

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 (ASEQROO) 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 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 del 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, publicado en el Periódico Oficial del Estado.

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

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 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 **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, para el mismo periodo de tiempo mencionado en el punto anterior.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, dentro de los términos establecidos en la LFRCQROO, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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	\$120,833,218.00	\$120,833,218.00	\$113,531,818.92	\$7,301,399.08	93.96
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	119,933,118.42	119,933,118.42	176,875,966.64	(56,942,848.22)	147.48
Productos	2,234,847.00	2,234,847.00	1,720,430.42	1,720,430.42	12,677,768.12	(10,957,337.70)	736.90
Aprovechamientos	34,800,679.00	34,800,679.00	27,446,578.04	27,446,578.04	30,367,809.69	(2,921,231.65)	110.64
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	326,052,942.39	326,052,942.39	364,653,755.18	(38,600,812.79)	111.84
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	27,851,269.25	(27,851,269.25)	0.00
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	\$595,986,287.27	\$595,986,287.27	\$725,958,387.80	\$(129,972,100.53)	121.80

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

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al tercer trimestre por la cantidad de **\$725,958,387.80**, en relación con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$595,986,287.27**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2023, se alcanzó en un **121.80%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “se tuvo un avance del 93.95% en la recaudación en el rubro de impuestos al tercer trimestre del año fiscal 2023. Desde comienzos de año, se inició la campaña de descuentos en el impuesto predial para incentivar el cumplimiento por los contribuyentes; en los meses subsecuentes. los contribuyentes se han acercado a la Tesorería Municipal, Dirección de Ingresos a solicitar un apoyo para el cumplimiento de sus obligaciones, lo cual, se les ha brindado del 50% hasta 100% de descuento en los recargos generados por omisión de pago. Conforme a la contribución del Impuesto sobre la adquisición de bienes inmuebles (ISABI) en este rubro ha superado lo estimado de recaudación para el año fiscal 2023. Así mismo, para alcanzar las metas recaudatorias, se ha incrementado la actividad de la fiscalización y cobranza por el rubro de los impuestos generados sobre juegos y diversiones, lo cual se refleja en un acercamiento paulatino de los contribuyentes al cumplimiento de sus obligaciones”; **Derechos**,” se tuvo un avance del 147.47% derivado en su mayoría, por la recaudación del derecho de saneamiento ambiental a razón 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; así mismo, se han podido tributar los pendientes de recaudación de los empresas que habían puesto un procedimiento de juicio para no tributar mencionado derecho. Conforme a los derechos por recolección de basura, desarrollo urbano, protección civil, se han incrementado a este trimestre la recaudación, derivado a los actos de vigilancia de cumplimiento de licencias de operación, lo que cual ha permitido que los contribuyentes se acerquen al ayuntamiento a cumplir con su documentación para operar. Como se ve reflejado en un incremento de recaudación superando la meta

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

estimada por un 47.47%"; **Productos**, "se tuvo un avance del 736.89% del cual, la principal recaudación deriva de los intereses bancarios generados por participaciones federales en las cuentas bancarias del municipio; así mismo, se han realizado los trabajos de supervisión a los establecimientos nuevos, lo cual genera un incremento en la obtención de los previos a la licencia de funcionamiento municipal"; **Aprovechamientos**, "se tuvo avance del 110.64%, el cual, la principal recaudación de este concepto deriva de los aprovechamientos patrimoniales y el cobro de multas por las direcciones de tránsito y protección civil"; **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal**, "se tuvo un avance del 111.83% 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**, "se recibieron dos recursos extraordinarios, uno es proporcionado por el Gobierno del Estado de Quintana Roo para la realización de la festividad del Carnaval 2023, el otro se proporcionó el recurso federal a través de la SEDATU para el "programa de modernización de los registros públicos de la propiedad y catastros". **(Figura 1)**

