

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO), define que 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”.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Municipio, para el ejercicio fiscal 2021.

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

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, en los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que Contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, presentó el siguiente Flujo de Ingresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$93,955,874.00	\$0.00	\$93,955,874.00	\$104,612,781.90	\$104,612,781.90	111.34
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	98,471,154.00	0.00	98,471,154.00	86,060,678.47	86,060,678.47	87.40
Productos	3,069,638.00	0.00	3,069,638.00	3,306,164.14	3,306,164.14	107.71
Aprovechamientos	20,210,738.00	0.00	20,210,738.00	19,412,277.30	19,412,277.30	96.05
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	270,514,328.00	0.00	270,514,328.00	277,895,075.43	277,895,075.43	102.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	500,179.00	500,179.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$486,221,732.00	\$0.00	\$486,221,732.00	\$491,787,156.24	\$491,787,156.24	101.14

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

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$491,787,156.24**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$486,221,732.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, se alcanzó en un **101.14%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad:

Impuestos; “Se tuvo un avance del 111.34% en la recaudación en el rubro de impuestos en el tercer trimestre, la campaña de recaudación de predial obtuvo una respuesta favorable y los descuentos aplicados en el 1er. trimestre se ampliaron hasta septiembre 2021”. **Derechos;** “Se tuvo un avance del 87.40% en la recaudación la pandemia del Covid-19 sigue afectando la ocupación hotelera incidiendo en el Derecho de Saneamiento Ambiental, no ha habido cobro por concepto de horarios extraordinarios, y no hubo arribo de cruceros durante el mes de julio y agosto empezando la reactivación de cruceros y hoteles a partir del mes de septiembre”. **Productos;** “Se tuvo un avance del 107.71% ya que ha tenido buena respuesta el 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 96.05% fue debido rezago causado en el 2020 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”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones;** “Se tuvo un avance del 102.73% en la recaudación al superar las metas de los incentivos derivados de la colaboración fiscal, así como recaudación por encima de lo estimado en Ramo 28 y 33”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones;** “Es un recurso federal del programa de apoyos a la cultura. "en adelante al programa" en la vertiente de apoyo a la infraestructura cultural de los estados, en lo subsecuente "PAICE" en el estado de Q. Roo con numero de Oficio SC/DGVC/COLAB/00333/21”. **(Figura 1)**

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

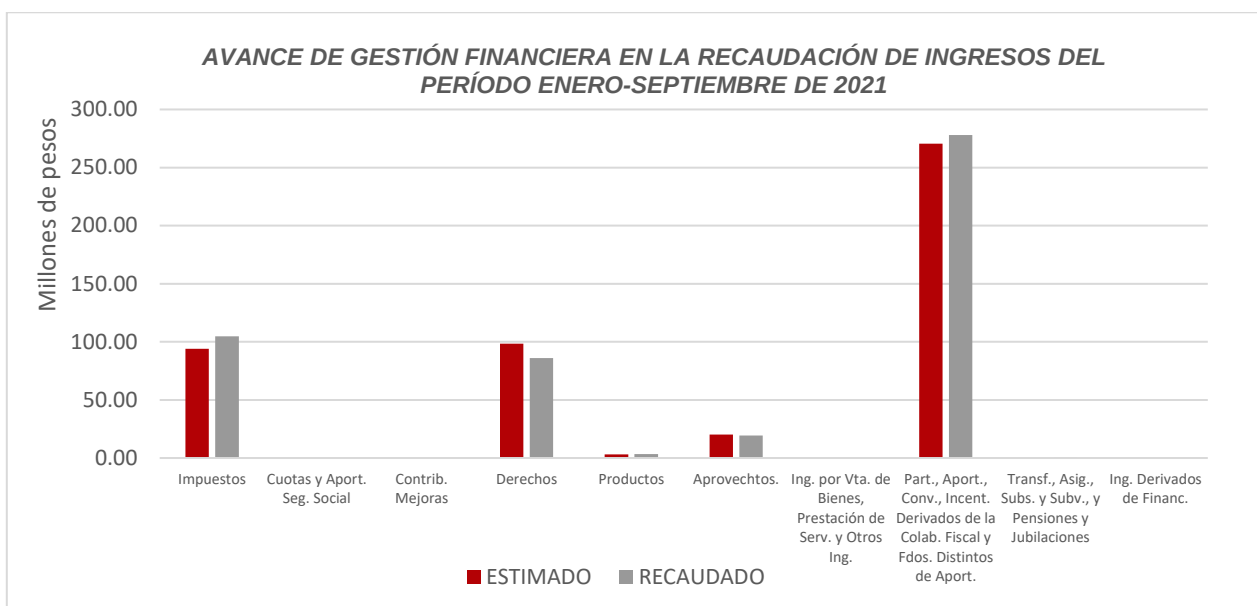


Figura 1

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$491,787,156.24** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$621,497,803.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó un **35.86%**, en el segundo trimestre un **21.27%** y en el tercer trimestre un **22.00%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **20.87%**. **(Figura 2)**

