

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TULUM
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 Tulum**, 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 Tulum**, 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 Tulum, 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	\$338,996,966.00	\$338,996,966.00	\$273,656,441.44	\$273,656,441.44	\$383,798,773.39	\$(110,142,331.95)	140.25
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	225,401,474.00	225,401,474.00	190,551,186.16	190,551,186.16	214,805,524.74	(24,254,338.58)	112.73
Productos	2,400,001.00	2,400,001.00	1,920,000.00	1,920,000.00	3,790,854.51	(1,870,854.51)	197.44
Aprovechamientos	30,046,255.00	30,046,255.00	21,990,014.61	21,990,014.61	17,758,788.57	4,231,226.04	80.76
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	274,970,838.00	274,970,838.00	207,927,810.56	207,927,810.56	248,828,776.00	(40,900,965.44)	119.67
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$871,815,534.00	\$871,815,534.00	\$696,045,452.77	\$696,045,452.77	\$868,982,717.21	\$(172,937,264.44)	124.85

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al tercer trimestre por la cantidad de **\$868,982,717.21**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$696,045,452.77**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se alcanzó en un **124.85%**. Este resultado se origina por las siguientes

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

razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “gran participación de la ciudadanía al pagar el impuesto sobre adquisición de bienes y el pago del predial, hubo un incremento en el cobro del predial por los descuentos aplicados del, adicional al incremento de la actualización de las tablas de valores catastrales”; **Derechos**, “a pesar de la pandemia la gente se acercó a pagar sus derechos sobre recolección de basura, derechos de desarrollo urbano para su regularización, entre otros”; **Productos**, “debido a una gran respuesta de la ciudadanía y gracias a un sistema de recaudación eficiente de la hacienda pública municipal del H. Ayuntamiento de Tulum, existe una diferencia entre la estimación y la recaudación trimestral, la variación existente se debe a la participación de los contribuyentes en este ejercicio fiscal trimestral reportado a diferencia de los ejercicios trimestrales de los meses de julio, agosto y septiembre de años inmediatos anteriores”; **Aprovechamientos**, “la recaudación de aprovechamientos no llego a la cantidad estimada, la causa de origen se debe a un comportamiento inusual en relación a una limitada respuesta por parte de los ciudadanos de las fuentes de ingreso correspondientes a este rubro antes mencionado”; **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones**, “por parte del gobierno estatal y federal se ha logrado tener una mejor comunicación y así lograr que las participaciones, aportaciones, convenios se registren cuando se generan en el mes correspondiente”. (Figura 1)

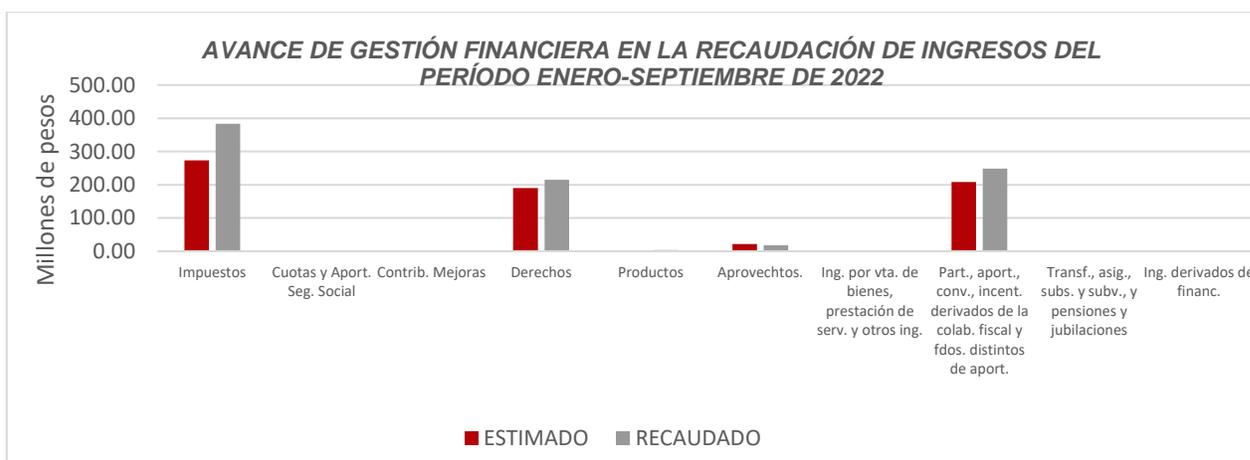


Figura 1

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 Tulum**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **\$868,982,717.21**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$871,815,534.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha recaudado el **99.68%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

