AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

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 de Quintana Roo 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 del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo (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 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 del **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, para el ejercicio fiscal 2023.

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2023; y
II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos autorizado por el Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, para el ejercicio fiscal 2023.

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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2023, 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 31 de marzo de 2023, presenta el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	$137,372,052.00	$137,372,052.00	$82,811,806.10	$82,811,806.10	$76,714,528.97	$6,097,277.13	92.63
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	150,069,591.00	150,069,591.00	50,512,451.42	50,512,451.42	74,944,560.39	(24,432,108.97)	148.36
Productos	2,234,847.00	2,234,847.00	559,496.58	559,496.58	4,208,247.73	(3,648,751.15)	752.14
Aprovechamientos	34,800,679.00	34,800,679.00	8,776,463.16	8,776,463.16	15,088,912.57	(6,312,449.41)	171.92
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	426,481,959.00	426,481,959.00	108,684,314.13	108,684,314.13	114,738,768.90	(6,054,454.77)	105.57
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	22,500,000.00	(22,500,000.00)	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	**$750,959,128.00**	**$750,959,128.00**	**$251,344,531.39**	**$251,344,531.39**	**$308,195,018.56**	**$(56,850,487.17)**	**122.61**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al primer trimestre por la cantidad de **$308,195,018.56**, en relación con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **$251,344,531.39**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2023, se alcanzó en un **122.61%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos,** "se tuvo un avance del 92.63% en la recaudación en el rubro de impuestos en el primer trimestre. La campaña de recaudación por el pago anticipado de predial y los descuentos aplicados en los meses de diciembre a febrero por la cantidad del 20% hasta el 10% obtuvo una respuesta favorable en los meses de enero, febrero y marzo 2023, lo que permitió que muchos contribuyentes se acercaran a la Tesorera Municipal a poner al corriente sus predios, no obstante no logramos superar la meta estimada de recaudación por un 7.37%"; **Derechos,** "se tuvo un avance del 148.36% derivado de la ocupación hotelera, arribo de cruceros así como de las navieras que han tenido mayor crecimiento generado por la llegada de turistas a la isla de Cozumel, lo que ha generado una mayor recaudación en el Derecho de Saneamiento Ambiental. Se menciona también que durante los meses de enero a febrero se tiene una mayor recaudación en los temas de cobro de los Derechos por basura, por los descuentos por pago anticipado de este concepto, así mismo por los tramites de licencia por la vigencia anual para su licencia de funcionamiento municipal del establecimiento, mencionando que el área de desarrollo urbano que tiene relación con las licencias de funcionamiento también tiene un alza en esta recaudación. Como se ve reflejado en un incremento de recaudación superando la meta estimada por un 48.28%"; **Productos,** "se tuvo un avance del 752.14% de los cuales el principal tema de recaudación deriva de los intereses generados de las cuentas bancarias del municipio y de las rentas en menor proporción del mercado municipal. Generando una recaudación mayor del 523.18%**"; Aprovechamientos,** "el avance del 171.92% el principal importe de recaudación de este concepto deriva de los

aprovechamientos patrimoniales y el cobro de multas por las direcciones de tránsito, desarrollo urbano, ecología y protección civil. Generando una mayor recaudación de 71.84%"; **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal**, "se tuvo un avance del 105.57% 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**, "es un recurso extraordinario que proporciona el Gobierno del Estado de Quintana Roo para la realización de la festividad del Carnaval 2023". **(Figura 1)**

