AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 cuarto 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.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel** dentro de 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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Presentación de los Informes de Avance de Gestión Financiera y de la Información para la Planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo 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** en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, presenta el siguiente Flujo de Ingresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	$105,613,787.00	$0.00	$105,613,787.00	$132,311,647.17	$132,311,647.17	125.28
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	124,157,746.00	0.00	124,157,746.00	110,830,132.65	110,830,132.65	89.27
Productos	4,092,850.00	0.00	4,092,850.00	4,799,637.45	4,799,637.45	117.27
Aprovechamientos	26,947,650.00	0.00	26,947,650.00	26,806,098.10	26,806,098.10	99.47
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	360,685,770.00	0.00	360,685,770.00	358,577,405.29	358,577,405.29	99.42
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	**$621,497,803.00**	**$0.00**	**$621,497,803.00**	**$633,825,099.66**	**$633,825,099.66**	**101.98**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **$633,825,099.66**, en relación con el Ingreso Estimado por **$621,497,803.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2021, se alcanzó en un **101.98%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, "se tuvo un avance del 125.28% en la recaudación en el rubro de impuestos en el cuarto trimestre, la campaña de recaudación de predial obtuvo una respuesta favorable y los descuentos aplicados en el 4to. trimestre se ampliaron hasta el 31 de diciembre del 2021. En base a los nuevos programas establecidos de recaudación, se superó la meta presupuesta por un 25.28% de recaudación". **Derechos**, "se tuvo un avance del 89.27% 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, se empezaron a incrementar la llegada de cruceros durante los meses de octubre a diciembre, pero no se alcanzó la meta presupuesta estimada por 10.73%". **Productos**, "se tuvo un avance del 117.27% ya que ha tenido buena respuesta el programa de estímulos fiscales otorgados a los locatarios de bienes inmuebles propiedad del municipio, observando una gran recuperación económica por la apertura turística y superando la meta recaudatoria por 17.27%". **Aprovechamientos**, "el avance del 99.47% nos demuestra que la gente acudió a dejar al día todo el rezago causado en el 2020 en relación a los patrimoniales a personas físicas y también se observa que la aplicación de los estímulos en las metas en multas de la dirección de seguridad pública y tránsito mejoraron la recaudación para este trimestre casi superando la meta de recaudación, si no por el .53% que no cumplió". **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, "se tuvo un avance del 99.42% en la recaudación, no se pudo superar las metas de los incentivos derivados de la colaboración fiscal quedando pendiente un 0.58%, así como recaudación 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 Quintana Roo". **(Figura 1)**