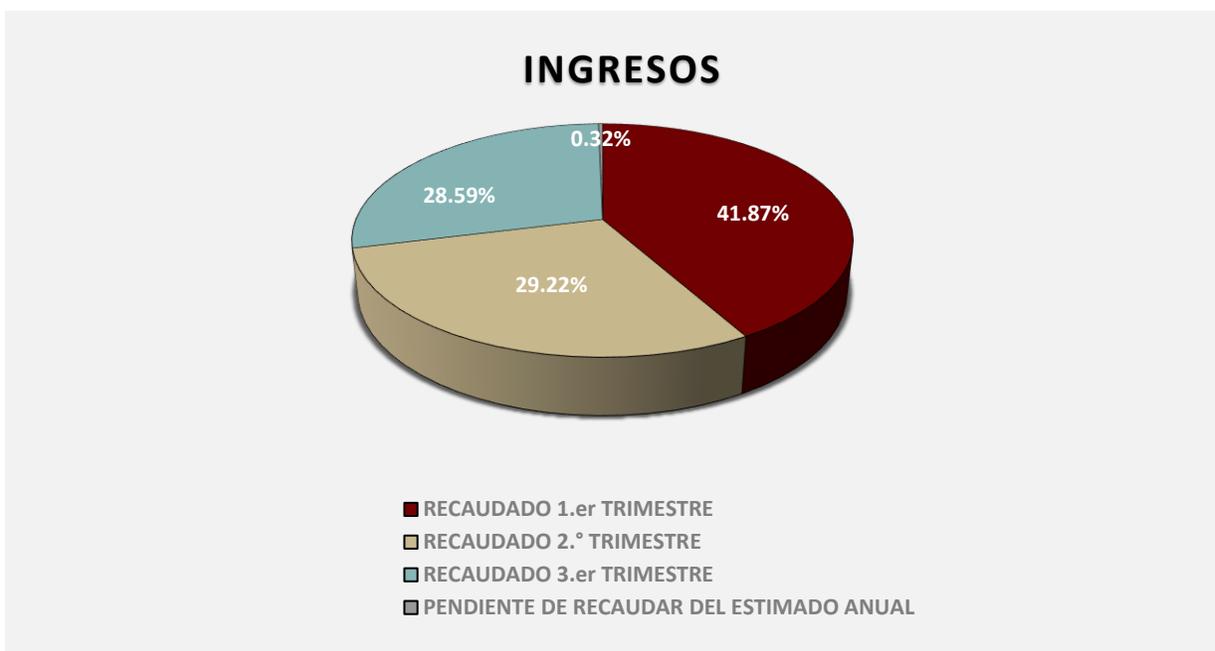


Figura 2

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 Tulum, 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	\$321,638,604.00	\$326,857,542.06	\$220,738,808.00	\$226,012,849.84	\$226,001,335.22	\$11,514.62	99.99
Materiales y suministros	85,354,703.00	86,599,778.00	69,140,834.00	56,097,973.03	54,166,990.61	1,930,982.42	96.56
Servicios generales	258,383,054.00	249,880,736.86	192,104,484.00	156,856,356.02	156,360,180.90	496,175.12	99.68
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	39,110,200.00	65,227,150.00	29,313,002.00	35,406,305.29	35,106,090.46	300,214.83	99.15
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	60,972,273.00	60,933,081.39	54,326,448.00	36,447,334.71	36,085,002.47	362,332.24	99.01
Inversión pública	106,037,500.00	159,513,478.66	106,037,500.00	132,643,861.46	120,061,404.72	12,582,456.74	90.51
Inversiones financieras y otras provisiones	319,200.00	319,200.00	269,200.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$871,815,534.00	\$969,330,966.97	\$671,930,276.00	\$643,464,680.35	\$627,781,004.38	\$15,683,675.97	97.56

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **\$627,781,004.38**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **\$643,464,680.35**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se aplicaron en un **97.56%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “en este capítulo hubo una leve disminución en el devengado con lo modificado debido a que se planifico de manera

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

óptima la nómina del personal del H. Ayuntamiento de Tulum, con respecto a la diferencia del modificado trimestral con el aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”; **Materiales y suministros**, “en este capítulo hubo una disminución en el devengado con lo modificado debido a que disminuyeron las adquisiciones en el material de administración, material y artículos de construcción ya que cada dirección o entidad se programó con el material necesario para cumplir con sus actividades, en lo que se refiere a: alumbrado público, compra de material eléctrico, medicamentos para casas salud en las delegaciones de la zona maya, papelería, insumos, combustible, refacciones y accesorios, material de limpieza y herramientas menores, con respecto a la diferencia del modificado trimestral con el aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”; **Servicios generales**, “en este capítulo hubo una disminución en el devengado con lo modificado debido a que disminuyeron los gastos de los servicios básicos, arrendamiento, profesionales, comunicación social, viáticos, instalación y reparación para el H. Ayuntamiento de Tulum, con respecto a la diferencia del modificado trimestral con el aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “en este capítulo hubo una disminución en el devengado con lo modificado debido a que disminuyeron las solicitudes de apoyos para las personas de escasos recursos económicos de colonias y población vulnerable como son: delegaciones y subdelegaciones de la zona maya y zona de transición del municipio de Tulum, con respecto a la diferencia del modificado trimestral con el aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “en este capítulo hubo una disminución en el devengado con lo modificado por que se redujeron las adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles como son mobiliario, equipo de administración, maquinaria, otros equipos y herramientas, con respecto a la diferencia del modificado trimestral con el aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”; **Inversión pública**, “en este capítulo hubo una disminución en el modificado con lo aprobado debido a que en este trimestre no se licitó en su totalidad, con respecto a la diferencia del modificado trimestral con el aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”; e **Inversiones financieras y otras provisiones**, “en

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

este capítulo no hubo modificación alguna con respecto a la diferencia del modificado trimestral con lo aprobado trimestral se debe a una modificación presupuestal”.

La entidad aclara lo siguiente; “Nota: la diferencia que existe entre el modificado anual de la cedula de avance analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en comparación al modificado del clasificador por objeto del gasto se debe a que en el clasificador por objeto del gasto es lo acumulado al periodo del trimestre a diferencia del modificado anual de la cedula de avance”. **(Figura 3)**

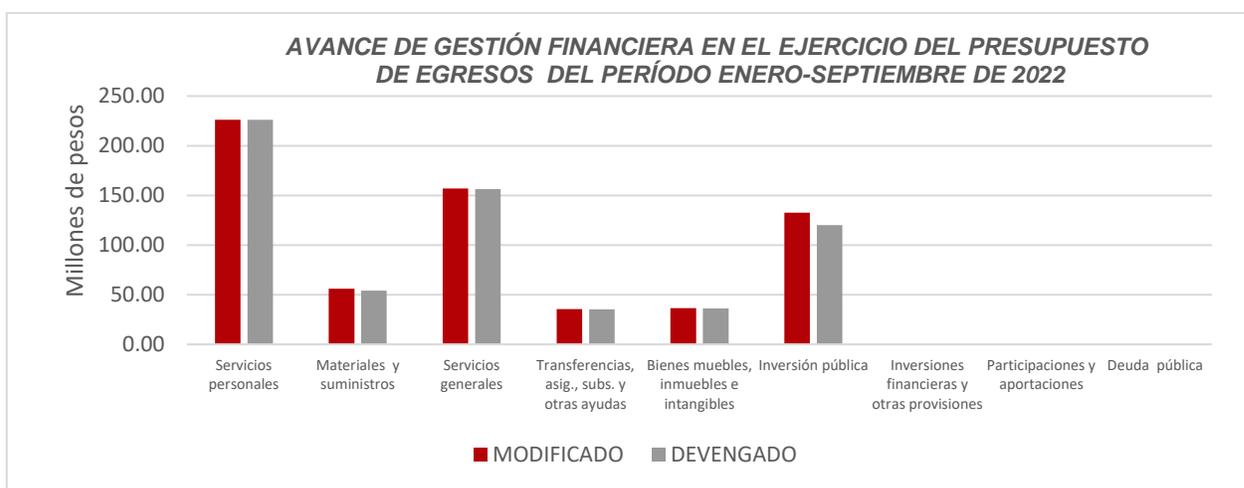


Figura 3

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 Tulum**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **\$627,781,004.38** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$969,330,966.97**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha ejercido el **64.76%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

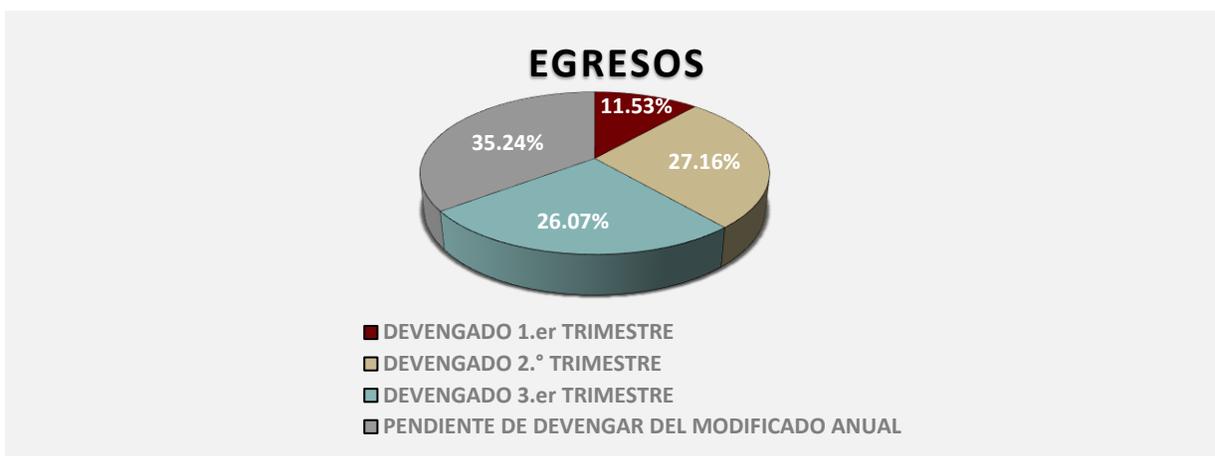


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Tulum** reporta como presupuesto modificado la cantidad de **\$969,330,966.97**, por tal motivo establece para el desarrollo de dieciséis programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E001 - Seguridad Pública y Vial**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$48,373,394.39

