

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022

INTRODUCCIÓN

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”, tal y como se define en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores de gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en la Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal y el ejercicio fiscal inmediato anterior al que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos de los Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022.

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 2022; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados, para el ejercicio fiscal 2022.

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 en el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2022, 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.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	ESTIMADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	RECAUDADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
Impuestos	122,929,600.00	122,929,600.00	102,904,908.86	102,904,908.86	125,914,439.95	(23,009,531.09)	122.35
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	113,592,624.00	113,592,624.00	84,245,185.99	84,245,185.99	130,053,670.74	(45,808,484.75)	154.37
Productos	2,174,301.00	2,174,301.00	1,610,791.00	1,610,791.00	7,031,377.15	(5,420,586.15)	436.51
Aprovechamientos	27,799,380.00	27,799,380.00	21,349,774	21,349,744.00	31,695,234.12	(10,345,460.12)	148.45
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	381,988,875.00	381,988,875.00	289,754,501.55	289,754,501.55	289,764,485.06	(9,983.51)	100.03
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	648,484,780.00	648,484,780.00	499,865,161.40	499,865,161.40	604,459,207.02	(104,594,045.62)	120.92

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al tercer trimestre por la cantidad de **\$604,459,207.02**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$499,865,161.40**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se alcanzó en un **120.92%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “se tuvo un avance del 122.35% respecto a lo presupuestado al tercer trimestre del 2022, el paulatino incremento del arribo de cruceros así como de visitantes nacionales e internacionales, aporta el sustento económico de la población de Cozumel, por consiguiente la población se ha acercado al Ayuntamiento para ir cumpliendo con sus obligaciones en los pagos del Impuesto Predial, al mismo tiempo el Ayuntamiento ofreció estímulos fiscales por los meses de junio a septiembre en el programa "PONTE AL DIA" el cual consiste en 100% de descuento en recargos en falta de pago en el impuesto predial, se obtuvo una recaudación mayor del 22.35%”; **Derechos**, “se tuvo un avance del 154.37% conforme a lo presupuestado, la situación actual sobre la pandemia mundial por el COVID-19 ha disminuido a niveles donde permite el desarrollo turístico por consiguiente el arribo de un número mayor de turistas internacionales y nacionales, aunado a lo anterior, en el mes de julio y agosto el turismo nacional visitó más la isla por lo que la ocupación hotelera incrementó en relación al Derecho de Saneamiento Ambiental, los cruceros actualmente tienen apertura de más fechas para su arribo a Cozumel, durante estos meses de julio a septiembre. Cabe mencionar que en los meses de julio a septiembre se obtuvo una mayor recaudación en los conceptos de Derechos de basura y trámites de licencia de funcionamiento municipal derivados de la implementación del programa de estímulos fiscales "PONTE AL DIA" en el cual la mayoría de los contribuyentes se acercaron a actualizar sus licencias de funcionamiento municipal que no estaban al día y esto se ve reflejado en un incremento de recaudación, todas las acciones mencionadas superaron lo presupuestado por un 54.37%”; **Productos**, “se tuvo un avance del 436.51% debido a una buena respuesta por parte de los contribuyentes al ponerse al corriente en los pagos de rentas de los locatarios de bienes inmuebles propiedad del municipio de Cozumel, durante los meses de julio a

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

septiembre se les proporciono varios estímulos fiscales derivado de la recuperación económica por la apertura turística y también se trabajó en la recaudación en este trimestre en otras áreas de oportunidad superando la meta recaudatoria 336.51%”; **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal**, “se tuvo un avance del 100.03% en la recaudación si se logró superar las metas de los incentivos derivados de la colaboración fiscal, así como recaudación de lo estimado en Ramo 28 y 33”; y **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**, “fue un recurso extraordinario del gobierno del estado de Quintana Roo para la celebración del "CARNAVAL 2022" y "FERIA DEL CEDRAL 2022”. **(Figura 1)**