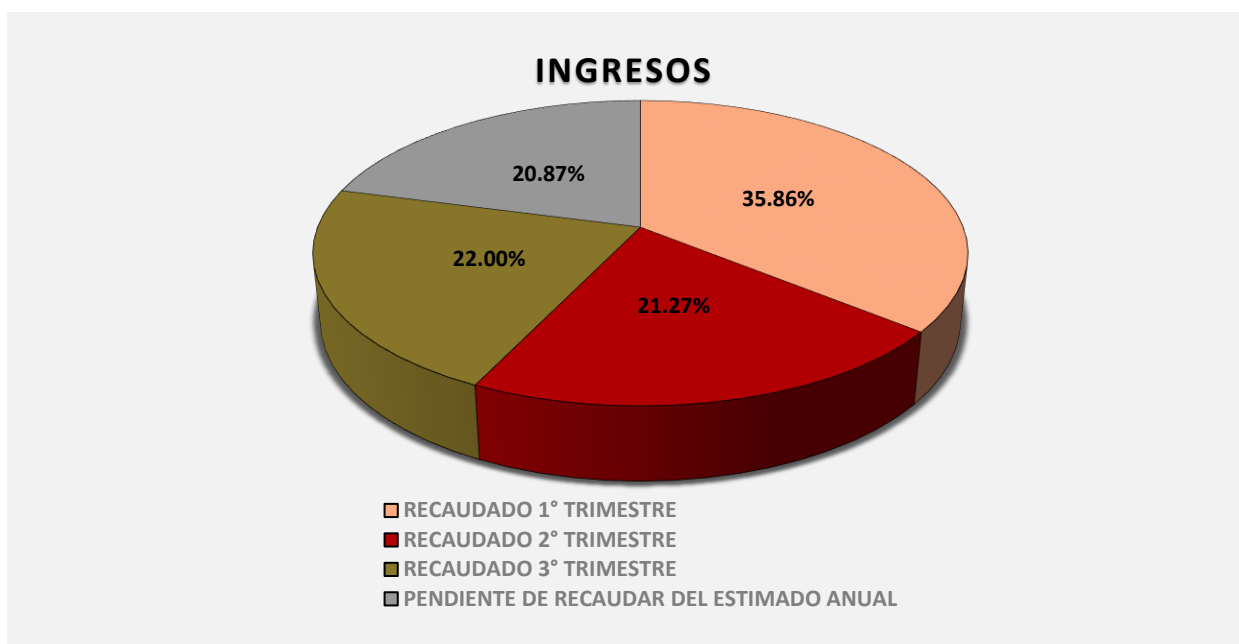


Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, presentó, el Flujo de Egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021.

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$215,212,411.90	\$11,039,836.79	\$226,252,248.69	\$226,252,248.69	\$224,463,636.72	100.00
Materiales y Suministros	29,209,109.71	5,730,823.02	34,939,932.73	34,939,932.73	34,896,222.88	100.00
Servicios Generales	146,455,314.11	(12,873,965.74)	133,581,348.37	133,581,348.37	125,589,587.59	100.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,655,208.23	8,161,008.96	18,816,217.19	18,816,217.19	18,066,221.23	100.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,967,000.00	(2,830,147.11)	1,136,852.89	1,136,852.89	1,136,852.89	100.00
Inversión Pública	25,369,183.00	(3,308,384.11)	22,060,798.89	22,060,798.89	22,060,798.86	100.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	6,000,000.00	(6,000,000.00)	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	35,931,619.09	(2,959,973.85)	32,971,645.24	32,971,645.24	30,756,093.30	100.00
TOTAL DEL GASTO	\$472,799,846.04	\$(3,040,802.04)	\$469,759,044.00	\$469,759,044.00	\$456,969,413.47	100.00

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

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$469,759,044.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$469,759,044.00**, deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2021 se aplicaron en un **100.00%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**; “- No existe variación en este capítulo al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo tuvo una modificación al alza, derivado de las modificaciones al Presupuesto de Egresos por los motivos siguientes:

- 1.-El concepto Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, se realizaron contrataciones por servicios eventuales para trabajos de limpieza de calles por la problemática ambiental y de salud ocasionada por el sargazo y COVID-19.
- 2.-El concepto Remuneraciones Adicionales y Especiales se ve afectado por el pago de finiquitos, así como la alza en el pago de primas vacacionales.
- 3.- El concepto Seguridad Social se ve afectado por las homologaciones salariales al personal de confianza y sindicalizados en su sueldo base y como consecuencia el incremento del monto de las aportaciones al ISSSTE, FOVISSSTE y SAR
- 4.-El concepto Otras Prestaciones Sociales y Económicas se ve afectado derivado de las homologaciones salariales y pago de estímulos al personal sindicalizado por años de servicio por logro sindical.
- 5.-Conceptos de finiquitos homologados a sentencias laborales definitivas realizadas ante la autoridad jurisdiccional competente”.

Materiales y Suministros; “- No existe variación en este capítulo al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta un aumento con respecto al presupuesto aprobado en este periodo debido, derivado de las modificaciones al Presupuesto de Egresos 2021 por parte del H. Ayuntamiento, en la cual se refrendaron recursos no devengados de ejercicios fiscales anteriores que en parte impactaron este capítulo Principalmente en los conceptos de:

- 1.-Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales

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

2.- Alimentos y utensilios

3.- Vestuarios y Uniformes

4.-Herramientas, refacciones y accesorios menores”.

Servicios Generales; “- No existe variación en este capítulo al periodo que se informa -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta una reducción respecto al aprobado en este periodo, debido a conceptos no ejercidos los cuales sufrieron cambios en las modificaciones al Presupuesto de Egresos y estos fueron transferidos a otros capítulos de gasto, así como conceptos no ejercidos durante este periodo los cuales fueron transferidos para su ejercicio en los meses subsecuentes, tales como:

1.- Servicios Básicos

2.-Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales

3.-Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación

4.-Servicios de Comunicación Social y Publicidad

5.-Servicios de traslado y viáticos

6.-Otros Servicios generales”.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; “- No existe variación en este capítulo al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta una ampliación respecto al aprobado en este periodo, debido principalmente a las modificaciones aprobadas por el H. Ayuntamiento al Presupuesto de Egresos, en el cual se refrendaron recursos de ejercicios anteriores en este periodo los cuales impactan en parte este capítulo y a la puesta en marcha del programa "Apoyo para las personas y Restablecimiento del Equilibrio Ecológico" Afectando principalmente los conceptos de:

-Subsidios y Subvenciones

-Ayudas Sociales”.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; “- No existe variación en este capítulo al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta una reducción con respecto al aprobado en este periodo, esto se debe a conceptos no ejercidos en este periodo tales como:

1.- Muebles de Oficina, Equipo de Cómputo y Otros Equipos de Transporte, los cuales fueron reprogramados en los meses posteriores”.