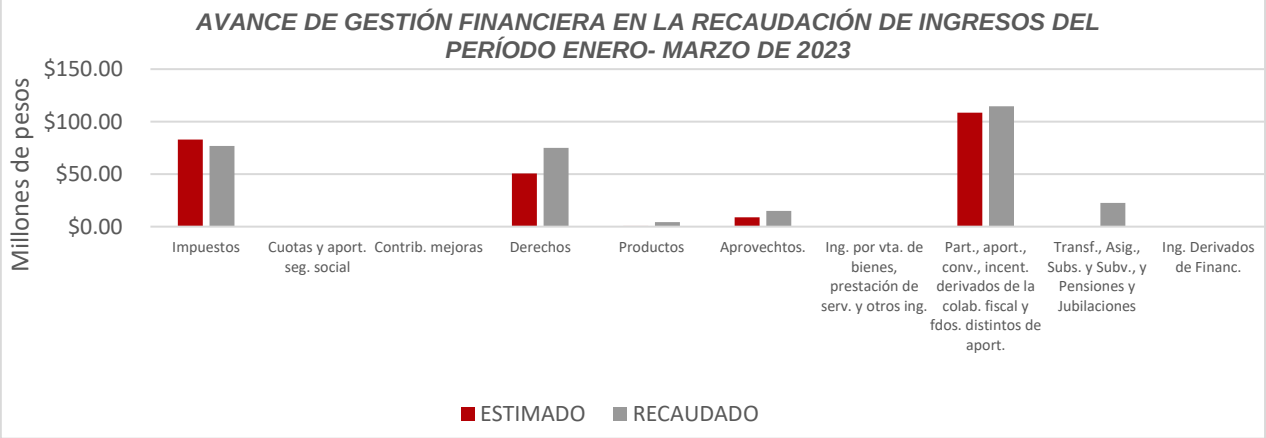


Figura 1

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2023.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel,** ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2023 la cantidad de **$308,195,018.56**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **$750,959,128.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado el **41.04%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