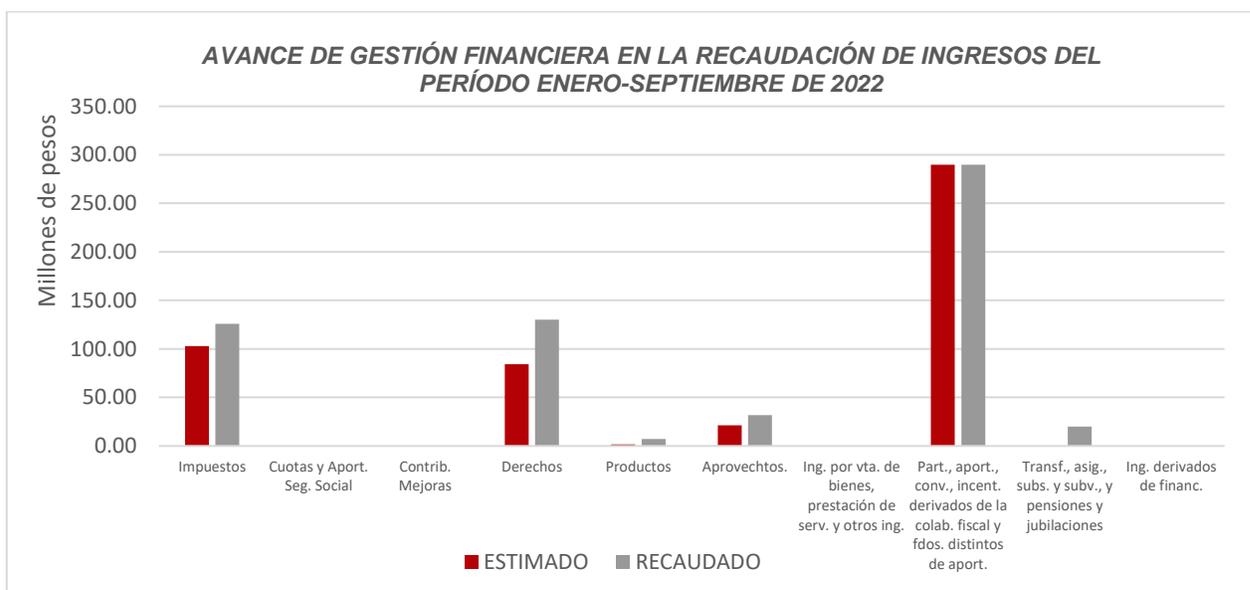


Figura 1

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **\$604,459,207.02**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$648,484,780.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha recaudado el **93.21%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



Figura 2

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	APROBADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	DEVENGADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
Servicios personales	\$314,690,053.05	\$323,487,590.04	\$219,011,737.66	\$220,465,958.90	\$220,465,958.90	0.00	100.00
Materiales y suministros	46,832,627.80	52,658,904.52	35,884,097.00	32,595,193.71	31,815,241.64	779,952.07	97.61
Servicios generales	198,536,113.26	198,350,377.32	156,890,704.56	144,337,061.40	142,163,514.23	2,173,547.17	98.49
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	12,907,580.00	17,060,783.84	9,997,100.00	12,777,257.36	12,256,802.36	520,455.00	95.93
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,283,536.00	8,166,438.99	4,834,786	1,399,141.08	1,399,141.08	0.00	100.00
Inversión pública	29,279,344.72	37,888,743.11	29,279,344.72	33,882,019.79	32,610,645.94	1,271,373.85	96.25
Inversiones financieras y otras provisiones	8,350,904.24	5,371,316.42	7,834,297.88	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	32,604,620.93	45,822,812.80	24,120,890.54	30,839,376.68	30,839,376.68	0.00	100.00
TOTAL EGRESOS	648,484,780.00	688,806,967.00	487,852,958.00	476,296,009.00	471,550,681.00	4,745,328.00	99.00