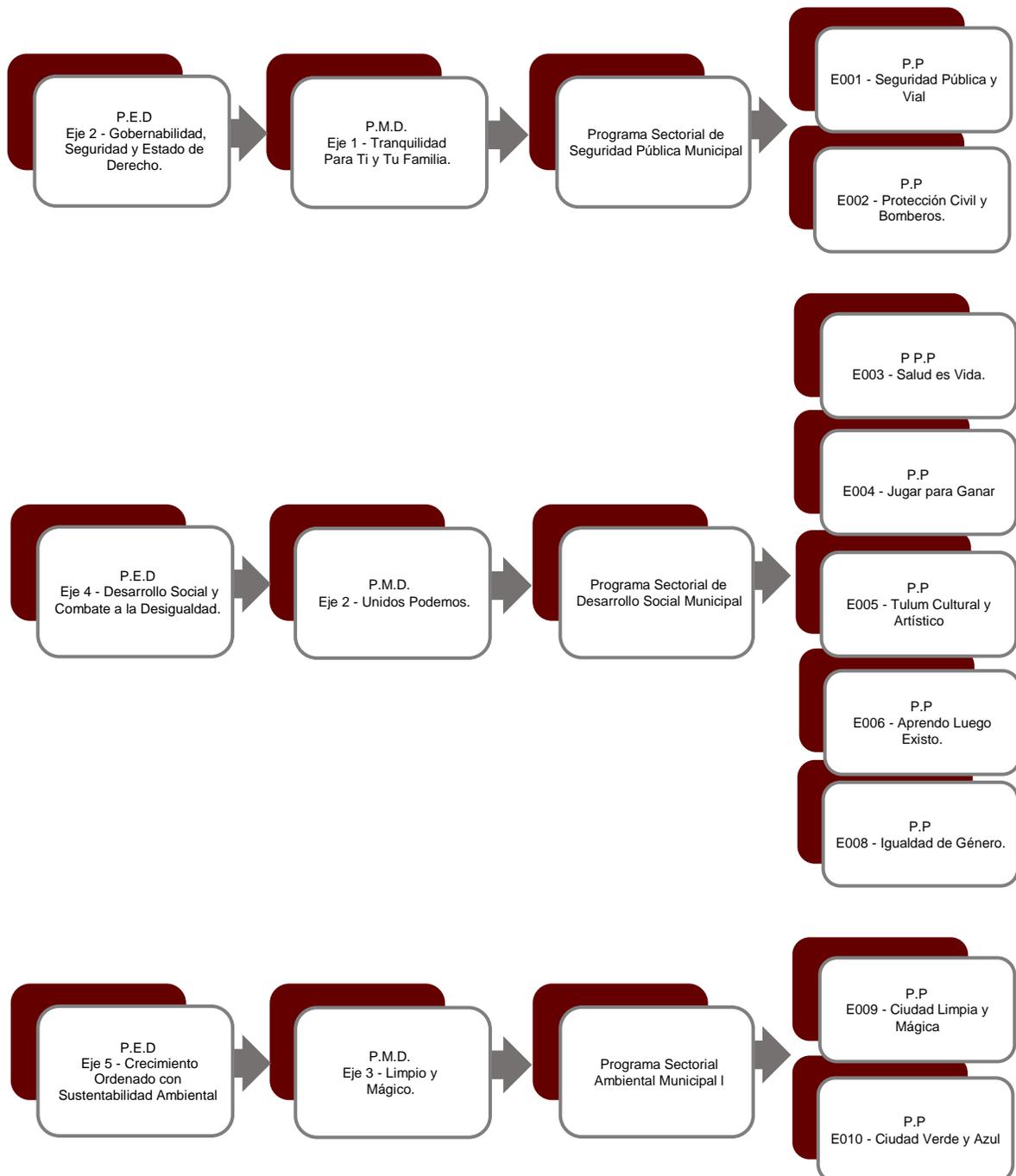
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **E002 - Protección Civil y Bomberos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$4,704,086.01
- **E003 - Salud es Vida**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$21,130,872.41
- **E004 - Jugar para Ganar**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$4,114,900.54
- **E005 - Tulum Cultural y Artístico**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$206,791.57
- **E006 - Aprendo, Luego Existo**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$4,414,213.75
- **E008 - Igualdad de Género**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$2,596.13
- **E009 - Ciudad Limpia y Mágica**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$108,287,836.07
- **E010 - Ciudad verde y Azul**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$37,165,937.02