Inversión Pública; “- No existe variación en este capítulo al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta una reducción al periodo que se informa, el cual se debe a la programación en la ejecución de los recursos de acuerdo al Programa de Inversión Anual (PIA), los cuales fueron transferidos a los meses subsecuentes”.

Inversiones Financieras y Otras Provisiones; “-Este capítulo no presenta variación alguna al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones este capítulo presenta una disminución de 100% al periodo que se informa, debido a que dichos recursos fueron transferidos al mes de octubre para su ejecución”.

Deuda Pública; “-Este capítulo no presenta variación alguna al periodo que se informa. -En cuanto a las ampliaciones/reducciones, presenta una disminución al periodo que se informa, derivado de la diferencia en los intereses de acuerdo a la estimación en la tabla de amortización y el pago real de intereses como consecuencia de la tasa TIIE a la baja, dicho presupuesto fue transferido a diferentes capítulos de gasto para cubrir diferentes necesidades, al igual que las ADEFAS no ejercidas en este periodo y fueron reprogramadas en los meses subsecuentes.”. **(Figura 3)**

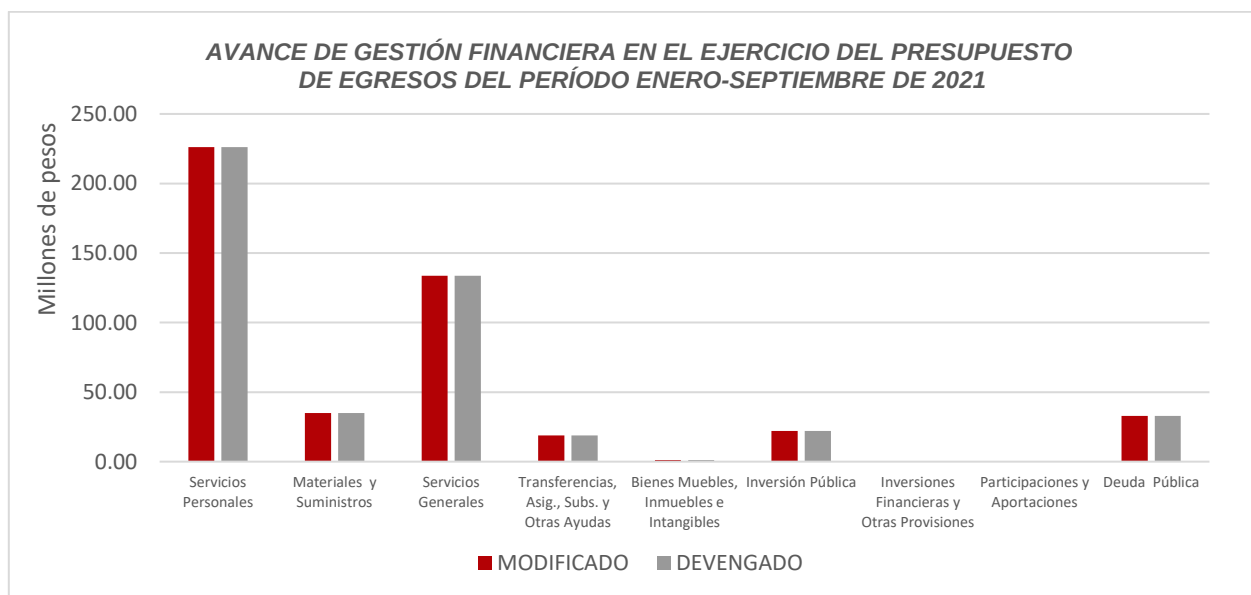


Figura 3

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$469,759,044.00** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$685,789,590.17**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció un **18.23%**, en el segundo trimestre un **25.18%** y en el tercer trimestre un **25.09%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **31.50%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