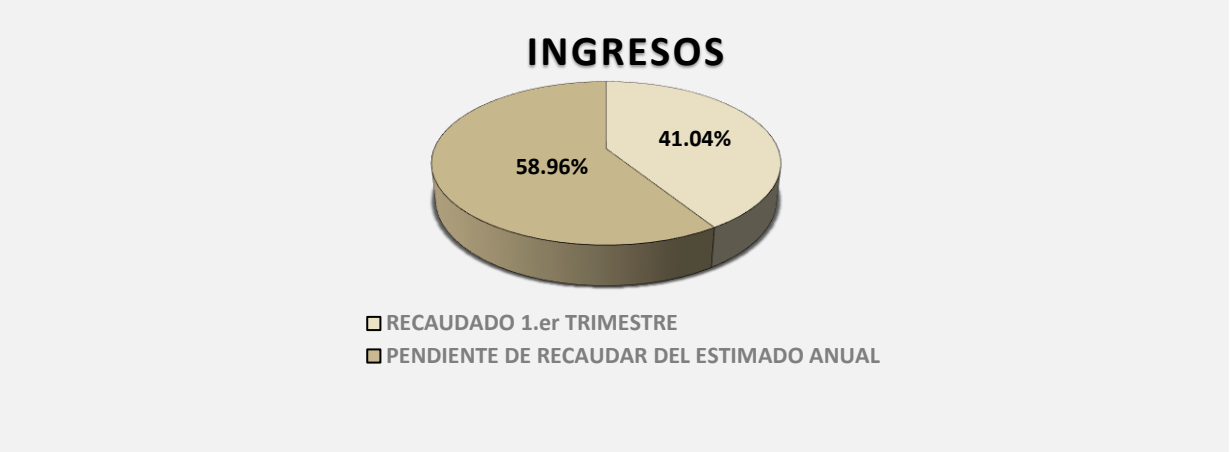


Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio Cozumel,** en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	$350,765,798.82	$350,765,798.81	$77,911,700.16	$ 81,965,451.83	$81,965,451.83	$0.00	100.00%
Materiales y suministros	54,978,912.00	54,978,912.00	16,965,878.00	16,965,878.00	6,457,114.05	10,508,763.95	38.06%
Servicios generales	213,427,454.88	235,927,454.88	75,138,688.27	97,638,688.27	76,811,939.62	20,826,748.65	78.67%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	19,447,000.00	19,447,000.00	6,455,001.00	6,455,001.00	5,455,494.76	999,506.24	84.52%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	10,914,349.23	10,914,349.23	9,702,500.00	9,702,500.00	437,060.61	9,265,439.39	4.50%
Inversión pública	40,066,781.12	40,066,781.12	10,657,281.32	10,657,281.32	0.00	10,657,281.32	-
Inversiones financieras y otras provisiones	6,395,824.55	6,395,824.55	3,773,955.17	3,773,955.17	0.00	3,773,955.17	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	54,963,007.40	54,963,007.40	13,715,886.13	13,715,886.13	13,642,531.97	73,354.16	99.47%
TOTAL EGRESOS	**$750,959,128.00**	**773,459,128.00**	**$214,320,890.05**	**$240,874,641.72**	**$184,769,592.84**	**$56,105,048.88**	**76.71%**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **$184,769,592.84**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **$240,874,641.72**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2023, se aplicaron en un **76.71%.** 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, sin embargo, la diferencia entre el aprobado acumulado y el modificado acumulado, se deriva del pago de finiquitos del personal que causo baja en esta administración, así como de administraciones anteriores, dicho presupuesto fue redireccionado de meses subsecuentes."; **Materiales y suministros**, "la variación en este capítulo de gasto, se deriva en conceptos no ejercidos en materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción y de reparación, combustibles, lubricantes y aditivos, los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio."; **Servicios generales**, "la variación en este capítulo de gasto, se deriva en conceptos no ejercidos en materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción y de reparación, combustibles, lubricantes y aditivos, los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio"; **Servicios generales,** "la variación en este capítulo de gastos se deriva de conceptos no ejercidos principalmente en, servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, servicios oficiales principalmente, los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio"; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, "la variación en este capítulo de gasto se da principalmente el en concepto de Ayudas Sociales, los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio"; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, "la variación en este capítulo de gasto se

da principalmente en los conceptos de mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, principalmente, los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio"; **Inversión pública,** "la variación en este capítulo de gasto deriva a que al periodo que se informa aún se encuentran en proceso de licitación y contratación las obras aprobadas en Programa de Inversión Anual (PIA), dicho presupuesto será redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio"; y **Deuda pública,** "La variación en este capítulo de gastos deriva de la estimación de los intereses de la deuda pública y los intereses realmente pagados y los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio." **(Figura 3)**

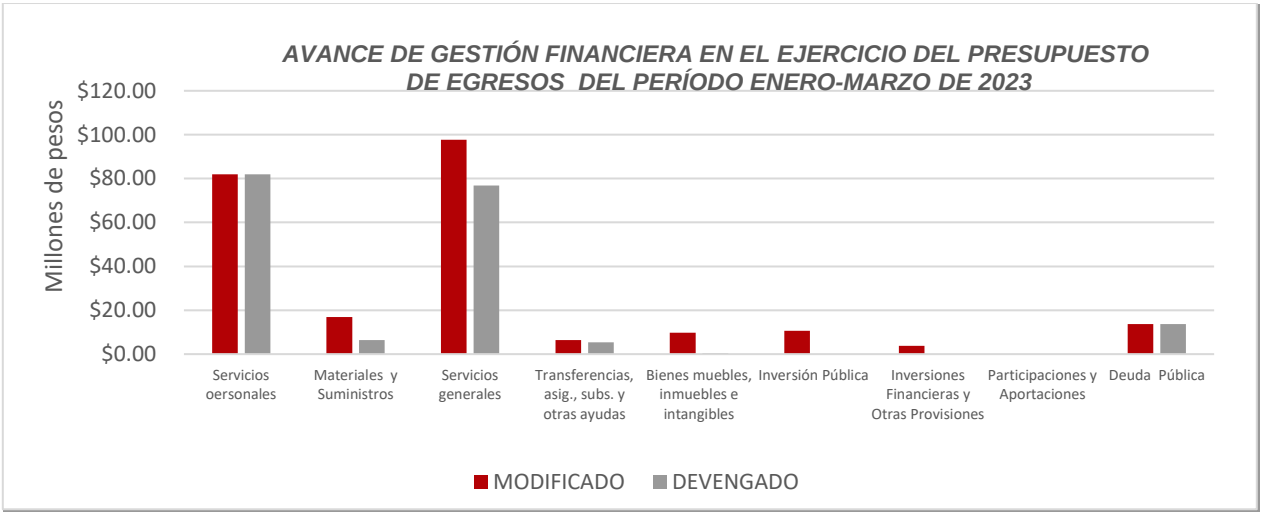


Figura 3

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2023.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel,** ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2023 la cantidad de **$184,769,592.84** que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **$773,459,128.00,** arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido el **23.89%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