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **\$471,550,681.00**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **\$476,296,009.00**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se aplicaron en un **99.00%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “no existe variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa, derivado a que la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido a los periodos subsecuentes para su ejercicio”; **Materiales y suministros**, “la variación es este capítulo de gasto, se da principalmente en los conceptos no ejercidos en su totalidad tales como, material de limpieza, otros materiales y artículos de construcción y reparación, combustibles y lubricantes, vestuarios y uniformes; sin embargo, la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido a los periodos subsecuentes para su ejercicio”; **Servicios generales**, “la variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa, se debe a conceptos no ejercidos principalmente en arrendamiento de equipo de transporte, servicios financieros y bancarios, fletes y maniobras, servicio de traslado y viáticos, así como gastos de orden social y cultural esto derivado de las acciones de austeridad implementadas; sin embargo, la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido a los periodos subsecuentes para su ejercicio”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “la variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa, se debe a conceptos no ejercidos principalmente en becas y otras ayudas. Sin embargo, la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido a los periodos subsecuentes para su ejercicio”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “no existe variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa, derivado a que la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido a los periodos subsecuentes para su ejercicio”; **Inversión Pública**, “la variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa se debe principalmente a conceptos no ejercidos en obras de

urbanización y obras de uso no habitacional; sin embargo, la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido a los periodos subsecuentes para su ejercicio de acuerdo al Programa de Inversión Anual (PIA)”; **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “no existe variación respecto a lo modificado trimestral y lo devengado trimestral derivado a que la diferencia fue transferido a los meses subsecuentes; sin embargo, este capítulo de gasto es de carácter transitorio en tanto se conoce los conceptos en los cuales se va a ejecutar”; **Y Deuda Pública**, “no existe variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa, derivado a que la diferencia entre lo aprobado trimestral y lo modificado trimestral fue transferido de los periodos subsecuentes para su ejercicio, a consecuencia 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 alza”;(Figura 3)

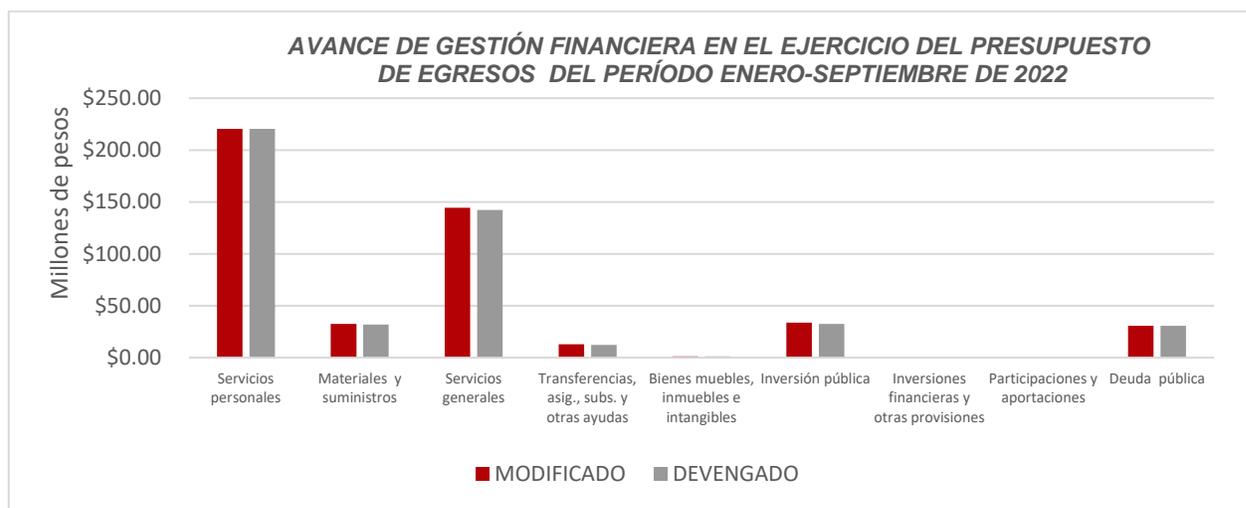


Figura 3

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **\$471,550,681.00** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$688,806,967.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha ejercido el **68.46%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