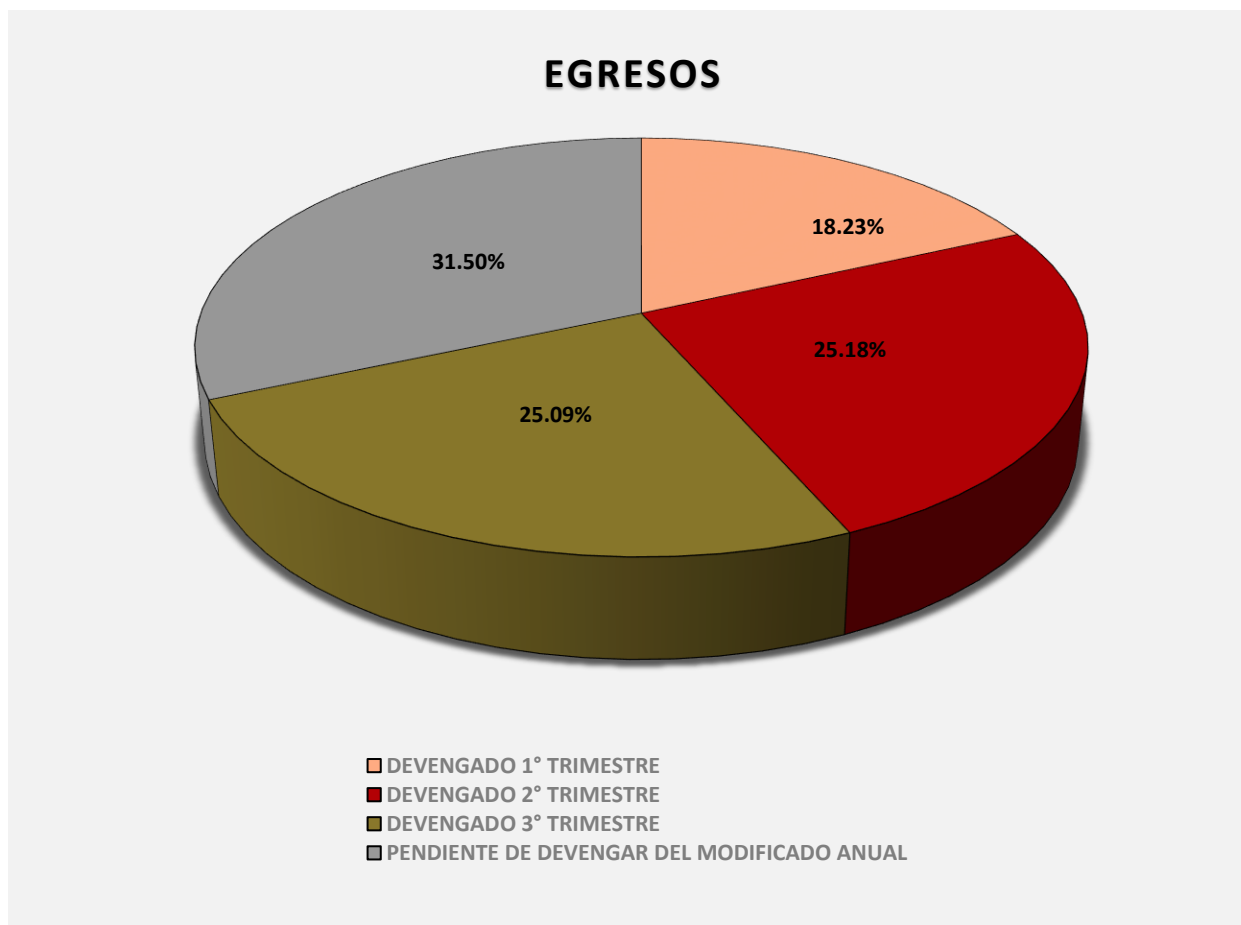


Figura 4

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

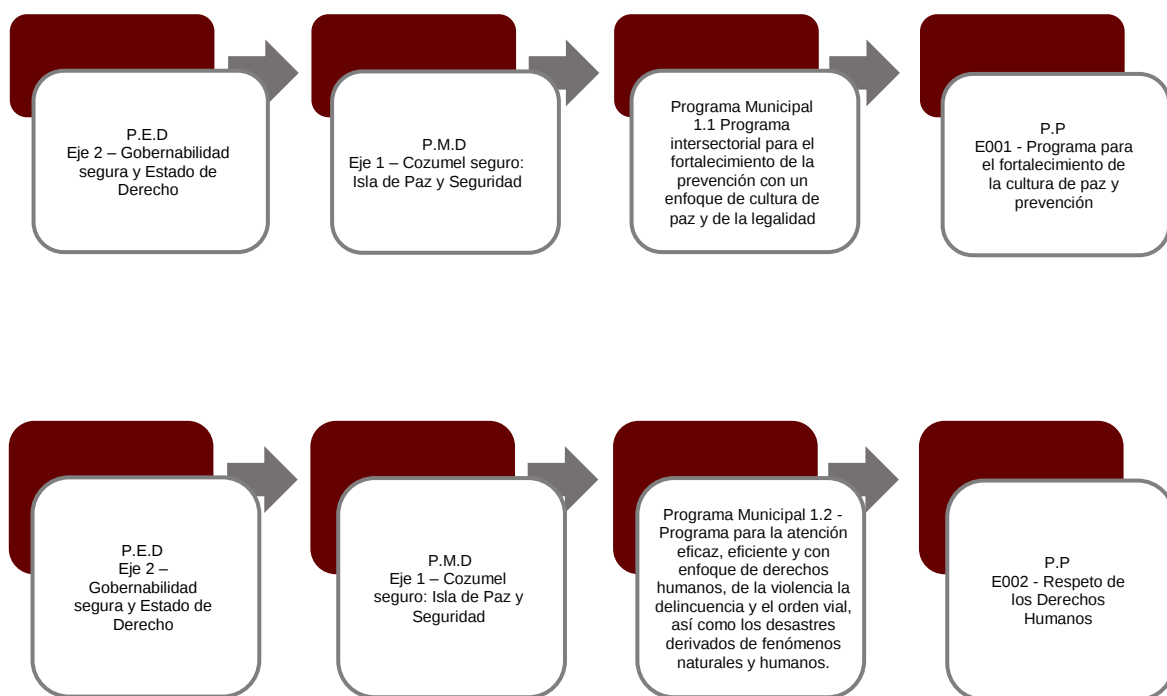
El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$641,916,683.70** por tal motivo establece para el desarrollo de diez programas presupuestarios los siguientes montos:

- **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 \$52,901,225.91
- **E002 - Respeto de los Derechos Humanos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$6,892,749.18
- **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 \$38,462,054.56
- **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 \$13,546,864.40
- **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 \$7,170,793.78
- **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 \$116,827,783.17
- **E007 - Programa de gobierno abierto, participativo, innovador y transparente** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$335,375,948.01