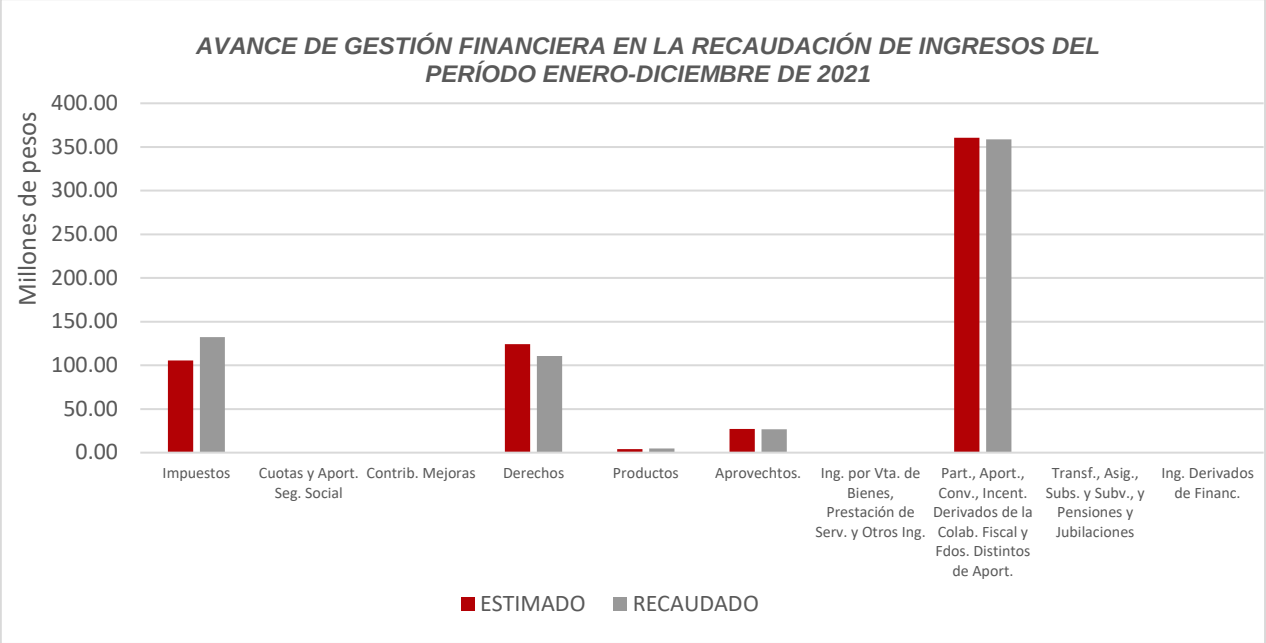


Figura 1

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 31 de diciembre de 2021 por **$633,825,099.66** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **$621,497,803.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó el **35.16%**, en el segundo trimestre **20.86%**, en el tercer trimestre **21.57%** y en el cuarto trimestre **22.41%**, teniendo un excedente de recaudación del **1.98%**. **(Figura 2)**

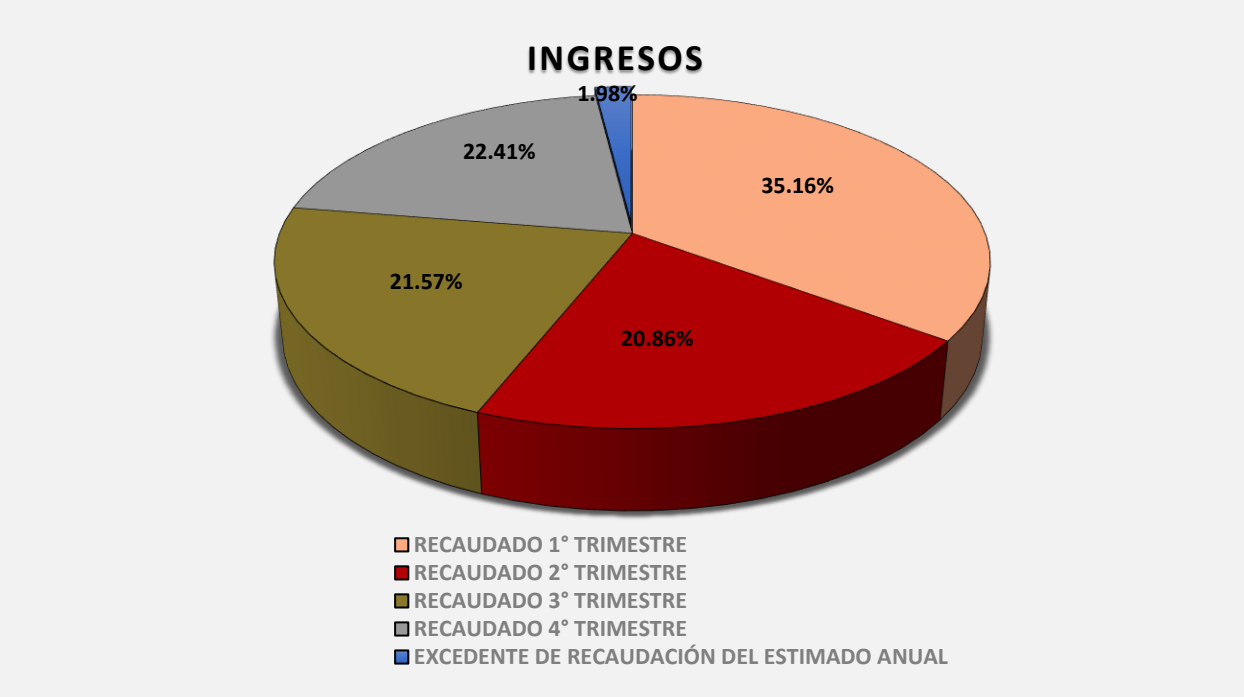


Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, presenta el siguiente Flujo de Egresos:

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	$306,386,349.00	$8,303,704.06	$314,690,053.06	$313,817,743.71	$303,101,416.97	99.72
Materiales y Suministros	37,691,990.00	4,999,126.63	42,691,116.63	40,689,166.80	40,682,363.95	95.31
Servicios Generales	184,751,614.00	(2,542,460.64)	182,209,153.36	170,292,569.70	167,240,378.83	93.46
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,012,500.00	10,816,528.65	24,829,028.65	20,324,455.06	20,295,079.10	81.86
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,967,000.00	4,047,595.41	8,014,595.41	6,133,732.31	2,075,527.42	76.53
Inversión Pública	25,369,183.00	2,059,998.63	27,429,181.63	26,488,803.33	22,536,266.60	96.57
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	6,000,000.00	38,965,949.89	44,965,949.89	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	43,319,167.00	(2,358,655.46)	40,960,511.54	40,500,993.37	40,500,993.37	98.88
TOTAL DEL GASTO	**$621,497,803.00**	**$64,291,787.17**	**$685,789,590.17**	**$618,247,464.28**	**$596,432,026.24**	**90.15**