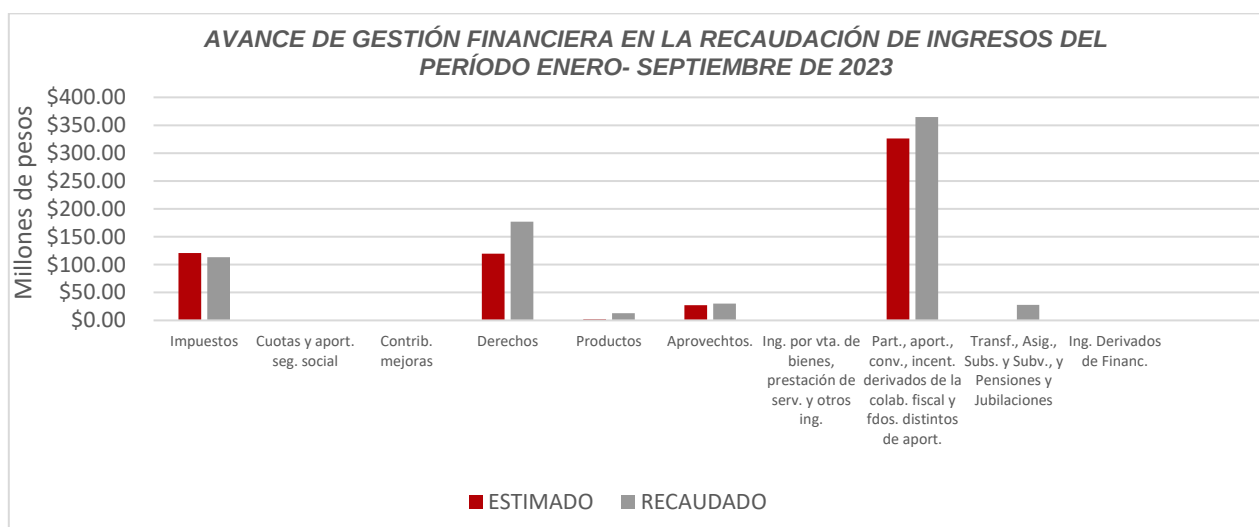


Figura 1

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 2023

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha recaudado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2023 la cantidad de **\$725,958,387.80**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$750,959,128.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha recaudado el **96.67%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, integrado de la siguiente manera: el 41.04%, 30.13% y 25.50% para el primer, segundo y tercer trimestre, respectivamente. **(Figura 2)**