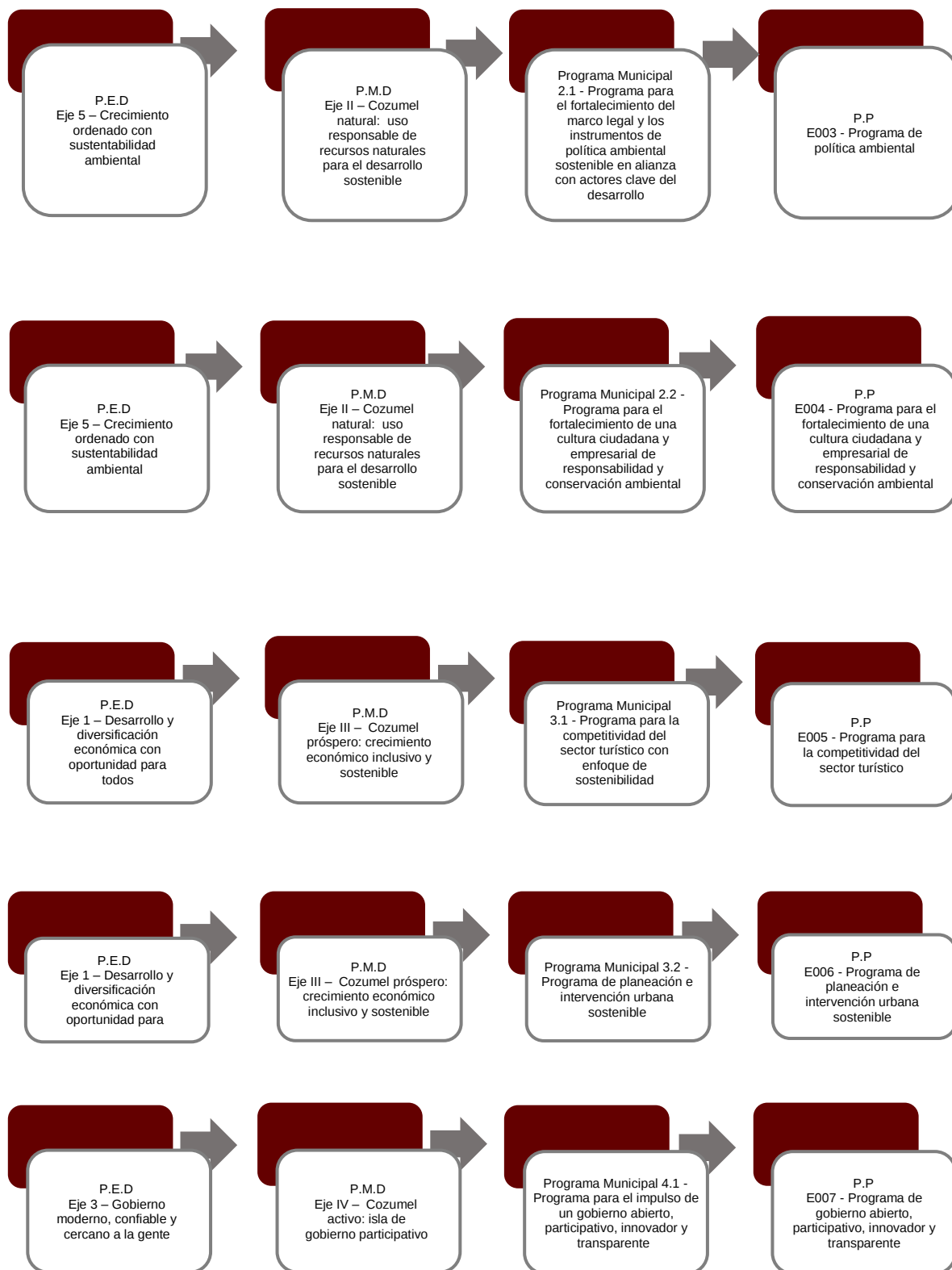
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **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 \$6,145,192.33
- **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 \$33,979,093.88
- **E010 - Programa de los derechos sociales, económicos y culturales de la población de Cozumel** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$30,614,978.48

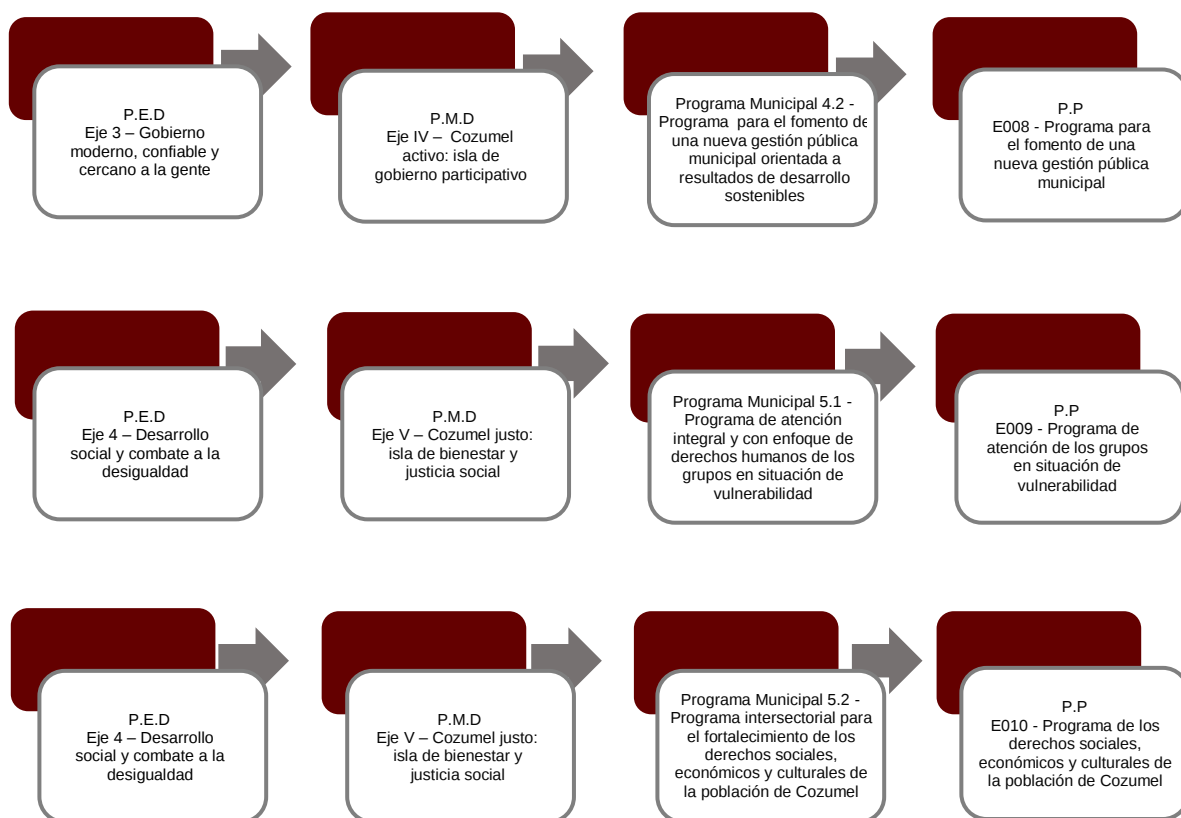
Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:



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 Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 - Programa para el fortalecimiento de la cultura de paz y prevención									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - 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	Descendente	Anual	5.00	Si	1,448.00	1,317.00	1,166.00	-	78.05%	0.00%
						1,417.00	1,191.00	1,494.00	1,399.00		
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, para el fortalecimiento de la prevención con enfoque de la cultura de paz	Ascendente	Anual	4.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C01 - Acciones intersectoriales hacia la población para garantizar la prevención de la violencia y delincuencia, realizadas	Porcentaje de las acciones realizadas en materia de prevención social de la violencia y la delincuencia.	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	0.00	0.00	-	0.00 %	25.00%
						1.00	0.00	0.00	3.00		
C02 - Acciones de proximidad social con participación ciudadana para la disminución de la violencia y la delincuencia, implementadas.	Porcentaje de las acciones de proximidad social, implementadas para la disminución de la violencia y delincuencia.	Ascendente	Trimestral	2.00	Si	2.00	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 en materia de protección civil	Ascendente	Trimestral	284.00	Si	83.00	55.00	81.00	-	120.90 %	77.11%
						76.00	72.00	67.00	69.00		
C04 - Profesionalización del personal de seguridad pública y tránsito, para mejorar su desempeño, realizada	Porcentaje de elementos de seguridad pública equipados y profesionalizados	Ascendente	Trimestral	6.00	Si	1.00	0.00	1.00	-	100.00 %	33.33%
						1.00	0.00	1.00	4.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E002 - Respeto de los Derechos Humanos										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - 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	Descendente	Anual	5.00	Si	1,448.00	1,317.00	1,166.00	-	78.05%	0.00%
						1,417.00	1,191.00	1,494.00	1,399.00		
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	Ascendente	Anual	50.00	Si	15.00	12.00	12.00	-	100.00%	78.00%
						15.00	12.00	12.00	11.00		
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.	Ascendente	Trimestral	9,206.00	Si	1,958.00	2,459.00	2,666.00	-	110.90%	76.94%
						2,438.00	2,034.00	2,404.00	2,330.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Respeto de los Derechos Humanos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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, en la gestión de riesgos de daños en la población.	Ascendente	Trimestral	1,588.00	Si	521.00	425.00	520.00	-	131.31%	92.32%
						403.00	394.00	396.00	395.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Programa de política ambiental									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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 las denuncias recibidas	Ascendente	Anual	120.00	No	58.00	36.00	13.00	-	43.33%	89.17%
						29.00	40.00	30.00	21.00		
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	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Regulación de los actividades económicas y sociales para la protección y conservación del medioambiente y el uso responsable de los recursos naturales a través del otorgamiento de permisos ambientales.	Porcentaje de permisos otorgados derivados de la regulación de las actividades económicas y sociales para la protección y conservación del medioambiente y el uso responsable de los recursos naturales.	Ascendente	Trimestral	1,566.00	Si	1,170.00	318.00	104.00	-	104.00%	101.66%
						1,166.00	200.00	100.00	100.00		
C02 - Estandarización de calidad a nivel nacional e internacional, dirigidos a la sociedad, para la conservación de los ecosistemas, implementados	Porcentaje de estándares implementados, para conservación de los ecosistemas	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	4.00	1.00	0.00	-	0.00%	125.00%
						1.00	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 vinculación realizadas en materia de políticas públicas ambientales	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	3.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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 recibidas en materia de conservación del medio ambiente y el uso responsable de los recursos naturales	Ascendente	Anual	120.00	No	58.00	36.00	13.00	-	43.33%	89.17%
						29.00	40.00	30.00	21.00		
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 en materia de conservación de los ecosistemas	Ascendente	Anual	80.00	Si	55.00	218.00	274.00	-	1,370.00%	683.75%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C01 - Acciones en materia de conservación de playas, en beneficio de la población, implementadas.	Porcentaje de acciones en materia de conservación de playas, realizadas.	Ascendente	Trimestral	523.00	Si	109.00	140.00	139.00	-	100.00%	74.19%
						108.00	140.00	139.00	136.00		
C02 - Capacitación ambiental a los diferentes sectores de la sociedad, para el uso responsable de los recursos naturales, proporcionada.	Porcentaje de pláticas realizadas para la adopción de políticas y los hábitos de educación y responsabilidad ambiental.	Ascendente	Trimestral	9.00	Si	2.00	14.00	12.00	-	600.00%	311.11%
						2.00	3.00	2.00	2.00		
C003 - Acciones de difusión a los habitantes y visitantes para la conservación ambiental, realizadas.	Porcentaje de acciones en materia de conservación ambiental, difundidas	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	2.00	15.00	88.00	-	8,800.00%	2,100.00%
						2.00	1.00	1.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E005 - Programa para la competitividad del sector turístico										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
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	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C01 - Productos turísticos con visión de inclusión y sostenibilidad promovidos y diversificados para los visitantes, entregados	Porcentaje de productos turísticos promovidos y diversificados	Ascendente	Trimestral	38.00	Si	15.00	4.00	12.00	-	100.00%	81.58%
						15.00	0.00	12.00	11.00		
C02 - Acciones de fortalecimiento de la oferta turística sostenible con visión de inclusión y accesibilidad para los visitantes, realizadas.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento de la oferta turística, realizadas	Ascendente	Trimestral	25.00	Si	8.00	8.00	6.00	-	75.00%	88.00%
						8.00	1.00	8.00	8.00		
C03 - Instrumentación y mecanismos de gobernanza para un turismo sostenible que genere en la comunidad capacidades laborales fortalecidas.	Porcentaje de eventos realizados	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	20.00	20.00	20.00	-	100.00%	75.00%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C04 - Diversificación y fortalecimiento de acciones de inversión en sectores estratégicos y complementarios al turismo, realizada.	Porcentaje de productores atendidos	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	15.00	10.00	10.00	-	100.00%	87.50%
						10.00	10.00	10.00	10.00		
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 con visión de sostenibilidad e inclusión social.	Ascendente	Trimestral	50.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	25.00	15.00	10.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E006 - Programa de planeación e intervención urbana sostenible										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
