

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
AL CUARTO 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 diciembre 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 de Quintana Roo.

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 cuarto 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 mismo periodo de tiempo mencionado en el punto anterior.

Por su parte, el **Ayuntamiento del municipio 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 31 de diciembre 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 diciembre 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	\$137,372,052.00	\$137,372,052.00	\$138,520,749.88	\$(1,148,697.88)	100.80
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	150,069,591.00	150,069,591.00	216,380,398.16	(66,310,807.16)	144.18
Productos	2,234,847.00	2,234,847.00	2,234,847.00	2,234,847.00	15,936,679.80	(13,701,832.80)	713.00
Aprovechamientos	34,800,679.00	34,800,679.00	34,800,679.00	34,800,679.00	41,151,199.33	(6,350,520.33)	118.24
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	426,481,959.00	426,481,959.00	465,539,462.37	(39,057,503.37)	109.15
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	64,773,316.25	(64,773,316.25)	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	\$750,959,128.00	\$750,959,128.00	\$942,301,805.79	\$(191,342,677.79)	125.47

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 cuarto trimestre por la cantidad de **\$942,301,805.79**, en relación con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$750,959,128.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023, se alcanzó en un **125.47%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “se tuvo un avance del 100.80% en la recaudación en el rubro de impuestos en el cuarto trimestre mencionando que durante este trimestre se obtuvo una mayor recaudación por los descuentos que se aplicaron en los casos de impuesto predial que fueron del 25% hasta el 10% terminando el 28 de febrero del 2024, aplicando también la condonaciones de los recargos y las multas del 100% con el programa "AHORRA ES CUANDO" derivado de dichos conceptos se logró superar la meta de recaudación en un 80% del ejercicio 2023 dentro de los cuales los principales conceptos de recaudación en impuestos fue el ISABI”; **Derechos**, “se tuvo un avance del 144.18% el principal importe de recaudación de este concepto deriva de los derechos por prestación de servicios de los cuales los principales conceptos de recaudación son los servicios en materia de desarrollo urbano, los servicios de protección civil y los de saneamiento ambiental, considerando estos los más fuertes en temas de recaudación y también se obtuvieron menores ingresos en las áreas de protección civil, ecología entre otros. Mencionando que se obtuvo un excedente al cierre de este trimestre de la cantidad del 44.18% a lo estimado al cierre de 2023”; **Productos**, “se tuvo un avance del 713.00% 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. Teniendo un excedente de recaudación del 613.00%”; **Aprovechamientos**, “el avance del 118.24% el principal importe de recaudación de este concepto deriva de los aprovechamientos patrimoniales y el cobro de multas por las direcciones de tránsito y protección civil. Del cual al cierre de este trimestre se obtuvo un excedente del 18.24%”; **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal**, se tuvo un avance del 109.15% en la recaudación si se logró superar las metas de los incentivos derivados de

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

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”. (Figura 1)

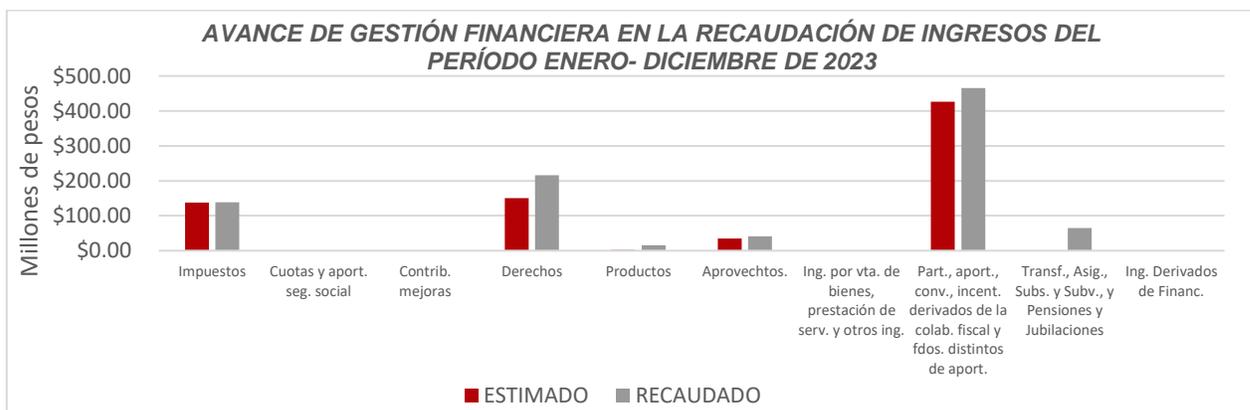
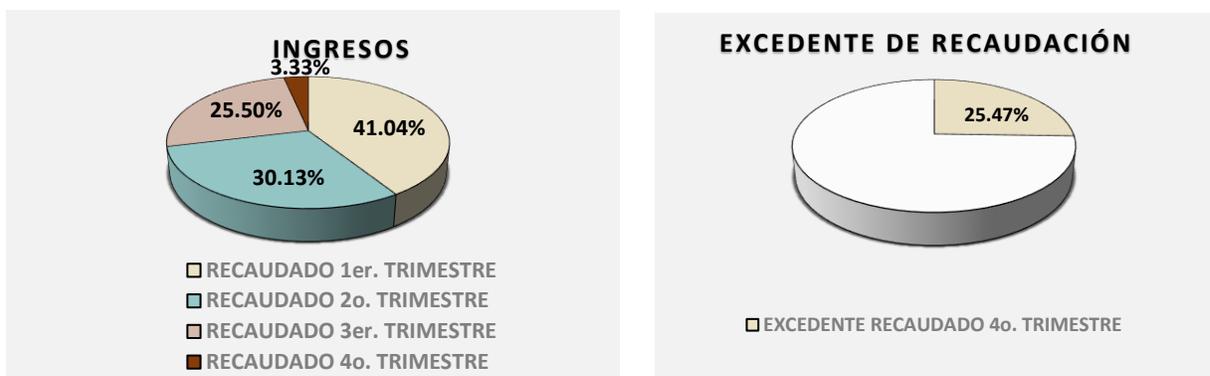