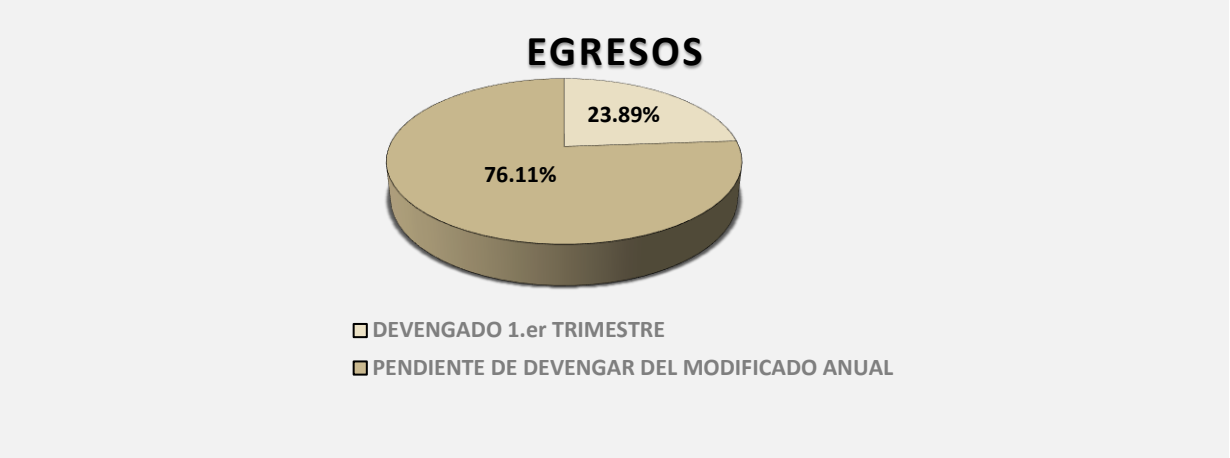


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del municipio de Cozumel,** reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **$773,459,128.00,** recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **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 un presupuesto modificado de $55,206,880.06

- **E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto modificado de $42,747,753.87

- **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 un presupuesto modificado de $10,559,705.75

- **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 asignando un presupuesto modificado de $6,789,413.80

- **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 un presupuesto modificado de $12,474,654.61

- **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 asignando un presupuesto modificado de $14,435,783.67

- **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 un presupuesto modificado de $48,654,416.20

- **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 asignando un presupuesto modificado de $40,496,433.08