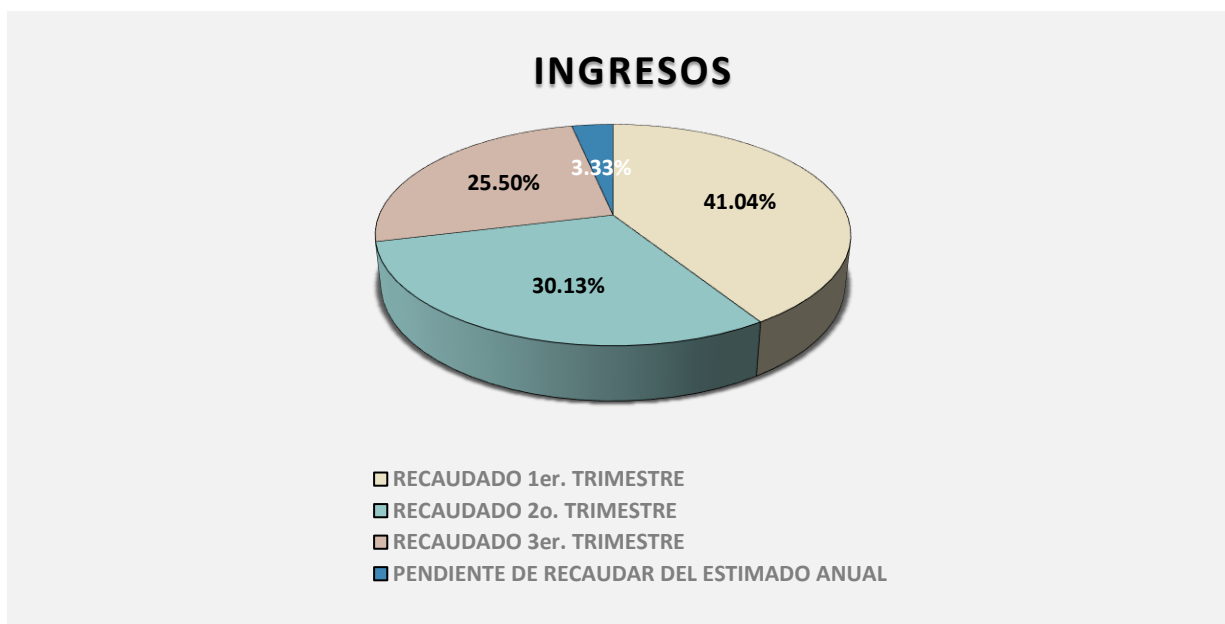


Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 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	\$350,765,798.82	\$240,753,786.80	\$251,135,835.51	\$251,135,835.51	\$0.00	100.00
Materiales y suministros	54,978,912.00	62,045,000.62	43,074,010.00	31,449,848.00	30,373,487.49	1,076,360.51	96.58
Servicios generales	213,427,454.88	247,841,341.74	166,580,721.70	202,463,032.85	201,582,969.60	880,063.25	99.57
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	19,447,000.00	27,447,000.00	14,915,002.00	18,939,002.00	17,375,104.78	1,563,897.22	91.74
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	10,914,349.23	25,495,664.68	10,553,849.23	10,165,349.23	2,188,949.89	7,976,399.34	21.53
Inversión pública	40,066,781.12	90,863,473.61	30,263,614.52	50,460,447.92	50,237,368.96	223,078.96	99.56
Inversiones financieras y otras provisiones	6,395,824.55	50,678,166.24	5,521,865.44	4,647,910.33	0.00	4,647,910.33	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	54,963,007.40	78,449,542.03	41,196,303.99	57,196,303.99	56,814,875.71	381,428.28	99.33
TOTAL EGRESOS	\$750,959,128.00	\$933,585,987.74	\$552,859,153.68	\$626,457,729.83	\$609,708,591.94	\$16,749,137.89	97.33

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **\$609,708,591.94**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$626,457,729.83**, deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2023, se aplicaron en un **97.33%**. 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 de pago de finiquitos del personal que causo baja en esta administración, administraciones anteriores y por sentencias

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

determinadas por la autoridad competente, dicho presupuesto fue redireccionado de meses subsecuentes”; **Materiales y suministros**, “la variación en este capítulo del gasto, se deriva en conceptos no ejercidos principalmente 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 del 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 de comunicación social y publicidad y 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 del gasto se da principalmente en el 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 del gasto se da principalmente en los conceptos de mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, principalmente, toda vez que al periodo que se informa no se han ejecutado los proyectos aprobados en el programa de inversión anual (PIA) y los cuales serán redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio”; **Inversión pública**, “la variación en este capítulo del gasto deriva a que al periodo que se informa a la diferencia entre la estimación y lo realmente contratado de las obras aprobadas en Programa de Inversión Anual (PIA), dicho presupuesto será redireccionados en los meses subsecuentes para su ejercicio”; **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “este capítulo del gasto es de carácter transitorio en tanto se conocen los conceptos en los cuales se va a ejecutar”; y **Deuda pública**, “la variación en este capítulo del gasto deriva de la estimación de los intereses de la deuda pública y los intereses realmente pagados y los cuales fueron transferidos de los meses subsecuentes para su ejercicio”.

(Figura 3)