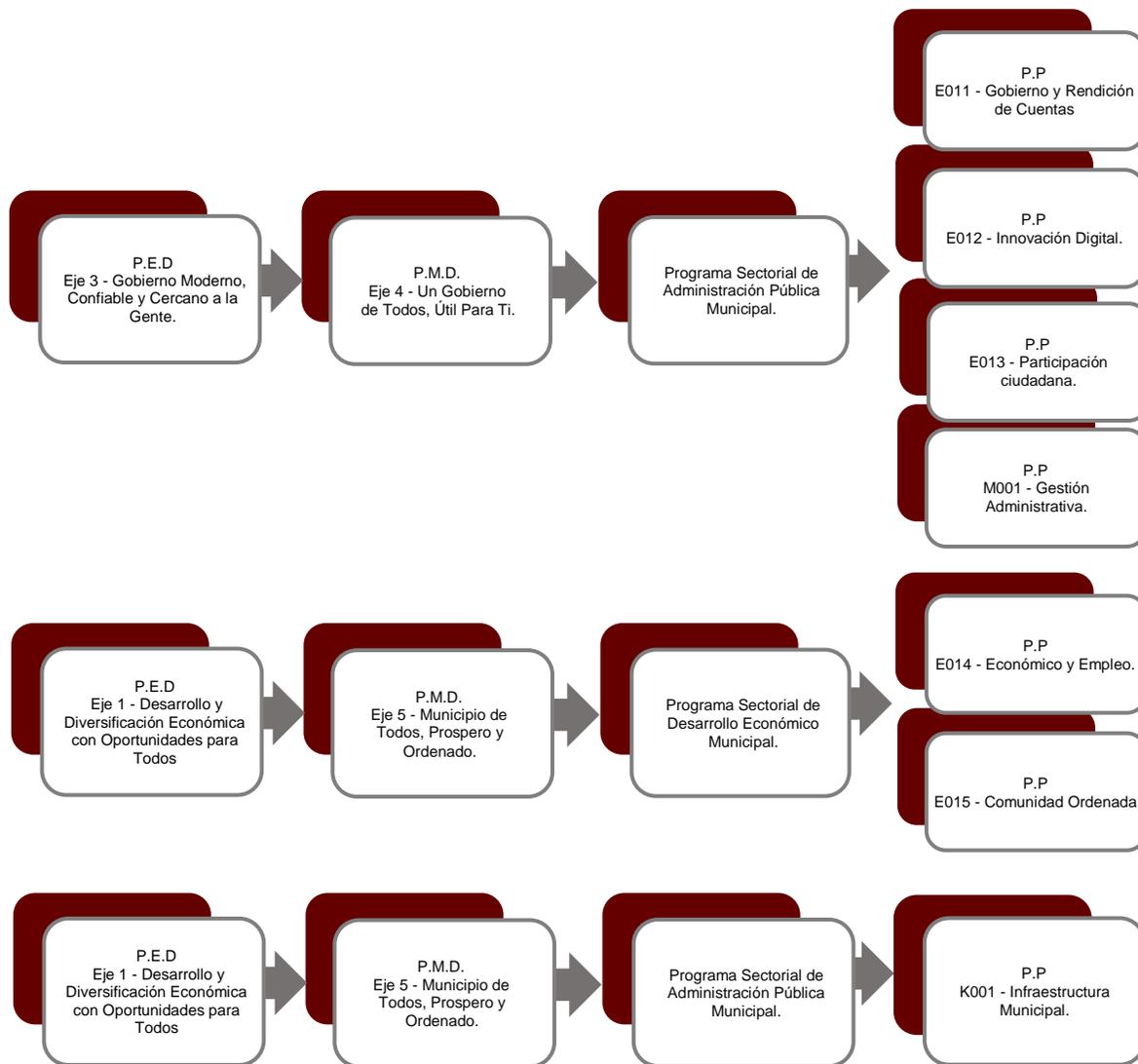
- **E011 - Gobierno y Rendición de Cuentas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$72,447,050.43
- **E012 - Innovación Digital**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$16,556,077.62
- **M001 - Gestión Administrativa**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$439,616,292.53
- **E013 - Participación Ciudadana**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$46,655,899.63
- **E014 - Económico y Empleo**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$1,929,022.88
- **E015 - Comunidad Ordenada**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$2,884,518.73
- **K001 - Infraestructura Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto modificado de \$160,636,997.85

La entidad informa, que en el presupuesto por programa presupuestario se integra un importe asignado de \$204,479.41 al Cabildo del Ayuntamiento, que es para uso y destino de adquisición de papelería y viáticos.

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.