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 (PDU)	Ascendente	Anual	27.00	Si	12.00	5.00	3.00	-	60.00%	74.07%
						12.00	5.00	5.00	5.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E006 - Programa de planeación e intervención urbana sostenible										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C01 - Instrumentos de planeación con enfoque de sostenibilidad y accesibilidad para la población y visitantes, desarrollados	Porcentaje de avance de instrumentos de planeación urbana desarrollados.	Ascendente	Trimestral	26.00	Si	11.00	5.00	3.00	-	60.00%	73.08%
						11.00	5.00	5.00	5.00		
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 acciones realizadas en la mejora y la ampliación de los servicios públicos para incrementar la calidad de vida de sus habitantes y visitantes.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	5.00	5.00	5.00	-	100.00%	75.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
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 a partir de criterios de inclusión y accesibilidad.	Ascendente	Trimestral	50.00	Si	8.00	10.00	3.00	-	17.65%	42.00%
						16.00	3.00	17.00	14.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E007 - Programa de gobierno abierto, participativo, innovador y transparente										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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 dialogo 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.	Tasa de cumplimiento de la Ley de Transparencia	Ascendente	Anual	222.00	Si	67.00	50.00	0.00	-	0.00%	52.70%
						67.00	52.00	51.00	52.00		
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 solicitudes de información atendidas	Ascendente	Anual	N/A	No	31.00	50.00	40.00	-	100.00%	0.00%
						31.00	50.00	40.00	0.00		
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.	Porcentaje de procedimientos digitalizados, en áreas estratégicas de la administración, implementados	Ascendente	Trimestral	2.00	Si	0.50	0.50	.40.00	-	80.00%	70.00%
						0.50	0.50	0.50	0.50		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C02 - Restablecimiento del dialogo 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.	Porcentaje de convenios celebrados con los actores claves del desarrollo.	Ascendente	Trimestral	1.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	0.00	0.00		
C03 - Impulso a la cultura de la transparencia, el acceso a la información pública y el combate a la corrupción realizada.	Porcentaje de solicitudes de acceso a la información contestadas en tiempo	Ascendente	Trimestral	N/A	Si	31.00	50.00	40.00	-	100.00%	0.00%
						31.00	50.00	40.00	0.00		
C04 - Catastro Municipal efectivo y reforzado	Porcentaje de acciones de reforzamiento realizadas, digitalización de los expedientes, actualización de las tablas catastrales, encuestas de satisfacción.	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	6.00	6.00	6.00	-	100.00%	75.00%
						6.00	6.00	6.00	6.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 - Programa para el fomento de una nueva gestión pública municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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	Tasa de variación del cumplimiento de la Ley de Transparencia	Ascendente	Anual	222.00	Si	67.00	50.00	0.00	-	0.00%	52.70%
						67.00	52.00	51.00	52.00		
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 para la atención de necesidades y demandas ciudadanas	Ascendente	Anual	100.00	Si	25.00	25.00	25.00	-	100.00%	75.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C01 - Consolidar la mejora regulatoria y la simplificación administrativa para eficientar el servicio a la población, de acuerdo a la normatividad vigente, realizado.	Porcentaje de disminución de los trámites administrativos para eficientar los servicios	Descendente	Trimestral	5.00	Si	0.00	2.00	1.00	-	100.00%	60.00%
						0.00	2.00	1.00	2.00		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C02 - Implementación del modelo de Gestión para Resultados de desarrollo (GpRD), para la transparencia de acciones y recursos a la población, implementado.	Porcentaje de acciones realizadas para la implementación del modelo de Gestión para Resultados de desarrollo (GpRD)	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	25.00	25.00	25.00	-	100.00%	75.00%
						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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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 a los grupos en situación de vulnerabilidad	Ascendente	Anual	22,372.00	Si	18.00	16,997.00	9,934.00	-	119.43%	120.46%
						18.00	14,018.00	8,318.00	18.00		
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 otorgados en la población en situación de vulnerabilidad	Ascendente	Anual	5,760.00	Si	1,440.00	1,149.00	230.00	-	15.97%	48.94%
						1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00		
C01 - Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada para la infancia y la adolescencia implementado.	Porcentaje de infantes y adolescentes atendidos con atención especializada	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	33.33	33.33	33.33	-	99.97%	99.99%
						33.33	33.33	33.34	0.00		
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 de mujeres atendidas, para la igualdad entre mujeres y hombres en Cozumel	Ascendente	Trimestral	180.00	Si	45.00	219.00	193.00	-	428.89%	253.89%
						45.00	45.00	45.00	45.00		
C03 - Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada a los jóvenes en situación de vulnerabilidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de jóvenes beneficiados con oportunidades de desarrollo y atención especializada.	Ascendente	Trimestral	2,010.00	Si	560.00	99.00	403.00	-	53.73%	52.84%
						560.00	0.00	750.00	700.00		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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	Ascendente	Trimestral	960.00	Si	0.00	4.00	177.00	-	73.75%	38.65%
						240.00	240.00	240.00	240.00		
C05 - Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada, a las personas con alguna discapacidad, basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de personas con alguna discapacidad, atendida	Ascendente	Trimestral	9,137.00	Si	3,173.00	505.00	628.00	-	14.49%	47.13%
						1,714.00	2,283.00	4,333.00	807.00		
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 celebrados con los actores clave del desarrollo.	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	1.00	2.00	1.00	-	0.00%	133.33%
						1.00	2.00	0.00	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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						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 a los grupos en situación de vulnerabilidad	Ascendente	Anual	72.00	Si	18.00	12.00	2.00	-	11.11%	44.44%
						18.00	18.00	18.00	18.00		
P - La población del Municipio cuenta con los elementos sociales, económicos y culturales para coadyuvar a mitigar la pobreza en sus dimensiones.	Porcentaje de servicios proporcionados a los grupos en situación de vulnerabilidad	Ascendente	Anual	96.00	Si	24.00	9.00	6.00	-	25.00%	40.63%
						24.00	24.00	24.00	24.00		
C01 - Acciones para impulsar el derecho a la salud y la atención médica incluyente, proporcionada.	Porcentaje de personas atendidas en las jornadas de salud realizadas	Ascendente	Trimestral	2,500.00	Si	740.00	1,935.00	89.00	-	14.24%	110.56%
						625.00	625.00	625.00	625.00		