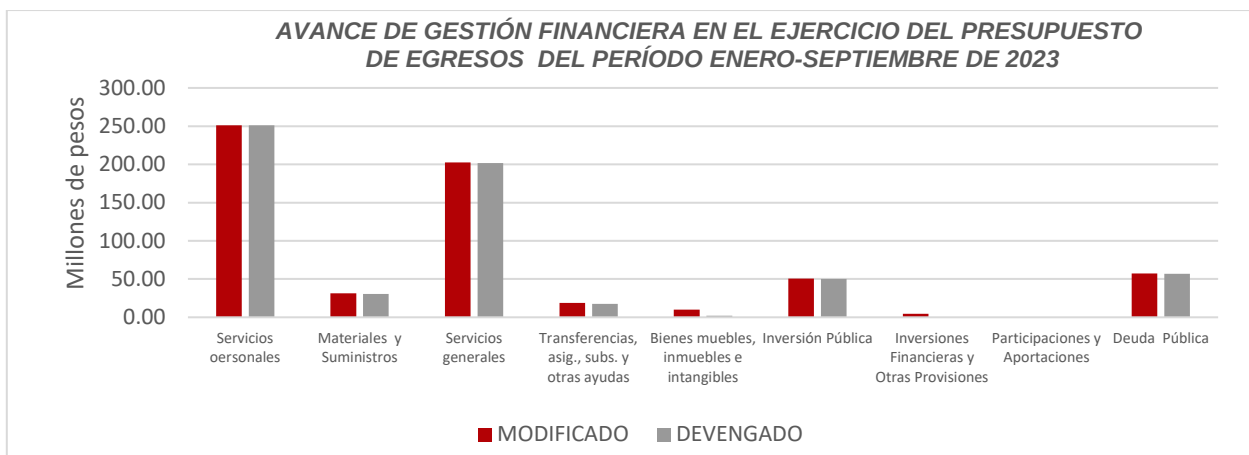


Figura 3

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 30 de septiembre de 2023 la cantidad de **\$609,708,591.94** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$933,585,987.74**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha ejercido el **65.31%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, integrado de la siguiente manera: el 19.79%, 18.84% y 26.68% para el primer, segundo y tercer trimestre, respectivamente. **(Figura 4)**

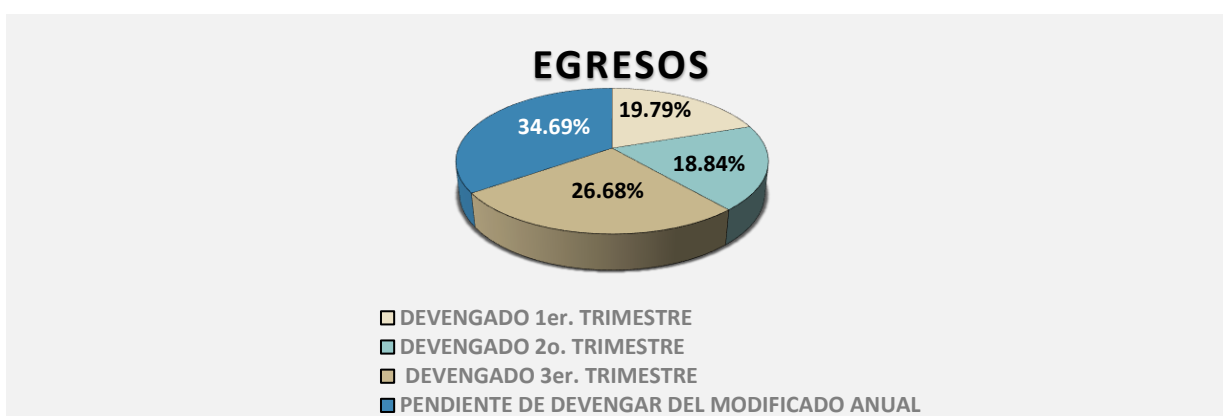


Figura 4

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del municipio de Cozumel**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$933,585,987.74**, 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 \$154,788,253.38
- **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 \$11,056,303.27
- **E003 - Programa de desarrollo: Construyendo igualdades** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto modificado de \$8,566,888.66
- **E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 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 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto modificado de \$23,292,928.07
- **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 \$49,947,995.44

- **E007 - Programa de mejoramiento del entorno urbano: Cozumel, destino de primer nivel** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto modificado de \$158,575,463.92
- **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 4icado de \$24,209,664.66
- **E009 - Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto modificado de \$10,606,790.75
- **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 \$304,608,810.86
- **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 \$145,805,718.76
- **E012 - Programa de fortalecimiento de calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$35,337,756.16

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.