El Ayuntamiento del Municipio de Tulum, 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 - Seguridad Pública y Vial									
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
Fin- Contribuir a brindar seguridad y libre tránsito a la población, mediante el establecimiento de acciones que garanticen los derechos ciudadanos y promuevan una sociedad civil que cumple con las normas de conducta.	Profesionalización de los integrantes de la DGSPT	Ascendente	Anual	250.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00.00	250.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 - Seguridad Pública y Vial									
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		
P- La población del Municipio de Tulum cuenta con mayor seguridad social, orden público y armonía.	Tasa de variación de disminución de incidencia del delito.	Descendente	Trimestral	600.00	Si	150.00	334.00	372.00	-	248.00%	142.67%
						150.00	150.00	150.00	150.00		
C01- Fortalecimiento de los cuerpos policiales realizados.	Porcentaje de acciones realizadas para el fortalecimiento de los cuerpos policíacos.	Ascendente	Trimestral	47.00	Si	7.00	7.00	22.00	-	104.76%	76.60%
						7.00	7.00	21.00	12.00		
C02- Componente Programa de proximidad ciudadana operando.	Porcentaje de población atendida en los programas proximidad ciudadana.	Ascendente	Trimestral	120.00	Si	17.00	38.00	27.00	-	90.00%	68.33%
						30.00	30.00	30.00	30.00		
C03- Programa de cultura vial implementado.	Porcentaje de disminución de accidentes viales.	Ascendente	Trimestral	803.00	Si	2.00	189.00	97.00	-	32.33%	35.87%
						3.00	200.00	300.00	300.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Protección Civil y Bomberos									
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		
Fin- Contribuir a brindar seguridad y libre tránsito a la población, mediante el establecimiento de acciones que garanticen los derechos ciudadanos y promuevan una sociedad civil que cumple con las normas de conducta.	Promedio de población atendida.	Ascendente	Trimestral	1,870.00	Si	190.00	255.00	774.00	-	258.00%	65.19%
						220.00	350.00	300.00	1000.00		
P- La población del municipio cuenta con medidas preventivas orientadas a la población sobre los riesgos que pueden afectar la integridad física, patrimonial y el entorno ecológico, causados por contingencias naturales o incidencias humanas.	Porcentaje de servicios brindados.	Ascendente	Trimestral	900.00	Si	115.00	183.00	163.00	-	77.62%	51.22%
						200.00	200.00	210.00	290.00		
C01- Programa de prevención de contingencias implementado.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Trimestral	18.00	Si	1.00	3.00	3.00	-	100.00%	38.89%
						3.00	3.00	3.00	9.00		
C02- Programa en operación permanente de atención de servicios de emergencia implementados	Porcentaje de emergencias atendidas	Ascendente	Trimestral	1,840.00	Si	487.00	531.00	514.00	-	111.74%	83.26%
						460.00	460.00	460.00	460.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		003 - Salud es Vida									
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		
Fin- Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas en el municipio, mediante la priorización de la población en situación de vulnerabilidad y sin acceso a servicios convencionales de salud, afianzando el respeto a los derechos humanos y la igualdad de oportunidades para el acceso a un mejor bienestar en salud.	Promedio de población atendida.	Ascendente	Semestral	14,500.00	Si	3,034.00	4,995.00	4,518	-	116.44%	86.53%
						3,210.00	3,656.00	3,880.00	3,754.00		
P- La población del municipio de Tulum cuenta con servicios de salud que promueven y fortalecen una vida saludable y de bienestar.	Porcentaje de cobertura en de servicios de salud.	Ascendente	Semestral	30.00	Si	0.00	13.00	0.00	-	0.00%	43.33%
						0.00	15.00	0.00	15.00		
C01- Programa de promoción y atención a la salud implementado.	Porcentaje de atención médica y de enfermería proporcionada en unidades de salud municipal.	Ascendente	Trimestral	8,000.00	Si	1,884.00	2,113.00	2,461.00	-	123.05%	80.73%
						2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 - Jugar Para Ganar									
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		
Fin- Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas en el municipio, mediante la priorización de la población en situación de vulnerabilidad y sin acceso a servicios convencionales de salud, afianzando el respeto a los derechos humanos y la igualdad de oportunidades para el acceso a un mejor bienestar en salud.	Promedio de espacios deportivos rehabilitados.	Ascendente	Anual	2.00	Si	0.00	0.00	2.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	2.00	3.00		
P- La población del municipio de Tulum cuenta con espacios adecuados para el desarrollo de actividad física con la participación de grupos organizados juveniles, sociedad y gobierno.	Porcentaje de acciones deportivas implementadas.	Ascendente	Semestral	8.00	Si	4.00	2.00	1.00	-	100.00%	87.50%
						4.00	2.00	1.00	1.00		
C01- Programa de impulso al deporte municipal implementado.	Porcentaje de los torneos y ligas deportivas apoyadas.	Ascendente	Trimestral	10.00	Si	3.00	10.00	2.00	-	100.00%	150.00%
						3.00	3.00	2.00	2.00		
C02- Programa de atención a la juventud implementado	Porcentaje de jóvenes atendidos.	Ascendente	Trimestral	53.00	Si	23.00	10.00	10.00	-	100.00%	81.13%
						23.00	10.00	10.00	10.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Tulum Cultural y Artístico									
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		
Fin- Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas en el municipio, mediante la priorización de la población en situación de vulnerabilidad y sin acceso a servicios convencionales de salud, afianzando el respeto a los derechos humanos y la igualdad de oportunidades para el acceso a un mejor bienestar en salud.	Promedio de personas que asisten.	Ascendente	Semestral	1,200.00	Si	300.00	300.00	350.00	-	116.66%	79.17%
						300.00	300.00	300.00	300.00		
P- La población del municipio de Tulum cuenta con espacios adecuados para el sano esparcimiento y recreación, la educación artística integral de forma individual y colectiva.	Porcentaje de acciones culturales implementadas.	Ascendente	Semestral	8.00	Si	1.00	0.00	0.00	-	0.00%	12.50%
						1.00	1.00	2.00	4.00		
C01- Programas y proyectos artísticos y culturales implementados.	Porcentaje de eventos culturales artísticos realizados.	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	3.00	3.00	4.00	-	133.33%	83.33%
						3.00	3.00	3.00	3.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 - Aprendo, Luego Existo									
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		
Fin- Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas en el municipio, mediante la priorización de la población en situación de vulnerabilidad y sin acceso a servicios convencionales de salud, afianzando el respeto a los derechos humanos y la igualdad de oportunidades para el acceso a un mejor bienestar en salud.	Promedio de cobertura en Municipal educación.	Ascendente	Semestral	36,710.00	Si	10,306.00	12,751.00	5,264.00	-	73.16%	77.15%
						7,450.00	11,700.00	7,195.00	10,365.00		
P- Los niños, niñas y jóvenes en los diferentes niveles educativos permanecen dentro del sistema educativo.	Porcentaje de cobertura.	Ascendente	Semestral	180.00	Si	45.00	45.00	41.00	-	91.11%	72.78%
						45.00	45.00	45.00	45.00		
C01- Programa de apoyos a la comunidad escolar implementado.	Porcentaje de beneficiarios.	Ascendente	Semestral	60.00	Si	15.00	23.00	17.00	-	113.33%	91.67%
						15.00	15.00	15.00	15.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 - Igualdad de Género									
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		
Fin- Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas en el municipio, mediante la priorización de la población en situación de vulnerabilidad y sin acceso a servicios convencionales de salud, afianzando el respeto a los derechos humanos y la igualdad de oportunidades para el acceso a un mejor bienestar en salud.	Tasa de variación de delitos contra la mujer reportados.	Ascendente	Semestral	226.00	Si	55.00	54.00	50.00	-	92.59%	70.35%
						64.00	54.00	54.00	54.00		
P- En el municipio de Tulum las mujeres se encuentran en un entorno social seguro.	Incidencia de delitos contra la mujer.	Ascendente	Anual	226.00	Si	55.00	54.00	50.00	-	92.59%	70.35%
						64.00	54.00	54.00	54.00		
C01- Servicios para la mujer implementados.	Porcentaje de acciones para la mujer.	Ascendente	Trimestral	123.00	Si	15.00	34.00	39.00	-	105.41%	71.54%
						16.00	31.00	37.00	39.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 - Ciudad Limpia y Mágica									
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		
Fin- Contribuir a que la sociedad Tulumense conviva en armonía con el medio ambiente, mediante la vigilancia de que las actividades económicas y sociales respeten la naturaleza y de esta forma se garantice la sustentabilidad de dichos recursos.	Promedio de la recolección de residuos sólidos en toneladas.	Ascendente	Trimestral	80,510.00	Si	17,416.17	16,887.00	16,271.98	-	77.38%	62.82%
						17,405.00	21,045.00	21,030.00	21,030.00		
P- El servicio de recolección, traslado y disposición final de los residuos sólidos generado por la sociedad Tulumense es tratado de acuerdo con las normas ambientales vigentes.	Porcentaje de supervisiones realizadas.	Ascendente	Trimestral	7,713.00	Si	1,874.00	1,925.00	1,954.00	-	100.41%	74.59%
						1,874.00	1,916.00	1,946.00	1,977.00		
C01- Recolección residuos sólidos no peligrosos realizados.	Porcentaje de toneladas de residuos sólidos no peligrosos recolectados.	Ascendente	Trimestral	80,510.00	Si	17,416.17	16,735.00	16,271.98	-	77.38%	62.63%
						17,405.00	21,405.00	21,030.00	21,030.00		
C02- Programa de mantenimiento en espacios públicos.	Porcentaje de espacios públicos atendidos.	Ascendente	Trimestral	10,101.00	Si	2,451.00	2,221.00	2,816.00	-	110.43%	74.13%
						2,451.00	2,550.00	2,550.00	2,550.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010 - Ciudad Verde y Azul									
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		
Fin- Contribuir a que la sociedad Tulumense conviva en armonía con el medio ambiente, mediante la vigilancia de que las actividades económicas y sociales respeten la naturaleza y de esta forma se garantice la sustentabilidad de dichos recursos.	Promedio de la recolección de residuos sólidos en toneladas.	Ascendente	Trimestral	80,510.00	Si	17,416.17	16,735.00	16,271.98	-	77.38%	62.69%
						17,405.00	21,045.00	21,030.00	21,030.00		
P- El medio ambiente del municipio de Tulum se encuentra protegido.	Número de mecanismos de colaboración asignados.	Ascendente	Anual	7.00	Si	1.00	3.00	0.00	-	0.00%	57.14%