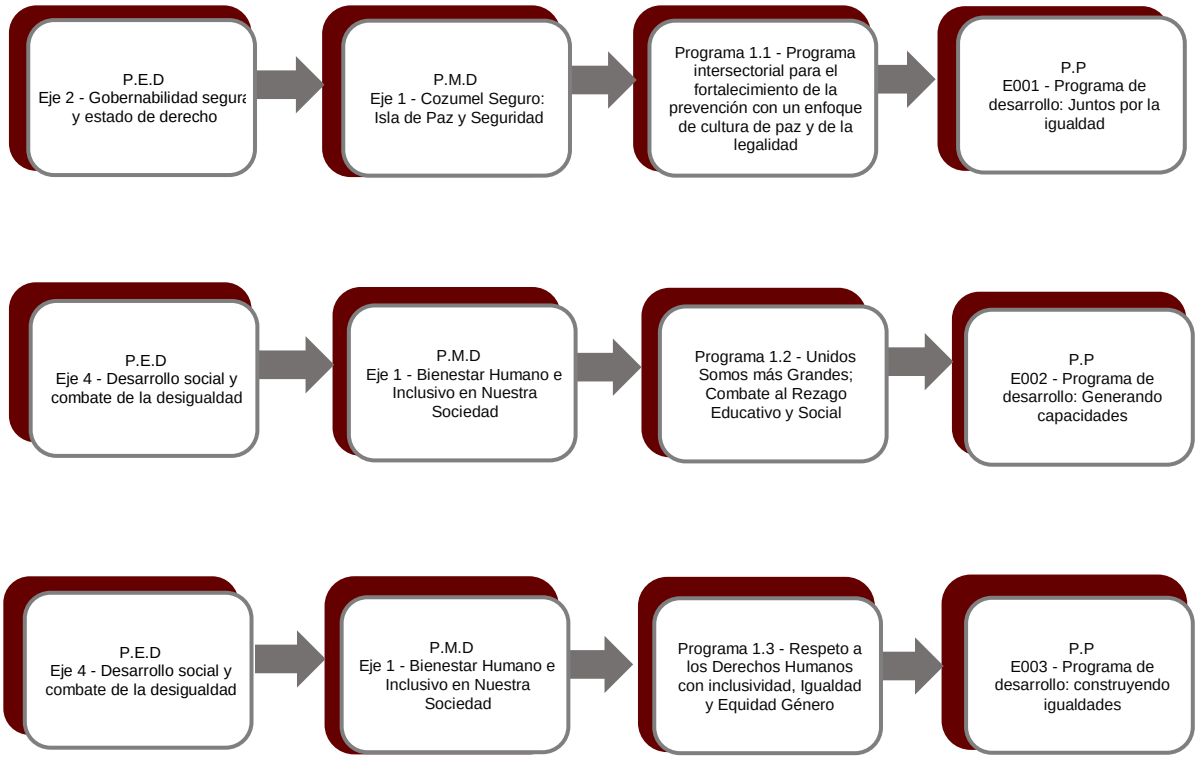
- **E009 - Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto modificado de $95,955,952.67

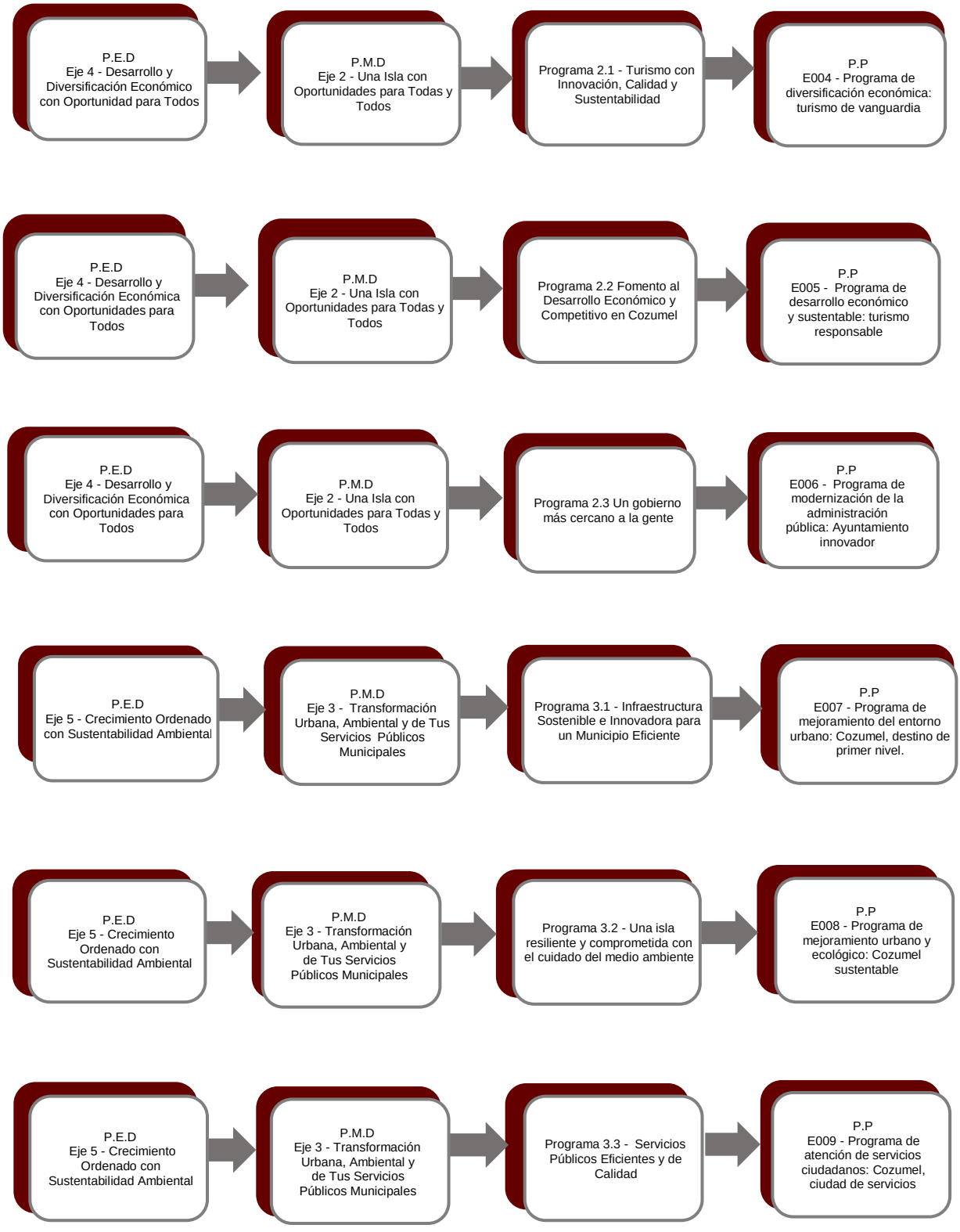
- **E010 - Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $178,639,262.70

