través de medios electrónicos, dando como resultado el incremento en el número de atenciones”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **38.10%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “las metas informadas corresponden al Programa de Desayunos Escolares, no obstante, es necesario precisar que derivado de la Pandemia por el COVID-19, las escuelas se cerraron desde el mes de marzo de 2020. Por tanto, los datos de mayo a septiembre 2020 fueron de cero. En el cierre del 2020, durante los meses de octubre, noviembre y diciembre corresponden a despensas alimentarias, como una estrategia para compensar la ausencia de funcionamiento de los Comedores Escolares”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **577.79%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “se hace la observación que los primeros 3 meses se pudo evaluar la asistencia de deportistas de manera presencial, a partir del 2do. trimestre y debido a la contingencia covid-19, se inició la atención de manera virtual, por lo que se supera la meta, ya que se toma en cuenta la participación del público a través de los videos, que se suben a las redes. a principio de octubre si inicio con la atención presencial y virtual”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Cozumel**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.