						1.00	3.00	2.00	1.00		
C01- Programa Zona Federal Marítimo terrestre Operando.	Porcentaje de fondos recaudados.	Ascendente	Trimestral	51,867,725.30	Si	26,181,925.00	12,087,294.00	8,756,907.00	-	57.93%	90.67%
						21,665,725.60	8,741,660.40	15,117,194.80	6,343,144.56		
C02- Componente Expedición de permisos, autorizaciones en materia ambiental operando.	Porcentaje de permisos ambientales expedidos.	Ascendente	Trimestral	624.00	Si	135.00	249.00	156.00	-	100.00%	86.54%
						142.00	216.00	156.00	110.00		
C03- Componente Programa de protección animal implementado.	Porcentaje de acciones de bienestar y protección realizadas.	Ascendente	Trimestral	57.00	Si	12.00	7.00	3.00	-	20.00%	38.60%
						12.00	15.00	15.00	15.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E011 - Gobierno y Rendición de Cuentas									
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		
Fin- Contribuir al desarrollo de la administración pública municipal mediante metodologías y modelos de gestión para la innovación y mejora de sistemas.	Porcentaje de auditorías contestadas.	Ascendente	Trimestral	15.00	Si	3.00	2.00	2.00	-	50.00%	46.67%
						3.00	4.00	4.00	4.00		
P- El Ayuntamiento cuenta con normas, procedimientos y sistemas de información para el cumplimiento normativo de la hacienda municipal, fortaleciendo la transparencia y rendición de cuentas.	Porcentaje de documentos recibidos en tesorería para su Gestión	Ascendente	Trimestral	3,684.00	Si	800.00	1,172.00	964.00	-	100.00%	79.70%
						800.00	1,172.00	964.00	748.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E011 - Gobierno y Rendición de Cuentas									
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- La cuenta pública del ayuntamiento cumple con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	36.00	Si	9.00	9.00	9.00	-	100.00%	75.00%
						9.00	9.00	9.00	9.00		
C02- Paquete fiscal del presupuesto de egresos del H. Ayuntamiento de Tulum.	Porcentaje de incremento del presupuesto.	Ascendente	Anual	616,073,321.97	Si	871,815,534.00	86,122,475.00	11,392,958.00	-	100.00%	118.49%
						720,557,889.00	86,122,475.00	11,392,958.00	0.00		
C03- Solicitudes de información pública atendidas.	Porcentaje de solicitudes atendidas.	Ascendente	Trimestral	300.00	Si	82.00	63.00	45.00	-	60.00%	63.33%
						75.00	75.00	75.00	75.00		
C04- Modelo de presupuesto basado en resultados instalado.	Elaboración de lineamientos de desempeño.	Ascendente	Semestral	2.00	Si	1.00	0.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						1.00	0.00	0.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E012 - Innovación Digital									
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		
Fin- Contribuir al desarrollo de la administración pública municipal mediante metodologías y modelos de gestión para la innovación y mejora de sistemas.	Porcentaje de sesiones cabildo realizadas.	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	7.00	13.00	8.00	-	133.33%	116.67%
						6.00	6.00	6.00	6.00		
P- El Ayuntamiento cuenta con procesos digitales que permitan brindar servicios de calidad automatizados, a distancia, en los diferentes trámites que se realizan en el municipio. Dir. Gral. desarrollo económico.	Porcentaje de trámites simplificados.	Ascendente	Trimestral	0.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C01- Programa de Mejora regulatoria implementado.	Porcentaje de trámites con impacto económico simplificados.	Ascendente	Anual	10.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10.00		
C02- Cartografía municipal actualizada.	Porcentaje de servicios realizados.	Ascendente	Trimestral	185.00	Si	45.00	55.00	92.00	-	184.00%	103.78%
						50.00	50.00	50.00	35.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión Administrativa									
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
Fin- Contribuir a consolidar la administración pública municipal mediante el manejo eficaz de los recursos humanos, materiales y el cuidado del patrimonio del ayuntamiento.	Porcentaje de recursos ejercidos.	Ascendente	Trimestral	1,448.00	Si	353.00	343.00	338.00	-	86.67%	71.41%
						335.00	400.00	390.00	323.00		
P- Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	Porcentaje de metas alcanzadas.	Ascendente	Trimestral	19,909.00	Si	4,886.00	5,029.00	5,343.00	-	103.41%	76.64%
						4,868.00	4,888.00	5,167.00	4,986.00		
C01- Sistema de administración de recursos humanos operando.	Porcentaje de recursos asignados a servicios personales.	Ascendente	Anual	226,910,748.00	Si	300,215,273.00	0.00	0.00	-	0.00%	132.31%
						226,910,748.00	0.00	0.00	0.00		
C02- Sistema de recursos materiales y servicios generales implementados.	Porcentaje de acciones en recursos materiales y servicios realizados.	Ascendente	Trimestral	18,919.00	Si	4,648.00	4,706.00	4,759.00	-	96.79%	74.60%
						4,648.00	4,608.00	4,917.00	4,746.00		
C03- Trámites municipales otorgados.	Porcentaje de tramites prestados.	Ascendente	Trimestral	840.00	Si	212.00	247.00	234.00	-	111.43%	82.50%
						210.00	210.00	210.00	210.00		
C04- Vigilancia del sistema de archivo realizado.	Porcentaje de supervisiones realizadas.	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	6.00	10.00	5.00	-	35.71%	52.50%
						6.00	12.00	14.00	8.00		
C05- Comunicación social realizada.	Porcentaje de comunicados realizados.	Ascendente	Trimestral	240.00	Si	60.00	76.00	66.00	-	110.00%	84.17%
						60.00	60.00	60.00	60.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E013 - Participación Ciudadana									
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
Fin- Contribuir al desarrollo de la administración pública municipal mediante metodologías y modelos de gestión para la innovación y mejora de sistemas.	Porcentaje de auditorías contestadas.	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	0.00	4.00	1.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	3.00	1.00	1.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E013 - Participación Ciudadana									
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 Ayuntamiento un gobierno incluyente manteniendo a la ciudadanía informada de las diferentes actividades y proyectos a realizar, e invitando de forma permanente a la opinión pública.	Porcentaje de acciones ciudadanas.	Ascendente	Trimestral	14.00	Si	5.00	9.00	3.00	-	300.00%	121.43%
						5.00	3.00	3.00	3.00		
C01- Comités de contraloría social instalados.	Porcentaje de sesiones realizadas.	Ascendente	Trimestral	174.00	Si	19.00	14.00	10.00	-	16.67%	24.71%
						29.00	55.00	60.00	30.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E014 - Económico y Empleo									
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
Fin- Contribuir al fortalecimiento de la economía municipal a través del desarrollo de las actividades turísticas, de las pequeñas y medianas empresas (Pymes), y la regulación de negocios y empresas.	Promedio de población atendida. Tasa de crecimiento del PIB municipal.	Ascendente	Anual	182.00	Si	73.00	26.00	6.00	-	20.00%	57.69%
						82.00	40.00	30.00	30.00		
P- Las empresas productivas del municipio ubicadas en las diferentes localidades geográficas del municipio cuentan con un entorno favorable para la generación de empleos.	Porcentaje de empresas atendidas.	Ascendente	Trimestral	120.00	Si	0.00	0.00	90.00	-	100.00%	75.00%
						0.00	0.00	90.00	30.00		
C01- Programa de capacitación para fortalecer la cultura empresarial implementada.	Porcentaje de cursos realizados.	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	0.00	1.00	1.00	-	100.00%	66.67%
						0.00	1.00	1.00	1.00		
C02- Concursos alusivos a hotelería SITASEM.	Promedio de que hoteles asisten.	Ascendente	Anual	30.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	30.00		
C03- Programa de impulso a las actividades económicas implementado.	Porcentaje de productores apoyados.	Ascendente	Trimestral	0.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	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:		E014 - Económico y Empleo									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C04- Sector turístico municipal fortalecido.	Número de visitantes que recibió el municipio Tulum.	Ascendente	Trimestral	630.00	Si	0.00	201.1	151.10	-	71.95%	55.90%
						0.00	210.00	210.00	210.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E015 - Comunidad Ordenada									
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
Fin- Contribuir al fortalecimiento de la economía municipal a través del desarrollo de las actividades turísticas, de las pequeñas y medianas empresas (Pymes), y la regulación de negocios y empresas. Desarrollo Económico.	Promedio de población atendida.	Ascendente	Anual	182.00	Si	73.00	26.00	6.00	-	20.00%	57.70%
						82.00	40.00	30.00	30.00		
P- Las comunidades urbanas y rurales del municipio se encuentran ordenadas y limpias. Dir. Gral. de Ordenamiento Ambiental	Porcentaje de centros de población atendidos.	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	1.00	1.00	1.00	-	100.00%	100.00%
						1.00	1.00	1.00	0.00		
C01- Programas de desarrollo urbano operando. Dir. Gral. de Ordenamiento Ambiental	Porcentaje de expedición de licencias, constancias y anuencias expedidas.	Ascendente	Trimestral	1,588.00	Si	538.00	494.00	363.00	-	103.71%	87.80%
						538.00	350.00	350.00	350.00		
C02- Inspecciones a los paraderos de transporte de colectivos de rutas locales y paraderos del transporte de personal en ruta establecida.	Porcentaje de inspecciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	64.00	Si	14.00	13.00	18.00	-	100.00%	70.30%
						14.00	15.00	18.00	17.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		K001 - Infraestructura 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
Fin- Contribuir al fortalecimiento de la economía municipal a través del desarrollo de las actividades turísticas, de las pequeñas y medianas empresas (Pymes), y la regulación de negocios y empresas. Dir. de desarrollo económico.	Promedio de población atendida.	Ascendente	Anual	182.00	Si	73.00	26.00	6.00	-	20.00%	57.69%
						82.00	40.00	30.00	30.00		
P- El municipio cuenta con infraestructura y servicios públicos municipales eficientes para cubrir las necesidades de la ciudadanía.	Porcentaje de recursos destinados a infraestructura.	Ascendente	Anual	\$156,667,992.95	Si	0.00	83,989,687.88	54,846,592.23	-	137.25%	88.62%
						29,051,498.21	47,692,227.71	39,962,133.52	39,962,133.51		
C01- Programa de infraestructura municipal ejecutado.	Porcentaje de obras ejecutadas.	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	0.00	6.00	10.00	-	100.00%	40.00%
						0.00	6.00	10.00	24.00		