- **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 asignando un presupuesto de $231,985,220.11

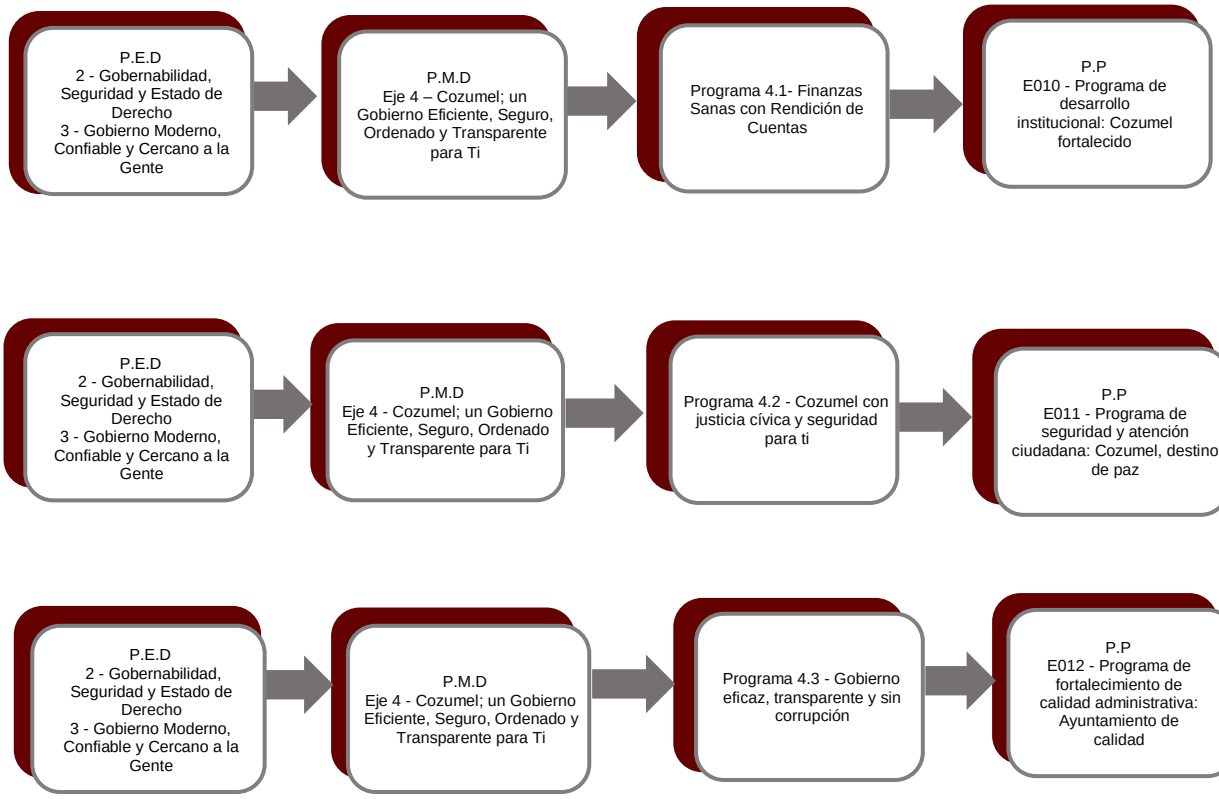
- **E012 - Programa de fortalecimiento de calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $35,513,651.48