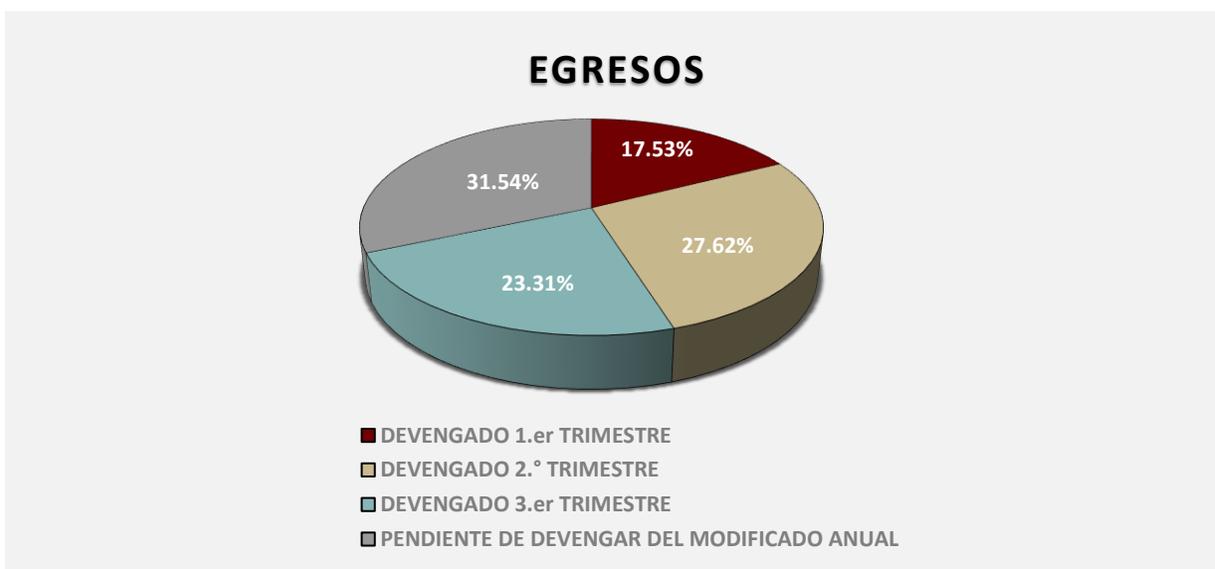


Figura 4

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel** reporta como presupuesto modificado la cantidad de **\$688,806,967.00** por tal motivo establece para el desarrollo de doce programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E001 - Programa de desarrollo: Juntos por la igualdad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$31,118,469.28
- **E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado asignado de \$27,307,285.30
- **E003 - Programa de desarrollo: Construyendo igualdades** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado signado de \$12,015,516.82
- **E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado de \$7,260,592.71
- **E005 - Programa de desarrollo económico y sustentable: Turismo responsable** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$6,759,035.33
- **E006 - Programa de modernización de la administración pública: Ayuntamiento Innovador** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos

y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado asignado de \$33,687,973.16

- **E007 - Programa de mejoramiento del entorno urbano: Cozumel, destino de primer nivel** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$47,652,118.89

- **E008 - Programa de mejoramiento urbano y ecológico: Cozumel sustentable** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado asignado de \$22,879,221.66

- E009 - Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$107,256,874.33

- **E010 - Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado asignado de \$66,290,991.26

- **E011 - Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado asignado de \$88,367,988.09

- **E012 - Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$238,210,900.21

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y a su Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 de la siguiente manera:



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

El Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E001 - Programa de desarrollo: Juntos por la igualdad											
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 diseño e implementación de políticas públicas que fomenten del desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Anual	0.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
P - Contribuir al fomento del desarrollo integral de los habitantes del Municipio de Cozumel, mediante la participación ciudadana; el acceso a la salud y el impulso de actividades recreativas, culturales y deportivas.	Tasa de variación en atención a usuarios de servicios de la Dirección de Desarrollo Social	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Promover el fortalecimiento de los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los cozumelenses.	Tasa de variación de población atendida en jornadas de salud.	Ascendente	Trimestral	1200.00	Si	577.00	242.00	570.00	-	190.00%	115.80%
						300.00	300.00	300.00	300.00		
C02 - Impulsar una cultura del deporte con el fin de que la actividad física, deportiva y recreativa sea parte de la vida cotidiana.	Número de deportistas atendidos	Ascendente	Trimestral	42,000.00	Si	10,283.00	10,227.00	7,728.00	-	73.60%	67.23%
						10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00		
C03 - Promover, la gestión de acciones, obras o servicios para que los habitantes tengan acceso a una formación académica y el pleno desarrollo cultural conservado las tradiciones y la identidad local.	Tasa de variación de población atendida con talleres y actividades culturales	Ascendente	Trimestral	2,350.00	Si	0.00	0.00	600.00	-	100.00%	26.00%
						450.00	600.00	600.00	700.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de políticas públicas que fomenten el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Trianual	1.00	NO	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir de manera sostenida al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad, así como promover acciones que permitan disminuir el rezago educativo a nivel básico.	Porcentaje de incremento en los servicios de la subdirección de educación	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Gestionar ante las instancias educativas correspondientes, servicios e infraestructura educativa que permita fortalecer y promover la cobertura educativa de calidad para reducir el rezago educativo.	Porcentaje de cobertura a beneficiarios de los servicios de la subdirección de educación	Ascendente	Trimestral	0.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C02 - Fortalecer y realizar acciones que contribuyan al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad.	Programa para el fortalecimiento de la inclusión de la población en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Programa de desarrollo: Construyendo igualdades									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de políticas públicas que fomenten el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Trianual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Programa de desarrollo: Construyendo igualdades									
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 - Contribuir a crear una sociedad inclusiva, igualitaria y respetuosa con enfoque en perspectiva de género mediante el desarrollo de estrategias y promoción de las garantías de los derechos humanos para disminuir las brechas de desigualdad.	Porcentaje de cobertura en usuarios atendidos a través del Comité Municipal de la Mujer	Ascendente	Anual	1.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Promover, impulsar y gestionar acciones que fomenten el respeto a los Derechos Humanos.	Porcentaje de avance en el cumplimiento de las mesas de trabajo para la revisión de la constitución del Comité Municipal de la Mujer, así como de su reglamento interno.	Ascendente	Anual	7.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	3.00	3.00		
C02 - Fortalecer acciones encaminadas a la inclusión de todas y todos los Cozumeños.	La suma anual del número de beneficiarios a través de las políticas públicas de inclusión implementadas por la CIPD	Ascendente	Trimestral	1.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C03 - Construir una cultura de prevención y mitigación de la violencia en cualquiera de sus géneros.	Número de beneficiarios atendidos a través del GEAVIG	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C04- Aprobar y fortalecer políticas acertadas y leyes aplicables para promover la igualdad de género y el empoderamiento de todas las mujeres y las niñas a todos los niveles.	Mesas de trabajo realizadas para la revisión de la constitución del Comité Municipal de la Mujer, así como de su reglamento interno.	Ascendente	Trimestral	9.00	Si	2.00	0.00	0.00	-	0.00%	2.00%
						2.00	1.00	3.00	3.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia									