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

- En el Programa **E001 - Seguridad Pública y Vial**, 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 “este fin se reportara anualmente ya que se tenga el cierre de año del numeral “1.1.1.1 actividades” para sacar el resultado final”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **104.76%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “en cuanto a las metas proyectadas por mes en el tema de los cursos que se mencionan son variados ya que las distintas instituciones tengan la disponibilidad y tengan a bien considerar y/o autorizar, no obstante, se proyecta un estimado de cursos a conseguir de esta SSPYPC de Tulum”.

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **90.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “se atendió los reportes durante el trimestre julio, agosto y septiembre, mismo que se hizo proximidad social con la ciudadanía en los diferentes puntos de la ciudad, con la finalidad de dar una atención inmediata”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **32.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “durante el periodo se realizaron tres acciones:
 - ✓ 16 de julio Informe policial homologado y 19 participantes
 - ✓ 20 de agosto análisis de un hecho de tránsito con 13 participantes
 - ✓ 21 al 23 de septiembre Sensibilización para la seguridad vial con 65 participantes
 - ✓ Total, global del periodo: 97 capacitados
 - ✓ La meta se encuentra muy por debajo de lo programado debido a la atención de actividades extraordinarias como es el incremento del número de accidentes y de cubrir las ausencias por descansos y periodos vacacionales del personal”.
- En el Programa **E002 - Protección Civil y Bomberos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **65.19%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “se tuvo un incremento en las metas esperadas debido a los eventos realizados por estas fechas en nuestro municipio, lo cual hay eventos que no se pueden cuantificar por ejemplos los festivales, las marchas, nos guiamos por los que nos dicen las autoridades encargadas o los organizadores”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “dicha actividad es al inicio de cada temporada y en el año solo contamos con 2 actividades que se implementan acciones preventivas para alertar a la población en caso de alguna contingencia”.

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **111.74%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que, “durante el tercer trimestre la variante se debió a que, de acuerdo a las necesidades de la población, se genera más de un servicio en un llamado, por lo que las metas se ven superadas, tomando en cuenta también, que la referencia está basada en los objetivos alcanzados en el ejercicio fiscal anterior”.

- En el Programa **E003- Salud es Vida**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **86.53%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona “la Dirección de Salud entregó como evidencia el listado de atención diaria por la unidad de atención móvil del mes de julio, así mismo no hizo entrega de los meses agosto y septiembre ya que todavía se están elaborando por parte de la unidad móvil, en lo que respecta a las casas de salud no se hizo entrega del listado de personas atendidas en el trimestre”.

Durante este período, el único componente integra este programa presupuestario reporta un avance del **123.05%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara “durante el 3er trimestre en las actividades de las unidades de salud municipal, secundario a los cambios climáticos, se causó un aumento de enfermedades respiratorias y gastrointestinales en la población, motivo por el cual se dió atención en mayor número de pacientes al ser enfermedades infectocontagiosas, dándose la atención correspondiente con el objetivo de la conservación de la salud en la población del municipio de Tulum”.

- En el Programa **E004 - Jugar Para Ganar**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se notifica que, del 01 de enero al 31 de marzo de 2022, se tenía una programación de 1 proyecto, y del 01 de abril al 13 de mayo del año en curso se aumentaron 2 proyectos, para Expedientes técnicos de obra, haciendo un total de 3 proyectos para el Recurso Fiscal 2022.

“A la presente fecha se tienen concluido 2 obras; así mismo se informa que Considerando las gestiones y pláticas realizados por el presidente Municipal con inversionistas locales, se logró la donación para realizar la obra Rehabilitación de cancha de béisbol de la localidad de Chemuyil, razón por la cual se da de baja en su totalidad para redireccionar el recurso para la realización de otro proyecto; autorizados en el Programa Operativo Anual del 31 de agosto del 2022, en la Vigésima Tercera Sesión Ordinaria de Cabildo del Honorable Ayuntamiento de Tulum, Quintana Roo. Por dicha razón nos vimos en la necesidad de modificar la programación de nuestra meta esperada en este tercer trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- En el Programa **E005 - Tulum Cultural y Artístico**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **79.17%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **133.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “se sobrepasa el margen ya que por indicaciones de la presidencia municipal se tomó el acuerdo que cultura apoyara a la dirección de educación en el evento de elección y coronación”.

- En el Programa **E006 - Aprendo, Luego Existo**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **77.15%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “se registra el cambio a no acumulativa debido a que no se

acumula el número de becas otorgadas cada mes, sino que el porcentaje se refiera al número de pagos de becas que se realizaron durante los meses señalados. El pago correspondiente a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre se llevará a cabo en el mes de diciembre”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **113.33%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E008 - Igualdad de Género**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **70.35%** con relación a la meta programada anual. La entidad señala que “desde el estallido del COVID-19, la violencia contra las mujeres y las niñas se ha intensificado en los últimos meses, sufriendo violencia en el hogar ya que se encuentran cada vez más aisladas de las personas y los recursos que pueden ayudarlas. Aunque sin embargo debido al regreso habitual de las actividades cotidianas debido a las bajas incidencias de contagios de COVID-19, y el retorno a las áreas laborales y escolares, pudo reflejarse una leve disminución de casos reportados en referencia a la Violencia hacia la Mujer”.