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 30 de septiembre 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 el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir al fomento del desarrollo integral de los habitantes del Municipio de Cozumel, mediante la participación ciudadana; el acceso a la salud y el impulso de actividades recreativas, culturales y deportivas.	Tasa de variación en atención a usuarios de servicios de la Dirección de Desarrollo Social	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Promover el fortalecimiento de los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los 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	1,200.00	Si	331.00	723.00	913.00	-	304.33%	163.92%
						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 para impulsar una cultura del deporte con el fin de que la actividad física, deportiva y recreativa sea parte de la vida cotidiana	Ascendente	Trimestral	48,000.00	Si	10,500.00	10,292.00	12,117.00	-	100.98%	68.56%
						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 conservando 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	890.00	600.00	-	133.33%	154.19%
						300.00	300.00	450.00	500.00		

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

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

- En el Programa **E001 - Programa de desarrollo: Juntos por la igualdad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **304.33%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “este indicador tiene como meta anual 1200 personas por atender, en este trimestre se realizaron 913 de los cuales estaban programados 300, alcanzando un porcentaje de 304.33 % por lo que se rebasa la meta programada debido a que se recibieron más solicitudes de participación de los ciudadanos en los servicios implementados por dicha dependencia”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.98%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que: “se hace mención que durante este trimestre en los meses de julio y agosto se logró rebasar la meta y en septiembre lograr el valor esperado, debido al interés de los deportistas”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **133.33%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “los eventos a realizarse en este trimestre se llevaron a cabo con gran éxito, por lo que se logra rebasar la meta establecida, gracias al interés de la población cozumleña en las actividades culturales”.

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 el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Trianual	1.00	NO	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir de manera sostenida al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad, así como promover acciones que permitan disminuir el rezago educativo a nivel básico	Porcentaje de incremento en los servicios de la subdirección de educación.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Gestionar ante las instancias educativas correspondientes, servicios e infraestructura educativa que permita fortalecer y promover la cobertura educativa de calidad para reducir el rezago educativo.	Porcentaje de cobertura a beneficiarios de los servicios de la subdirección de educación	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
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	0.00	0.00	1.00		

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

- 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.

Durante este período, no se programaron metas en los componentes que integran este programa presupuestario:

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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						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 el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Trianual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir 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	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 metas de trabajo para la revisión de la constitución del Comité Municipal de la Mujer, así como de su reglamento interno.	Ascendente	Anual	15.00	SI	0.00	0.00	10.00	-	100.00%	66.67%
						0.00	0.00	10.00	5.00		
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	347.00	279.00	-	116.25%	104.69%
						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	0.00	0.00	1.00		
C04- Reforzar la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles decisivos en la vida política, económica y pública	Porcentaje de acciones realizadas para Reforzar la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles decisivos en la vida política, económica y pública.	Ascendente	Trimestral	34.00	Si	0.00	0.00	17.00	-	94.44%	50.00%
						0.00	0.00	18.00	16.00		

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
C05- 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	14.00	No	0.00	0.00	6.00		100.00	42.86
						1.00	1.00	6.00	6.00		

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

- 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.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se cumple con la meta establecida en este trimestre, debido a que esta línea de acción comprende todas las actividades que promueven el respeto por los Derechos Humanos, como, por ejemplo: apoyos asistenciales, brigadas y/o jornadas sociales, programas alimentarios como “Mujer es vida” y “tiendas comunitarias Diconsa”, entre otros”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **116.25%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que: “durante los meses de julio, agosto, se atendieron al número de personas esperadas, pero durante el mes de septiembre repunto, debido a las jornadas iniciales en los parques, por lo que se rebasa la meta programada”.
- **Componente 03:** No reporta metas programadas para el trimestre.

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

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **94.44%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “no se logra cumplir con la meta establecida este trimestre por cuestiones de agenda, esta línea de acción comprende actividades que fomentan la participación efectiva de las mujeres en diversas actividades que promueven la igualdad de género”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se realizan actividades por lo que se cumple con lo establecido, esta línea de acción se reasignó por lo que se reprogramaron las actividades”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio es el turismo se encuentra vinculada al mercado local, lo que permite una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuenta con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional.	Tasa de variación de la derrama económica del sector turístico	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a la consolidación del comercio, servicios e industria turística, así como la generación de inversiones que permitan posicionar al Municipio como un destino sustentable.	Tasa de variación de afluencia turística	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - impulsar la promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	129.00	Si	36.00	33.00	34.00	-	117.24%	79.84%
						36.00	33.00	29.00	31.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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- Contar con la infraestructura suficiente para el desarrollo de los servicios turísticos del municipio de Cozumel.	Porcentaje de cumplimiento para Contar con la infraestructura suficiente para el desarrollo de los servicios turísticos del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00		0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- En el Programa **E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **117.24%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se rebasa la meta establecida para este trimestre, porque se realizaron acciones que no estaban programadas, debido a que fuimos nombrados como Pueblo Mágico se realizaron festivales internacionales a los cuales fuimos invitados a participar”.
- **Componente 02:** No reporta metas programadas para el trimestre.