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 para que la principal actividad económica en el municipio es el turismo se encuentra vinculada al mercado local, lo que permite una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuenta con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional	Tasa de variación de la derrama económica del sector turístico	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a la consolidación del comercio, servicios e industria turística, así como la generación de inversiones que permitan posicionar al Municipio como un destino sustentable.	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		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Impulsar la promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Porcentaje de productos turísticos promovidos y diversificados	Ascendente	Trimestral	81.00	Si	2.00	10.00	31.00	-	74.00%	53.00%
						0.00	0.00	42.00	39.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Programa de desarrollo económico y sustentable: Turismo responsable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio es el turismo se encuentra vinculada al mercado local, lo que permite una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuenta con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional	Tasa de variación de la derrama económica del sector turístico	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir al desarrollo económico del Municipio de Cozumel mediante estrategias sustentables, innovadoras e incluyentes que le permitan ser competitivo y tener una diversificación económica.	Porcentaje de variación en el número de unidades económicas en Cozumel	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Generar condiciones óptimas para el desarrollo de empresas locales.	Porcentaje de variación en el número de beneficiarios atendidos por la Subdirección de Desarrollo Económico	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 - Programa de modernización de la administración pública: Ayuntamiento Innovador									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio es el turismo se encuentra vinculada al mercado local, lo que permite una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuenta con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional	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		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 - Programa de modernización de la administración pública: Ayuntamiento Innovador									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - Contribuir a un gobierno abierto a la participación social en la toma de decisiones, acciones y ejecución de programas.	Porcentaje de avance en la integración del PMD	Ascendente	Anual	1.00	No	1.00	0.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						1.00	0.00	0.00	0.00		
C01 - Promover la participación ciudadana como requisito indispensable de todas las acciones de gobierno.	Número de encuestas de participación ciudadana para la integración del Plan Municipal de Desarrollo.	Ascendente	Anual	329	No	329.00	0.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						329.00	0.00	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 - Programa de mejoramiento del entorno urbano: Cozumel, destino de primer nivel									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a mejorar la infraestructura urbana y sostenible del Municipio de Cozumel mediante la aplicación de una normatividad, programas de mantenimiento y un modelo de movilidad modernizado.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Gestionar un recinto de usos múltiples al municipio de Cozumel para la realización de eventos y convenciones del ámbito cultural, artístico y deportivo.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la Infraestructura de espacios públicos.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.0	0.00	0.00	1.00		
C02 - Construir y dar mantenimiento a la infraestructura cultural, social, deportiva y equipamiento urbano de forma innovadora, incluyente, sustentable e integral.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C03 - Generar un modelo de movilidad, espacios públicos y transporte sustentables priorizando al peatón.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 Programa de mejoramiento urbano y ecológico: Cozumel sustentable									
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 mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a fomentar la cultura ecológica en la ciudadanía mediante acciones que propicien un adecuado manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna con la que cuenta el Municipio de Cozumel.	Porcentaje de cobertura del programa de fomento a la cultura ecológica	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Impartir talleres, foros y cursos, en donde se incluya a la ciudadanía la cultura ecológica y el cuidado de los residuos líquidos y sólidos	Porcentaje de atención a niños, niñas y jóvenes.	Descendente	Trimestral	34.00	Si	6.00	0.00	54.00	-	450.00%	176.00%
						6.00	4.00	12.00	12.00		
C02 - Protección de la flora y fauna del municipio de Cozumel.	Programa de Protección de la flora y fauna del municipio de Cozumel	Ascendente	Trimestral	34.00	Si	8.00	0.00	54.00	-	450.00%	182.00%
						8.00	4.00	12.00	12.00		
C03- Garantizar la protección, conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales.	Programa de Protección, conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales.	Ascendente	Trimestral	34.00	Si	6.00	0.00	54.00	-	450.00%	176.00%