Durante este periodo, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **105.41%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E009 - Ciudad Limpia y Mágica**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **62.82%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **77.38%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “...durante el tercer trimestre correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre; no fue posible cumplir

con las metas esperadas, debido a que hubo disminución de generación de basura por la baja fluencia de turismo (temporada baja)”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **110.43%** con respecto a las metas programadas. La entidad no justifica el haber sobre pasado las metas.

- En el Programa **E010 - Ciudad Verde y Azul**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **62.69%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “...durante el tercer trimestre correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre; no fue posible cumplir con las metas esperadas, debido a que hubo disminución de generación de basura por la baja fluencia de turismo (temporada baja). En segunda instancia informo que en el segundo trimestre se detectó un error en el llenado de las metas alcanzadas de los meses de abril, mayo y junio, siendo el llenado correcto el que se presenta en este tercer trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **57.93%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara “en el tercer trimestre del mes de septiembre no se llegó a la meta para la recaudación ya que en ese mes no se estimaba que varios contribuyentes no pagaron”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “existen variaciones en el número de permisos otorgados por meses, ya que el comportamiento de tramites es variable”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **20.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “el resultado del avance de las metas de los indicadores de este apartado es la suma acciones del apartado A1.1.3.1 más A1.1.3.2 y la A1.1.3.1”.

- En el Programa **E011 - Gobierno y Rendición de Cuentas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **46.67%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “la Meta es alcanzar un nivel óptimo y aceptable de seguimiento puntual a todas las normas y legislación aplicable en materia que rigen el debido proceso administrativo de la Administración General de Tesorería. El nivel fin está en el rango critico ya que nos llegó una auditoría demás que no se tenía contemplada”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “...se realizó una modificación en la ficha técnica del componente 1.1.1, ya que el programa presupuestario al que se encuentra sujeto (4.1 Programa de Desarrollo Gobierno de todos y Rendición de Cuentas), cuenta con tres actividades (1.1.1.1 integración de la cuenta pública, glosa documental; 1.1.1.2 Elaboración y difusión de los estados analíticos del ingreso y 1.1.1.3 Elaboración y difusión de los estados financieros del Municipio de Tulum) y no cuatro como se había contemplado inicialmente. Cabe mencionar que la actividad que estaba adjunta a este componente ahora se encuentra en el componente 1.1.2.”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “en este tercer trimestre por segunda ocasión no se tenía contemplado el aumento del presupuesto, esta modificación se llevó acabo en la Vigésima Quinta Sesión Ordinaria”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **60.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “durante el mes de julio y septiembre hubo una considerable disminución de solicitudes de acceso a la información por lo que se verá reflejado en el porcentaje del denominador y del logro”.
- **Componente 04:** No reportan metas en este componente.

- En el Programa **E012 - Innovación Digital**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **116.67%** con relación a la meta programada anual. La entidad señala que “aumentaron las sesiones por causa ajena a la programación de la secretaria general”.

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

- **Componente 01:** No reportan metas en este componente
- **Componente 02:** Reporta un avance del **184.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona “en el trimestre reportado se sobrepasó lo que se tenía programado en el mes de julio y agosto ya que se realizaron más solicitudes de topografías de las que se habían calculado”.

- En el Programa **M001 - Gestión Administrativa**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **76.64%** con relación 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 en este componente
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **96.79%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **111.43%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “debido a la demanda de las licencias de manejo por parte de la secretaria de seguridad pública y protección ciudadana del municipio de Tulum, ahora la constancia de residencia es un requisito indispensable para poder hacer el trámite de la licencia de manejo, es por ello que se rebasa la meta esperada”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **35.71%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “debido a que las cinco áreas que se visitaron reflejaron un mayor volumen de cajas de archivo por examinar y mayor revisión por la cantidad de documentación que resguardan, no se contó con el tiempo suficiente para más revisión de documentación, así mismo, no se contó con una demanda alta de solicitudes para revisiones en las diversas áreas administrativas”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **110.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “con base en la publicación hecha en la dirección del periódico oficial, con fecha de 8 de julio del año 2022, mismo que contiene el acuerdo mediante el cual se aprueba el Reglamento Interior de la Dirección General de la Oficina de Presidencia del Municipio de Tulum, Quintana Roo y con fundamento en las disposiciones legales se realizó el cambio de Coordinación a Dirección de Comunicación Social a partir de la fecha 11 de julio del año 2022”.
- En el Programa **E013 - Participación Ciudadana**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “por ejercicio fiscal, cuentan con un tiempo indefinido debido a que depende de los resultados de fiscalización”.

Durante este periodo, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **16.67%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “este tercer trimestre no se logró por encima del mínimo de los porcentajes de las minutas de vigilancia, toda vez que solo se instalaron 6 obras en el mes de agosto, 4 en el mes de julio y dos entregas de obras en el mes de septiembre haciendo un total de 10 minutas, la cantidad de minutas levantadas es de acuerdo a los comités que instala la dirección de participación ciudadana y las obras que lleva a cabo la dirección de obras públicas”.

- En el Programa **E014 - Económico y Empleo**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **57.69%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “no hubo demanda por el servicio ofrecido en el sistema de apertura rápida de empresas”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 02:** No reportan metas en el trimestre
- **Componente 03:** No reportan metas en el trimestre
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **71.95%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “se presenta un descenso en las visitas del sector turístico debido a la temporada de huracanes, así como el termino de vacaciones y el regreso a clases. De igual manera inicia lo que es considerado como temporada baja a mediados del mes de agosto”.

- En el Programa **E015 - Comunidad Ordenada**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **57.70%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “la dirección hizo modificación en sus metas de los siguientes trimestres. Nota del área: no hubo demanda por el servicio ofrecido en el sistema de apertura rápida de empresas”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **103.71%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “en el tercer trimestre, fueron autorizados 363 licencias, constancias y anuencias de acuerdo con la normatividad urbana”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona “se cumplió con la meta trimestral programada de inspecciones en los paraderos del transporte colectivo local y transporte de personal en ruta establecida”.
- En el Programa **K001 - Infraestructura Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **57.69%** con relación a la meta programada anual. La entidad señala que “no hubo demanda por el servicio ofrecido en el sistema de apertura rápida de empresas”.

Durante este periodo, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “Se informa que del 01 de enero al 31 de marzo de 2022 se tenía una programación de 30 proyectos; del 01 de abril al 13 de mayo del año en curso se aumentó 11 proyectos y una acción, y del 13 de mayo al 31 de agosto del año en curso se cancelaron 3 proyectos y se integró 2 nuevos proyectos para Expedientes Técnicos de Obra, haciendo un total de 40 proyectos de obra y una acción para el Recurso Fiscal 2022. Por dicha razón nos vimos en la necesidad de modificar la programación de nuestra meta esperada en este Tercer Trimestre.

A la presente fecha se tienen concluido 16 obras, así mismo se informa que se iniciaron 18 obras las cuales se concluirán en el 4to. Trimestre 2022; autorizados en el Programa Operativo Anual del 31 de agosto del 2022, en la Vigésima Tercera Sesión Ordinaria de Cabildo del Honorable Ayuntamiento de Tulum, Quintana Roo”.

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 Tulum**, 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.