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 **$618,247,464.28**, en relación con el Egreso Modificado por **$685,789,590.17**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2021, se aplicaron en un **90.15%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, "la variación en este capítulo se da principalmente en el concepto remuneraciones al personal transitorio, de los recursos no ejercidos del Fondo de la Zofemat; en cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo tuvo una modificación a la 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**, "la variación es este capítulo se da principalmente en los conceptos de alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción y reparación, así como en el concepto de combustibles, lubricantes y aditivos, derivado de las acciones de austeridad emprendidas por esta administración; 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, 2.- Alimentos y utensilios, 3.- Vestuarios y Uniformes, 4.-Herramientas, refacciones y accesorios menores". **Servicios Generales**, " la variación en este capítulo se debe a conceptos no ejercidos tales como, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, servicios de traslado y viáticos, servicios oficiales y otros servicios generales principalmente, esto derivado de las acciones de austeridad emprendidas por la nueva administración; 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**, "la variación en este capítulo se da principalmente a conceptos no ejercidos en ayudas sociales y subsidios y subvenciones de los recursos destinados al programa cruce social así como en el programa "Apoyo para las personas y Restablecimiento del Equilibrio Ecológico; 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**, "la variación en este capítulo se da principalmente en el concepto de mobiliario y equipo de administración, esto derivado de las acciones de austeridad implementadas por la nueva administración; en cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta una ampliación en este periodo con respecto al aprobado, en el concepto de Vehículos y equipo de transporte, derivado de los recursos del FORTAMUN destinados para la adquisición de Patrullas para la dirección de Seguridad Pública". **Inversión Pública**, "la

variación en este capítulo se debe principalmente a los recursos no ejercidos de la ZOFEMAT en los conceptos de obra pública en bienes de dominio público y obra en bienes propios; en cuanto a las ampliaciones/reducciones, este capítulo presenta una ampliación 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)". **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, "la variación en este capítulo se debe a que es de carácter transitorio en tanto se conoce los conceptos en los cuales se va a ejecutar; en cuanto a las ampliaciones/reducciones este capítulo presenta un aumento al periodo que se informa, debido a la modificación al presupuesto de egresos, aprobado por el H. Ayuntamiento de Cozumel, en el cual se hace el reconocimiento de los recursos de la zona federal que al 31 de diciembre del 2020 se encontraban en cuentas bancarias". **Deuda Pública**, "la variación en este capítulo se debe a conceptos no ejercidos principalmente en adeudos de ejercicios fiscales anteriores; 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)**

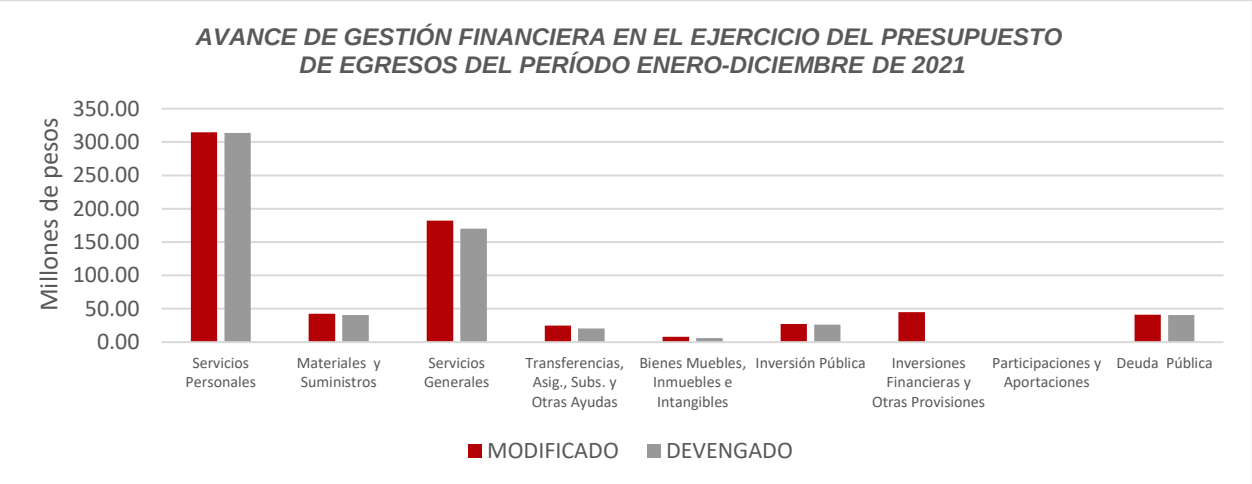


Figura 3

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 31 de diciembre de 2021 por **$618,247,464.28** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **$685,789,590.17**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció el **18.23%**, en el segundo trimestre **25.18%**, en el tercer trimestre **25.09%** y en el cuarto trimestre **21.65%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando **9.85%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