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	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C02 - Apoyos a alumnos en situación de vulnerabilidad, a través de cursos, a fin de fortalecer sus conocimientos, impartidos.	Porcentaje de alumnos atendidos en situación de vulnerabilidad	Ascendente	Trimestral	340.00	Si	202.00	282.00	0.00	-	0.00%	142.35%
						170.00	170.00	0.00	0.00		
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	Ascendente	Trimestral	20,233.00	Si	10,387.00	11,029.00	11,065.00	-	216.96%	160.53%
						4,933.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00		

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

- En el Programa **E001 - Programa para el fortalecimiento de la cultura de paz y prevención**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

Durante este período, de los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **120 90%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “la meta se rebasa debido a que se realizaron más actividades toda vez que se eliminó el llamado de responsabilidad social en la Isla”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- En el Programa **E002 - Respeto de los Derechos Humanos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **110.90%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “se incrementó el número de denuncias debido a que se consideraron las faltas administrativas las cuales no se contemplaron en lo programado”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **131.31%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “se rebasa la meta debido a que se realizaron actividades no programadas en el trimestre”.
- En el Programa **E003 - Programa de política ambiental**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es de **89.17%** en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se registró un número menor en la recepción de las denuncias durante el trimestre, con respecto al año anterior, las denuncias varían de acuerdo a los reportes que hace la ciudadanía”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **104.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “se rebasa la meta debido a la reactivación económica, misma que hace que las empresas y ciudadanos, soliciten más permisos de los programados para este periodo”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “no se alcanza la meta debido a la cancelación de la actividad misma que no se realiza por el paso del huracán, en la Isla”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad hace saber que “no se alcanza la meta debido a que se canceló la actividad programada”.

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

- 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 **89.17%** en relación a la meta anual. La entidad señala que “se registró un número menor en la recepción de las denuncias durante el trimestre, con respecto al año anterior, las denuncias varían de acuerdo a los reportes que hace la ciudadanía”.

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 **600.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad refiere que “se rebaso la meta debido a que se realizaron 12 actividades durante el trimestre como son: Tortuga marina, Derecho ambiental, Rescate de fauna, las 3r hábitos por Cozumel, Fertilizantes, entre otras”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **8,800.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “la meta se rebasa debido a que se realizaron 87 acciones adicionales a las programadas, como son: Atención disminuya la velocidad, Reforestaciones, Los hábitos por Cozumel, Rescate de fauna, Conservación de la tortuga marina, entre otras”.

- En el Programa **E005 - Programa para la competitividad del sector turístico**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en 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.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **75.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “debido a la contingencia ambiental del Covid-19, no fue posible alcanzar la meta programa en el trimestre”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se alcanzó la meta programada debido a la falta de presupuesto y al cierre de administración”.
- En el Programa **E006 - Programa de planeación e intervención urbana sostenible**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en 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 **60.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se alcanzó la meta debido a que en el mes de septiembre no se realizó la actividad programada”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad no presenta justificación de la meta alcanzada.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **17.65%** con respecto a las metas programadas. La entidad expone que “no se alcanzó la meta ya que en los meses de agosto y septiembre no se realizaron las actividades, debido al paso del huracán y al cierre de administración”.

- 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 **52.70%** en relación a la meta anual.

Durante este período, de los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **80.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se alcanzó la meta debido a que no se realizó el avance programado en el trimestre, por cuestiones de depreciación en el módulo de bienes y por ajustes en el sistema”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se programa meta anual debido a que el indicador se basa en las solicitudes que se reciben y atienden en el trimestre”.
- **Componente 04:** 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 **52.70%** en relación a la meta anual.

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

- 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 **120.46%** en relación a la meta anual. La entidad informa que “la meta se rebasa debido a la implementación del programa de cruce social, en apoyo a los habitantes de Cozumel, así como a las gestiones diversas atendidas”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **99.97%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **428.89%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se reporta un incremento en el número de mujeres beneficiadas con las pláticas llevadas a cabo de manera virtual”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **53.73%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se alcanza la meta debido diferentes factores como lo son, presupuesto, el paso del huracán y la contingencia sanitaria, entre otros”.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **73.75%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “en este trimestre se realizan actividades sin embargo en virtud de seguir con la alerta de la pandemia continúan suspendidas las clases hacia los adultos mayores que en su momento asisten a la coordinación de la Estancia del Día del Adulto Mayor”.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **14.49%** con respecto a las metas programadas. La entidad expone que “no se alcanzó la meta programada debido a la contingencia por Covid-19, algunas actividades se cancelaron, sin embargo, se realizaron dentro del ramo virtual”.
 - **Componente 06:** No se reportan metas programadas, sin embargo, se lleva a cabo la firma de un convenio. La entidad informa que “en este trimestre no se tenía contemplado ninguna actividad sin embargo se firma una carta de intención con el CONALEP Plantel Cozumel”.
- 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 **44.44%** en relación a la meta anual. La entidad señala que “no se alcanzó la meta debido a que durante el mes de julio, agosto y septiembre no se llevaron a cabo publicaciones de talleres y cursos, y por el cierre de administración”.

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

Durante este período, de los tres componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **14.24%** con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “no se alcanza la meta debido a que en el periodo del julio-septiembre no se llevó acabo la campaña de detección del COVID-19, por falta de pruebas, así como por el cierre de administración”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **216.96%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “se rebasó la meta debido a que se abrieron actividades de manera presencial como (Nutrición, Fisioterapia y alberca municipal) y de forma virtual”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2021. 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 se realizan en 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.