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

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	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir al desarrollo económico del Municipio de Cozumel mediante estrategias sustentables, innovadoras e incluyentes que le permitan ser competitivo y tener una diversificación económica..	Porcentaje de variación en el número de unidades económicas en Cozumel.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Fortalecer las capacidades competitivas del municipio y sus sectores económicos	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer las capacidades competitivas del municipio y sus sectores económicos	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C02- 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	3.00	-	0.00%	300.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- 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.

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

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

- **Componente 01:** No reporta metas programadas para el trimestre.
- **Componente 02:** No se programaron metas para el trimestre, sin embargo, presentan avances en el componente. La entidad indica que: “este trimestre se rebasa la meta programada del indicador, debido a que se instaló el corredor patrio y unidos por la seguridad ciudadana. Siendo dos actividades que no estaban programadas por lo que impactan la meta establecida”.

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	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	0.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						1.00	0.00	0.00	0.00		
C01 - Promover la participación ciudadana como requisito indispensable de todas las acciones de gobierno.	Número de encuestas de participación ciudadana para la integración del Plan Municipal de Desarrollo.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- 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.

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

Durante este período, el único componente que integra este programa, no reporta metas programadas para el trimestre.

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

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

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-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C04- Generar un modelo de movilidad, espacios públicos y transporte sustentables priorizando al peatón.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- 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.

Durante este período, los cuatro componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas para 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-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E008 Programa de mejoramiento urbano y ecológico: Cozumel sustentable										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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.	Informe de resultados anual de acciones para fomentar la cultura ecológica	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Impartir talleres, foros y cursos, en donde se inculque a la ciudadanía la cultura ecológica y el cuidado de los residuos líquidos y sólidos.	Numero de talleres, foros y cursos, en donde se inculque a la ciudadanía la cultura ecológica y el cuidado de los residuos líquidos y sólidos.	Ascendente	Trimestral	36.00	Si	21.00	43.00	0.00	-	0.00%	177.78%
						6.00	6.00	12.00	12.00		
C02 - Protección de la flora y fauna del municipio de Cozumel.	Programa Vigías del Agua en donde se inculca la protección de la flora y fauna del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	34.00	Si	13.00	10.00	0.00	-	0.00%	67.65%
						6.00	4.00	12.00	12.00		
C03- Garantizar la protección, conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales.	Programa de Recoja de residuos verdes para la protección, conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales	Ascendente	Trimestral	34.00	Si	24.00	49.00	155.00	-	1,291.67%	670.59%
						6.00	4.00	12.00	12.00		

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

- 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.

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

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

- **Componente 01:** no reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “no se cumple con la meta programada para este trimestre, debido al programa de tortugas el personal de educación ambiental se encuentra desde el mes de mayo atendiendo dicho programa, por lo que no se realizó, ningún taller, foro o curso.”.
- **Componente 02:** No reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “el programa de vigías de agua concluyó en el mes de junio, por lo que la actividad de vigía se iniciará hasta nuevo aviso, y debido a esto no se logra cumplir con la meta programada para este trimestre.”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **1,291.67%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “en este trimestre se atendieron todos los pendientes que no se pudieron atender en el mes de junio, es por ello que la meta se rebasa de lo establecido”.