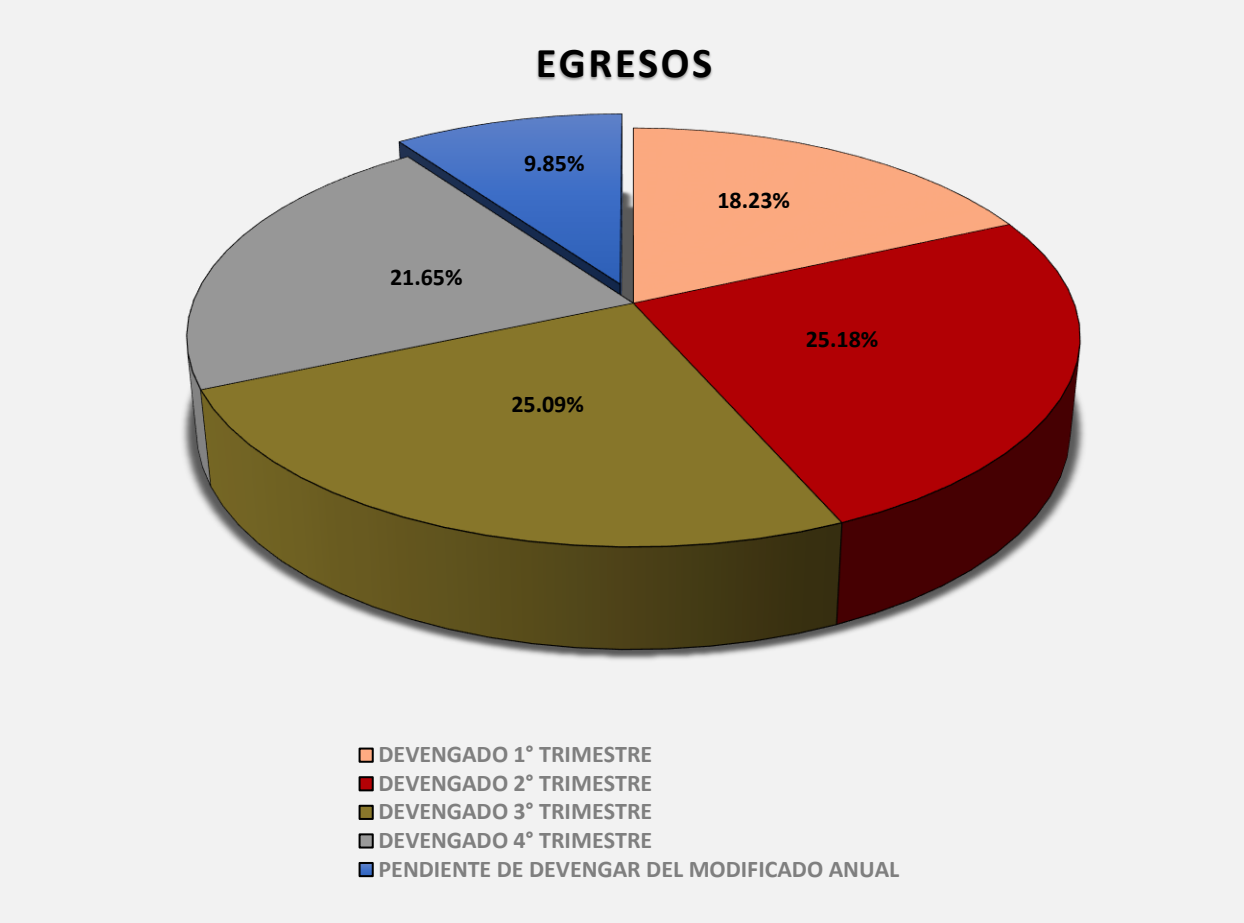


Figura 4

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

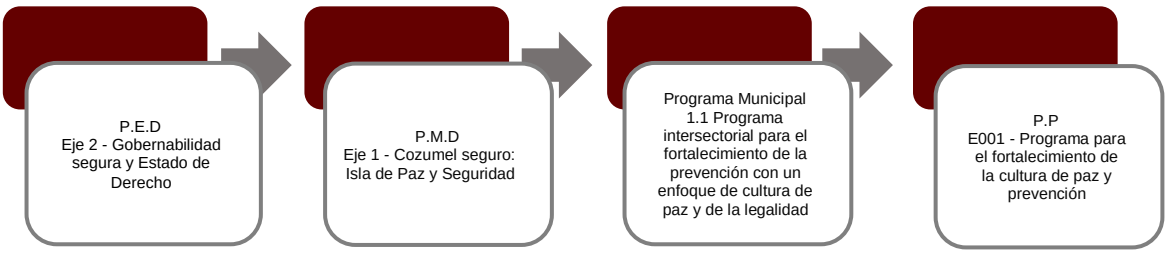
- **E007 - Programa de gobierno abierto, participativo, innovador y transparente** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $335,375,948.01