						6.00	4.00	12.00	12.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a mejorar la imagen urbana del municipio de Cozumel mediante la prestación de servicios públicos eficientes y de calidad.	N/A	Ascendente	Anual	N/A	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C01 - Mejorar la programación de acciones y la modernización de herramientas y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	N/A	Ascendente	Anual	N/A	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010 Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que prioriza los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a ser un gobierno responsable con sus finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público.	Tasa de variación en la integración de PbR	Ascendente	Anual	93.00	Si	31.00	31.00	0.00	-	0.00%	67.00%
						31.00	31.00	0.00	31.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010 Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Establecer un modelo de eficiencia y eficacia administrativa, promoviendo prácticas confiables y con un enfoque de calidad.	Porcentaje en el cumplimiento programa de integración de la información correspondiente a la Evaluación del desempeño.	Ascendente	Trimestral	32.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	32.00		
C02 - Administrar eficientemente los recursos financieros del municipio.	porcentaje de cumplimiento en la carga de información presupuestal de acuerdo a la solicitud de las unidades administrativas del Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	32.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	8.00	24.00		
C03 - Obtener mejoras en las calificaciones en calidad crediticia.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de fortalecimiento a la calidad crediticia del Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E011 Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que prioriza los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a ser un municipio seguro, garantizando la protección de la integridad de las personas, mediante el fortalecimiento de la cultura de la legalidad.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Realizar acciones operativas, preventivas y de vigilancia en el área de competencia de la policía municipal para garantizar la seguridad de los habitantes y visitantes del municipio de Cozumel.	Porcentaje de avance en el programa de prevención y vigilancia de Cozumel	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E011 Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C02 - Fortalecer, modernizar y ampliar la infraestructura física, tecnológica y el equipamiento en materia de seguridad pública a fin de mejorar la capacidad de acción y la inteligencia policial.	Porcentaje de avance en el programa de fortalecimiento, modernización de la infraestructura física en las instalaciones de Seguridad Pública.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C03 - Fortalecer las capacidades y habilidades de los elementos de seguridad pública y tránsito municipal a fin de que mejoren su actuación y servicio a la comunidad para proteger a los ciudadanos y consolidar un municipio seguro.	Porcentaje de avance en el programa de mejoramiento de las capacidades y habilidades de los Elementos de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C04 - Fortalecer las capacidades en materia de protección civil del municipio y la atención de la población en situaciones de emergencias y urgencias	N/A	Ascendente	Trimestral	N/A	No	1.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E012 Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que prioriza los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	(Acciones realizadas para la publicación del presupuesto de egresos/Acciones programadas para la publicación del presupuesto de egresos) *100	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Generar las condiciones para el acceso a la información pública que contribuyan a conformar un Gobierno transparente e incluyente.	Porcentaje de avance en el cumplimiento de los requisitos de solicitudes de transparencia	Ascendente	Anual	279	Si	192.00	87.00	0.00	-	100.00%	100.00%
						192.00	87.00	0.00	0.00		
C01 - Profesionalización de los servidores públicos de las diferentes unidades administrativas para realizar el presupuesto de gobierno basado en resultados para incrementar las acciones de beneficio de la sociedad.	Porcentaje de avance en el programa de capacitación para la implementación del PBR.	Descendente	Trimestral	31.00	Si	22.00	0.00	0.00	-	0.00%	71.00%
						31.00	0.00	0.00	0.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E012 Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C02 - Promover la operación de las Contralorías Sociales en los proyectos de inversión pública.	N/A	Ascendente	Trimestral	N/A	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C03 - Organizar y vigilar el funcionamiento del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) y sus subcomités.	Numero de sesiones de COPLADEMUN	Ascendente	N/A	4.00	Si	2.00	1.00	0.00	-	0.00%	75.00%
						4.00	0.00	0.00	0.00		