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	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.	Porcentaje de cumplimiento de las acciones realizadas para contribuir a mejorar la imagen urbana del municipio de Cozumel mediante la prestación de servicios públicos eficientes y de calidad.	Ascendente	Anual	12	Si	3.00	2.00	4.00	-	100.00%	75.00%
						3.00	2.00	4.00	3.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E009 Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C01 - Mejorar la programación de acciones y la modernización de herramientas y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	Porcentaje de cumplimiento de las reuniones de trabajo realizadas para mejorar la programación de acciones y la modernización de herramientas y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	Ascendente	Anual	9.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						1.00	3.00	3.00	2.00		
C02- Modernizar la herramienta y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	Número de acciones realizadas para Modernizar la herramienta y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- 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.

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

- **Componente 01:** No reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “se cumple con las reuniones para la adquisición de herramientas y equipos, pero aún no se hace la entrega, por lo tanto, no se logra cumplir con la meta programada para este trimestre”
- **Componente 02:** No reportan metas programadas para el trimestre

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010 Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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	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	32.00	32.00	-	100.00%	74.22%
						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	0.00	1.00		
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	1.00	NO	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C03 - Obtener mejoras en las calificaciones en calidad crediticia.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de fortalecimiento a la calidad crediticia del Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

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

➤ En el Programa **E010 - Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

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-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que prioriza los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Contribuir a ser un municipio seguro, garantizando la protección de la integridad de las personas, mediante el fortalecimiento de la cultura de la legalidad.	Porcentaje de avance en el programa de mejoramiento de la cultura de la legalidad.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Realizar acciones operativas, preventivas y de vigilancia en el área de competencia de la policía municipal para garantizar la seguridad de los habitantes y visitantes del municipio de Cozumel.	Porcentaje de avance en el programa de prevención y vigilancia de Cozumel	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C02 - Fortalecer, modernizar y ampliar la infraestructura física, tecnológica y el equipamiento en materia de seguridad pública a fin de mejorar la capacidad de acción y la inteligencia policial.	Porcentaje de avance en el programa de fortalecimiento, modernización de la infraestructura física en las instalaciones de Seguridad Pública.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E011 Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C03 - Fortalecer las capacidades y habilidades de los elementos de seguridad pública y tránsito municipal a fin de que mejoren su actuación y servicio a la comunidad para proteger a los ciudadanos y consolidar un municipio seguro.	Porcentaje de avance en el programa de mejoramiento de las capacidades y habilidades de los Elementos de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C04 - Fortalecer las capacidades en materia de protección civil del municipio y la atención de la población en situaciones de emergencias y urgencias	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer las capacidades en materia de protección civil del municipio y la atención de la población en situaciones de emergencias y urgencias	Ascendente	Trimestral	99.00	Si	22.00	19.00	19.00	-	90.48%	60.61%
						26.00	29.00	21.00	23.00		

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

- 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.

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

- **Componentes 01, 02 y 03:** No reportan metas programadas para el trimestre.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **90.48%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se reasignó la línea de acción por lo que se reprogramó la actividad y se reporta información de trimestres anteriores. No se logra cumplir con la meta programada por cuestiones de agenda de la dirección”.

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E012 Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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	0.00	0.00	1.00		
P - Generar las condiciones para el acceso a la información pública que contribuyan a conformar un Gobierno transparente e incluyente.	Porcentaje de avance en el cumplimiento de los requerimientos de solicitudes de transparencia	Ascendente	Anual	393.00	Si	48.00	50.00	56.00	-	56.57%	39.19%
						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	32.00	32.00	-	100.00%	74.22%
						32.00	32.00	32.00	32.00		
C02 - Promover la operación de las Contralorías Sociales en los proyectos de inversión pública.	Porcentaje de avance en el programa de operación de las Contralorías Sociales en los proyectos de inversión pública.	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
C03 - Medir la percepción ciudadana respecto de los logros de la administración municipal.	Porcentaje de avance para medir la percepción ciudadana respecto de los logros de la administración municipal.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C04- 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	1.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		

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

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

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se logra cumplir con la meta programada, este indicador se refiere al número de direcciones que participan en la implementación de PbR”.
- **Componentes 02 y 03:** No reportan metas programadas para el trimestre.
Componente 04: No reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “Esta actividad se reprogramó por cuestiones de agenda, por lo tanto, no se logra cumplir con la meta programada para este trimestre”.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del municipio Cozumel** refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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 LFRCQROO; 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