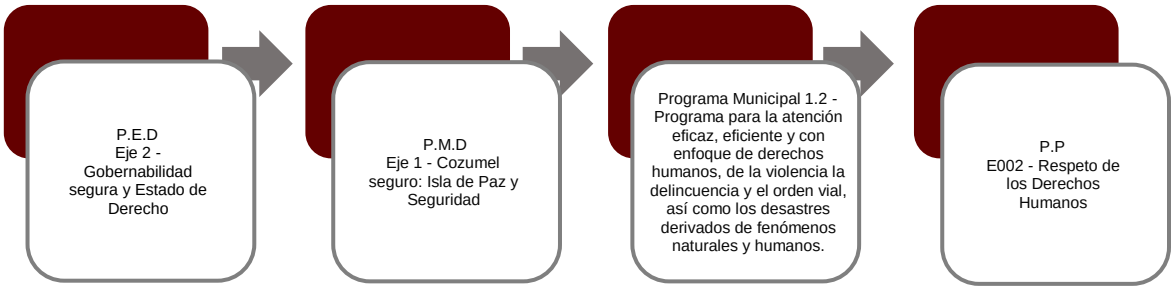
- **E008 - Programa para el fomento de una nueva gestión pública municipal** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $6,145,192.33

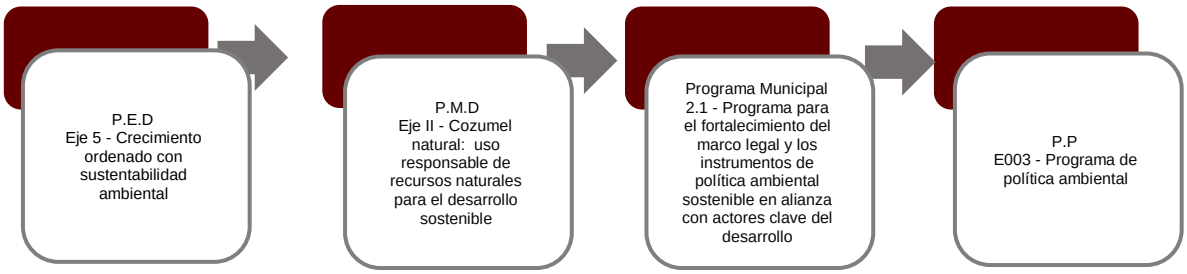
- **E009 - Programa de atención de los grupos en situación de vulnerabilidad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $33,979,093.88

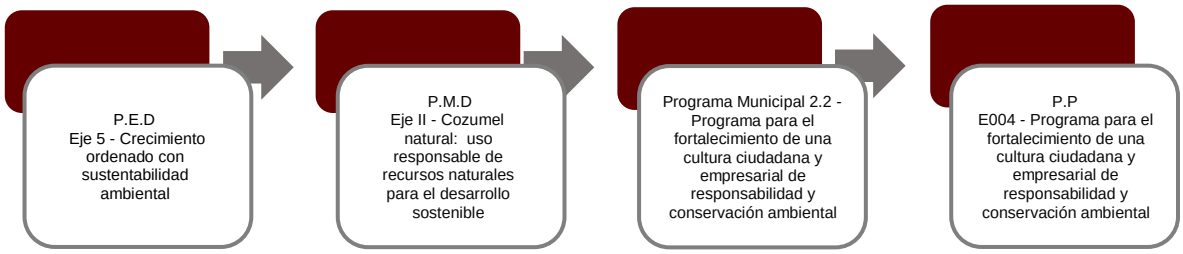
- **E010 - Programa de los derechos sociales, económicos y culturales de la población de Cozumel** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $30,614,978.48

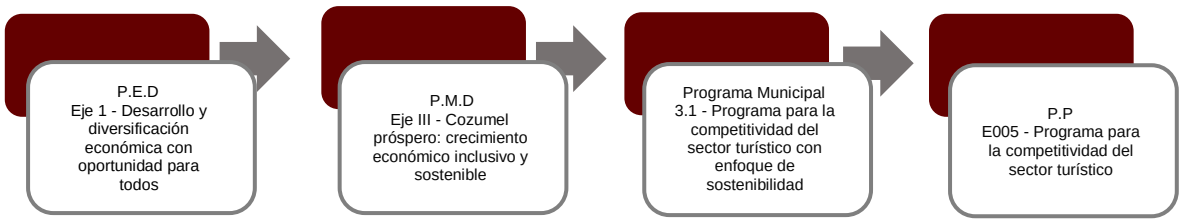
Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:

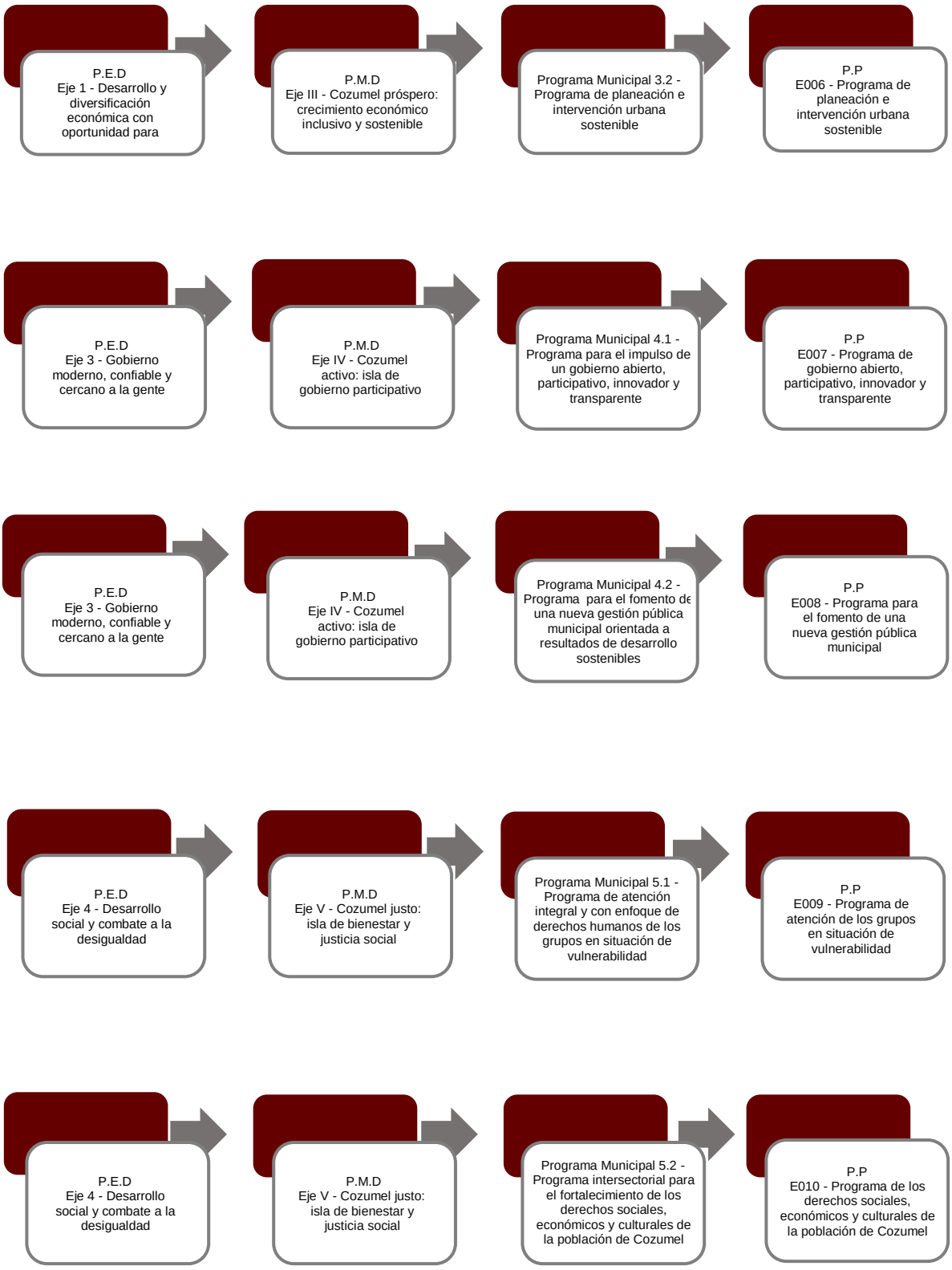



P.E.D
Eje 2 - Gobernabilidad segura y Estado de Derecho
P.M.D
Eje 1 - Cozumel seguro: Isla de Paz y Seguridad
Programa Municipal 1.2 - Programa para la atención eficaz, eficiente y con enfoque de derechos humanos, de la violencia la delincuencia y el orden vial, así como los desastres derivados de fenómenos naturales y humanos.
P.P
E002 - Respeto de los Derechos Humanos