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

- En el Programa **E001 - Programa de desarrollo: Juntos por la igualdad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “se programa una meta de cumplimiento trianual”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **190.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no presenta justificación.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **73.60%** con respecto a la meta programada. La entidad no presenta justificación.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no presenta justificación.
- En el Programa **E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

meta programada anual. La entidad señala que “Se programa una meta de cumplimiento trianual”.

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

- **Componente 01:** No presenta metas programadas en los trimestres ni meta anual programada. La entidad indica que “se presenta en diciembre el informe de cumplimiento donde se realiza la medición de usuarios de forma anual y se establece una meta de incremento en un 10 %.”
- **Componente 02:** No presenta metas programadas en el trimestre, y no tiene meta anual programada. La entidad indica que “se refiere al informe final de atención a la población objetiva por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, este se realizara en diciembre”.
- En el Programa **E003 - Programa de desarrollo: Construyendo igualdades**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es de **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se programa una meta de cumplimiento trianual”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “este trimestre no reporta actividades”
- **Componente 02:** No presenta metas programadas en el trimestre. La entidad indica que “esta actividad se programa para el cuarto trimestre”.
- **Componente 03:** No presentan metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que “el objetivo de este indicador se tiene programado para el último trimestre del año”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “esta actividad se programa para el cuarto trimestre”.

- En el Programa **E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “la publicación de la información corresponde a la SEDETUR, Q. Roo y la realiza de forma anual”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario presenta un avance del **74.00%**, la entidad justifica que “durante este trimestre no fue posible alcanzar las metas”.

- En el Programa **E005 - Programa de desarrollo económico y sustentable: Turismo responsable**, 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 “este indicador corresponde a un reporte anual emitido en diciembre por SEDETUR Quintana Roo”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no presenta metas programadas.

- En el Programa **E006 - Programa de modernización de la administración pública: Ayuntamiento Innovador**, 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 “se programa una meta de cumplimiento trianual, por lo que se espera que en el primer trimestre del siguiente periodo se cuente con la información correspondiente a este indicador”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no presenta metas programadas.

- En el Programa **E007 - Programa de mejoramiento del entorno urbano: Cozumel, destino de primer nivel**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se programa una meta de cumplimiento trianual.”

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario no presentan metas programadas. La entidad menciona que “corresponde a la publicación del informe anual de atención de servicios por parte de la dirección de obras públicas”.

- En el Programa **E008 - Programa de mejoramiento urbano y ecológico: Cozumel sustentable**, 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 “se programa una meta de cumplimiento trianual”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **450.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “las pláticas de Educación Ambiental y de Protección a la fauna son una estrategia integral que se desarrolla en conjunto, y se reporta un número similar en las actividades y componentes esta acción se lleva a cabo en todos los niveles educativos de la isla de Cozumel”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **450.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “las pláticas de Educación Ambiental y de Protección a la fauna son una estrategia integral que se desarrolla en conjunto, y

se reporta un número similar en las actividades y componentes esta acción se lleva a cabo en todos los niveles educativos de la isla”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **450.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “las pláticas de educación ambiental y de protección a la fauna son una estrategia integral que se desarrolla en conjunto, y se reporta un número similar en las actividades y componentes esta acción se lleva a cabo en todos los niveles educativos de la isla”.

- En el Programa **E009 - Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “se programa una meta de cumplimiento trianual”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no presenta metas programadas trimestral y anual. La entidad justifica que “se considera la programación del indicador en el cuarto trimestre”.

- En el Programa **E010 - Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** 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 reporta metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que “esta ficha sufrió modificación en las metas derivado de una actualización de la planeación por parte de la unidad administrativa”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “el indicador se programa para el cuarto trimestre”

- **Componente 03:** No reporta metas programadas en el trimestre. La entidad justifica que “corresponde al informe anual de calificaciones crediticias por HR Ratings de México”.

- En el Programa **E011 - Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se realiza la medición de usuarios de forma anual y se establece una meta de incremento en un 10%. Esta información se genera en el último trimestre del periodo”.

Durante este período, los cuatro componentes que integran este programa presupuestario no presentan metas programadas. La entidad indica que “se tiene programado este indicador para el último trimestre”.

- En el Programa **E012 - Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario no presentan metas programadas.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Entidad, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

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 2022. 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 los análisis realizados no constituyen 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.