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y al 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 Cozumel**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, 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	1.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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
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	1.00		
C01 - Promover el fortalecimiento de los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los cozumeleños	Porcentaje de personas atendidas en las jornadas de salud para fortalecer los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los cozumeleños.	Ascendente	Trimestral	1200.00	Si	331.00	-	-	-	110.33%	27.58%
						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	48,000.00	Si	10,500.00	-	-	-	87.50%	21.88%
						12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00		
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	1,550.00	Si	900.00	-	-	-	300.00%	58.06%
						300.00	300.00	450.00	500.00		

Resumen de los avances:

- 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 justifica que “se programa una meta de cumplimiento trianual. Por lo que se espera que el cumplimiento sea para el mes de diciembre”

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **110.33%** con respecto a la meta programada. La entidad no presenta justificación.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a la meta programada. La entidad no presenta justificación.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **300.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades**										
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	Trianual	1.00	N0	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	0.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
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		
C02 - Fortalecer y realizar acciones que contribuyan al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de avance del programa de atención focalizada a grupos vulnerables	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Resumen de los avances:

- 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 meta programada anual. La entidad menciona que “se programa una meta de cumplimiento trianual, por lo que se espera que el cumplimiento de este indicador sea para el mes de diciembre”.

Durante este período, los dos componentes que integran este programa presupuestario no presentan metas programadas. La entidad justifica que “derivado del proceso de actualización del Plan Municipal de Desarrollo las metas se programan para el segundo trimestre”.

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**
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	Trianual	1.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
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	NO	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	0.00	NO	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:	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
C02 - Fortalecer acciones encaminadas a la inclusión de todas y todos los Cozumeleños.	La suma anual del número de beneficiarios a través de las políticas públicas de inclusión implementadas por la CIPD	Ascendente	Trimestral	960.00	Si	379.00	-	-	-	157.92%	39.48%
						240.00	240.00	240.00	240.00		
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	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	0.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

Resumen de los avances:

- 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, de los **componentes 01, 03 y 04** que integran este programa no presentan metas programadas, el **componente 02** reporta un avance del **157.92%** con respecto a la meta programada.

Los componentes C01 03 y C04 no presentan metas anuales programadas. La entidad justifica que “derivado del proceso de actualización del Plan Municipal de Desarrollo las metas se programan para el segundo trimestre”.

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	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	1.00		
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	129.00	Si	39.00	-	-	-	108.33%	30.23%
						36.00	33.00	29.00	31.00		

Resumen de los avances:

- 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 “este indicador corresponde a un reporte anual emitido por SEDETUR, el cual aún no ha sido publicado”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **108.33%** con respecto a la meta programada.

.

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	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	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	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	1.00		

Resumen de los avances:

- 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.