P.E.D
Eje 5 - Crecimiento ordenado con sustentabilidad ambiental
P.M.D
Eje II - Cozumel natural: uso responsable de recursos naturales para el desarrollo sostenible
Programa Municipal 2.1 - Programa para el fortalecimiento del marco legal y los instrumentos de política ambiental sostenible en alianza con actores clave del desarrollo
P.P
E003 - Programa de política ambiental


P.E.D
Eje 5 - Crecimiento ordenado con sustentabilidad ambiental
P.M.D
Eje II - Cozumel natural: uso responsable de recursos naturales para el desarrollo sostenible
Programa Municipal 2.2 - Programa para el fortalecimiento de una cultura ciudadana y empresarial de responsabilidad y conservación ambiental
P.P
E004 - Programa para el fortalecimiento de una cultura ciudadana y empresarial de responsabilidad y conservación ambiental


P.E.D
Eje 1 - Desarrollo y diversificación económica con oportunidad para todos
P.M.D
Eje III - Cozumel próspero: crecimiento económico inclusivo y sostenible
Programa Municipal 3.1 - Programa para la competitividad del sector turístico con enfoque de sostenibilidad
P.P
E005 - Programa para la competitividad del sector turístico



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 31 de diciembre 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-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	1,105.00	78.98%	-8.00%
						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	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 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	3.00	100.00%	100.00%
						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	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	114.00	165.22%	117.25%
						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	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	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	1,105.00	79.00%	-8.00%
						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	11.00	100.00%	100.00%
						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	2,501.00	107.34%	4.11%
						2,438.00	2,034.00	2,404.00	2,330.00		
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, en la gestión de riesgos de daños en la población.	Ascendente	Trimestral	1,588.00	Si	521.00	425.00	520.00	338.00	85.57%	114.00%
						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	99.00	471.43%	172.00%
						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	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 económicos 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	89.00	89.00%	107.00%
						1,166.00	200.00	100.00	100.00		

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	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 - Estandarización de calidad a nivel nacional e internacional, dirigidos a la sociedad, para la conservación de los ecosistemas, implementados	Porcentaje de estándares implementados, para la conservación de los ecosistemas	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	2.00	0.00	0.00	0.00%	75.00%
						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 de vinculación realizadas en materia de políticas públicas ambientales	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	3.00	0.00	9.00	900.00%	325.00%
						1.00	1.00	1.00	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	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	99.00	471.00%	172.00%
						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	240.00	1,200.00%	984.00%
						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	8.00	5.88%	75.72%
						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	0.00	0.00%	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	0.00	0.00%	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	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	0.00	1.00		
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	9.00	81.82%	105.00%
						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	8.00	100.00%	120.00%
						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	7.00	35.00%	84.00%
						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	6.00	60.00%	103.00%
						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	50.00	500.00%	100.00%
						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	0.00	1.00		

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
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	11.00	8.00	3.00	3.00	100.00%	93.00%
						11.00	8.00	5.00	3.00		
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	27.00	Si	11.00	8.00	3.00	3.00	100.00%	93.00%
						11.00	8.00	5.00	3.00		
C02 - Acciones de mejora y ampliación de cobertura de los servicios públicos para incrementar la calidad de vida de los habitantes y estadía 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	5.00	100.00%	100.00%
						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	14.00	100.00%	70.00%
						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	63.00	50.00	50.00	0.00	0.00%	73.00%
						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	88.00	100.00%	100.00%
						31.00	50.00	40.00	88.00		

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
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	0.40	0.00	0.00%	70.00%
						0.50	0.50	0.50	0.50		
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%
						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	88.00	100.00%	100.00%
						31.00	50.00	40.00	88.00		
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	6.00	100.00%	100.00%
						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-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 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 cumplimento de la Ley de Transparencia	Ascendente	Anual	222.00	Si	63.00	52.00	51.00	0.00	0.00%	75.00%
						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	25.00	100.00%	100.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		

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-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 - 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	0.00	0.00%	60.00%
						0.00	2.00	3.00	0.00		
C02 - Implementación del modelo de Gestión para Resultados de desarrollo (GpRD), para la transparencia de acciones y recursos a la población, implementado.	Porcentaje de 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	25.00	100.00%	100.00%
						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	86.00	477.78%	121.00%
						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	13,462.00	934.86%	283.00%
						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	0.00	0.00%	100.00%
						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 impulsar la igualdad entre mujeres y hombres en Cozumel	Ascendente	Trimestral	180.00	Si	45.00	219.00	193.00	100.00	222.22%	309.00%
						45.00	45.00	45.00	45.00		

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
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	771.00	110.14%	91.19%
						560.00	0.00	750.00	700.00		
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	Ascendente	Trimestral	960.00	Si	0.00	194.00	177.00	385.00	160.42%	79.00%
						240.00	240.00	240.00	240.00		
C05 - Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada, a las personas con alguna discapacidad, con enfoque 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	69.00	8.55%	48.00%
						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	1.00	0.00%	166.67%
						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	7.00	2.00	18.00	100.00%	63.00%
						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	90.00	375.00%	134.00%
						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	943.00	150.88%	148.00%
						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 PERIODO				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	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	11,431.00	224.14%	217.00%
						4,933.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el cuarto 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 -**8.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad no presenta justificación.

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 la meta programada.
- **Componente 02:** No se reportan metas programadas en este trimestre.
- Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 100.00%.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **165.22%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “la meta se rebasa debido a que se realizaron más actividades ya que se eliminó el llamado de responsabilidad social en la Isla”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con relación 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 -**8.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se muestra un decrecimiento en un 8 por ciento de las incidencias delictivas con relación al periodo anterior; por lo cual se superó la meta anual en 3 por ciento”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **107.34%** con respecto a la meta programada. 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”.

  Cabe mencionar que el porcentaje promedio de avance corresponde al 104.11% con respecto a la meta programada anual.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **85.57%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se rebasa la meta debido a que se realizaron actividades no programadas en el trimestre”.

  Es importante recalcar que las justificaciones emitidas para este trimestre, no son congruentes con el porcentaje de avance reflejado durante este periodo.

• En el Programa **E003 - Programa de política ambiental,** el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es de **172.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad justifica que “se registró un número menor en la recepción de las denuncias durante el trimestre, con relación 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 **89.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala 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 reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad informa que “no se alcanza la meta debido a la cancelación de la actividad misma que no se realizó por el paso del huracán, en la Isla”.
  Sin embargo, la meta anual ejecutada alcanzó un 75.00% respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **900.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no presenta justificación de la meta alcanzada.

• 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 **172.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **5.88%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad señala que “se rebasó la meta debido a que se realizaron 12 actividades durante el trimestre como son tortuga marina, derecho ambiental, rescate de fauna, los 3r hábitos por Cozumel, fertilizantes, entre otras”.
  Sin embargo, durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 311.11%.
- **Componente 03:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad comenta 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".

Sin embargo, durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 2,100.00%.

Es importante mencionar, que la entidad presenta justificaciones para los componentes 01 y 02 que no corresponden al incumplimiento de las metas.

- 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%** con respecto a la meta programada anual. La entidad indica que "esta información aún no es generada por la Secretaría de Turismo".

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **81.82%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **35.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **60.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **500.00%** con respecto a la meta programada.

Es importante mencionar, que la entidad presenta justificaciones para los 5 componentes que no corresponden al avance presentado en este trimestre.

• 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%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “esta información aún no es generada por la Secretaría de Turismo”.

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario reportan un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

• 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 **73.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se reporta el trimestre en este cedula porque la fecha del final queda dentro del trimestre próximo, por esta razón no se reporta el cuarto trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica 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 02:** No se reportan metas programadas en este trimestre. La entidad menciona que “la actividad se canceló debido al tiempo de ejecución del convenio, el cual pasaría hasta la siguiente administración”.

  Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 0.00%.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

• 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 **75.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad justifica que “se reporta el trimestre en esta cédula porque la fecha del final queda dentro del trimestre próximo, por esta razón no se reporta el cuarto trimestre. La información tiene un regazo de un trimestre”.

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

- **Componente 01:** No se reportan metas programadas en este trimestre. La entidad señala que “no se alcanzó la meta por cambios en la administración”.
  Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 60.00%.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

• 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 **121.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** No se reportan metas programadas en este trimestre.
  Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 100.00%.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **222.22%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta 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 **110.14%** con respecto a la meta programada.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **160.42%** con respecto a la meta programada. 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 **8.55%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “no se alcanza la meta programada debido a la contingencia por Covid-19, algunas actividades se cancelan, sin embargo, se realizaron dentro del ramo virtual”.
- **Componente 06:** No se reportan metas programadas, sin embargo, la entidad informa la “firma de una carta de intención con el CONALEP Plantel Cozumel”.
  Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 166.67%.

• 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 **63.00%** con respecto a la meta programada 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”. Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **150.88%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** No se reportan metas programadas en este trimestre.
  Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 142.35%.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **224.14%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se rebasó la meta debido a que se abrieron actividades de manera presencial como (Nutrición, fisioterapia y alberca municipal) y 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 31 de diciembre 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 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.

M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

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