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	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	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
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	-	-	-	100.00%	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	0.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

Resumen de los avances:

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 “este indicador corresponde a un reporte anual emitido por SEDETUR Q. Roo”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no presenta meta anual programada ni avance trimestral, la entidad comenta que “este indicador se cumplió en su totalidad en el año 2022, realizando las encuestas de participación ciudadana para la integración del Plan Municipal de Desarrollo”

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	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	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	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 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	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	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	1.00		

Resumen de los avances:

- 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 “corresponde a la publicación del informe anual de atención de servicios por parte de la dirección de obras públicas”.

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

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	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	1.00		
C01 - Impartir talleres, foros y cursos, en donde se inculque a la ciudadanía la cultura ecológica y el cuidado de los residuos líquidos y sólidos.	Porcentaje de atención a niños, niñas y jóvenes.	Ascendente	Trimestral	34.00	Si	21.00	-	-	-	350.00%	61.76%
						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	13.00	-	-	-	216.67%	38.24%
						6.00	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	24.00	-	-	-	400.00%	70.59%
						6.00	4.00	12.00	12.00		

Resumen de los avances:

- 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 “corresponde a la publicación del informe anual de cobertura por parte de la Dirección de Obras Públicas”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **350.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se están llevando a cabo todos los jueves en las escuelas pláticas ambientales, también existen escuelas que solicitan la visita a las instalaciones de la oficina de ecología y una plática ambiental. Por lo que se rebasa la meta programada”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **216.67%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “existe un programa denominado vigías del agua, el cual está conformado por niños, niñas y jóvenes que asisten a diferentes acciones en pro del ambiente, estas actividades se realizan cada sábado en diferentes lugares de la isla. Por lo que se rebasa la meta programada para este trimestre”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **400.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “las acciones que se llevan a cabo para el programa de protección conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales, en el rescate de fauna y la recolección de residuos verdes con el PROGRAMA DE RECOJA DE RESIDUOS VERDES cada martes en diferentes colonias, así como la atención de los reportes de lotes baldíos”.

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	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	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		
C01 - Mejorar la programación de acciones y la modernización de herramientas y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	N/A	Ascendente	Anuall	N/A	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

Resumen de los avances:

- 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 indica que "corresponde a la publicación del informe anual de cobertura por parte de la dirección de obras públicas".

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no presenta meta anual programada ni trimestral. La entidad menciona que "derivado del proceso de actualización del Plan Municipal de Desarrollo las metas se programan para el segundo trimestre".

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E010 Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido										
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 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	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	128.00	Si	31.00	-	-	-	96.88%	24.22%
						32.00	32.00	32.00	32.00		
C01 - Establecer un modelo de eficiencia y eficacia administrativa, promoviendo prácticas confiables y con un enfoque de calidad.	Porcentaje en el cumplimiento en la carga de información presupuestal de acuerdo a la solicitud de las unidades administrativas del Ayuntamiento.	Ascendente	Trimestral	1.00	NO	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
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	0.00	NO	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	8.00	0.00		
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	1.00		

Resumen de los avances:

- 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. La entidad comenta que la “meta programada para el último trimestre.”

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

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	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 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	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	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	1.00		
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	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	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	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 - 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	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

Resumen de los avances:

- 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 “este indicador está programado para su cumplimiento en el último trimestre.”

Durante este período, el componente C01, C02 y C03 que integran este programa presupuestario no presentan metas programadas durante este trimestre. El **componente C04** no tiene metas programada anual, la entidad menciona que “derivado del proceso de actualización del Plan Municipal de Desarrollo las metas se programan para el segundo trimestre.”.

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	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 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 publicación del presupuesto de egresos.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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	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 - 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 requerimientos de solicitudes de transparencia	Ascendente	Anual	393.00	Si	48.00	-	-	-	48.48%	12.21%
						99.00	99.00	99.00	96.00		
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	128.00	Si	31.00	-	--	-	96.88%	24.22%
						32.00	32.00	32.00	32.00		
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		
C03 - Organizar y vigilar el funcionamiento del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) y sus subcomités.	Numero de sesiones de COPLADEMUN	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		

Resumen de los avances:

- 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. La entidad comenta que “esta meta está programada para el último trimestre del año.”

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **96.88%** 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.

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 31 de marzo de 2023. 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

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