Figura 1

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 recaudado ingresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2023 la cantidad de **\$942,301,805.79**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$750,959,128.00**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha recaudado el **125.47%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, integrado de la siguiente manera: el **41.04%**, **30.13%**, **25.50%**, **3.33%** para el primer, segundo, tercer y cuarto trimestre, respectivamente; así como un excedente en la recaudación al cuarto trimestre de **\$191,342,728.19** que representa el **25.47%** de lo estimado a recaudar durante el ejercicio fiscal que se informa. (Figura 2)

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



(Figura 2)

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 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	\$350,765,798.82	\$350,804,362.40	\$350,762,081.85	\$42,280.55	99.99
Materiales y suministros	54,978,912.00	53,161,342.93	54,978,912.00	52,646,401.99	51,251,891.90	1,394,510.09	97.35
Servicios generales	213,427,454.88	295,600,090.59	213,427,454.88	300,110,152.45	297,976,131.74	2,134,020.71	99.29
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	19,447,000.00	23,243,681.98	19,447,000.00	23,292,128.38	22,803,786.20	488,342.18	97.90
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	10,914,349.23	49,912,329.24	10,914,349.23	46,852,674.57	43,671,591.78	3,181,082.79	93.21
Inversión pública	40,066,781.12	107,241,518.27	40,066,781.12	107,222,040.42	106,314,966.34	907,074.08	99.15
Inversiones financieras y otras provisiones	6,395,824.55	17,248,874.44	6,395,824.55	16,245,876.06	0.00	16,245,876.06	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	54,963,007.40	73,335,159.48	54,963,007.40	73,335,159.48	72,976,324.34	358,835.14	99.51
TOTAL EGRESOS	\$750,959,128.00	\$970,508,795.75	\$750,959,128.00	\$970,508,795.75	\$945,756,774.15	\$24,752,021.60	97.45

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 EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$945,756,774.15**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$970,508,795.75**, deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2023, se aplicaron en un **97.45%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “la variación en este capítulo de gasto es mínima derivado del cálculo real de los servicios personales y los estimados al cierre del ejercicio”; **Materiales y suministros**, “la variación en este capítulo de gasto, se deriva en conceptos no ejercidos al cierre del ejercicio fiscal, 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”; **Servicios generales**, “la variación en este capítulo de gastos se deriva conceptos no ejercidos al cierre del ejercicio fiscal, 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”; **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, 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 de 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

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

capítulo de gasto es de carácter transitorio en tanto se conoce los conceptos en los cuales se va a ejecutar”; 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 fueron transferidos de los meses subsecuentes para su ejercicio”.**(Figura 3)**

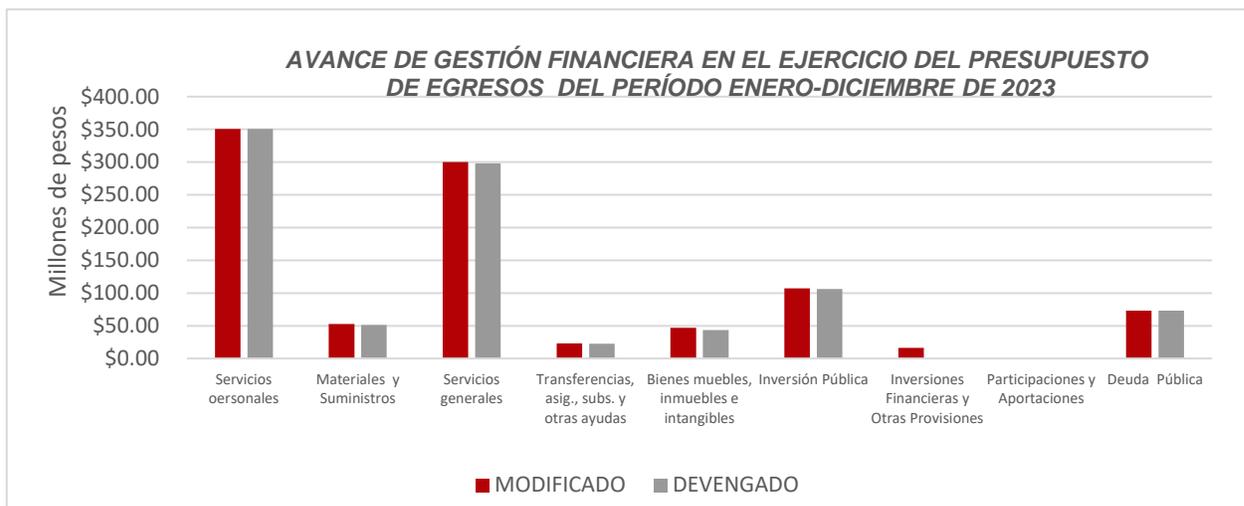


Figura 3

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 31 de diciembre de 2023 la cantidad de **\$945,756,774.15** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$970,508,795.75**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha ejercido el **97.45%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, integrado de la siguiente manera: el **19.04%**, **18.12%**, **25.66%** y **34.63%** para el primer, segundo, tercer y cuarto trimestre, respectivamente; quedando recursos no devengados por **\$24,752,021.60** que representa el **2.55%** del total de sus egresos a ejercer en el ejercicio fiscal que se informa. **(Figura 4)**

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

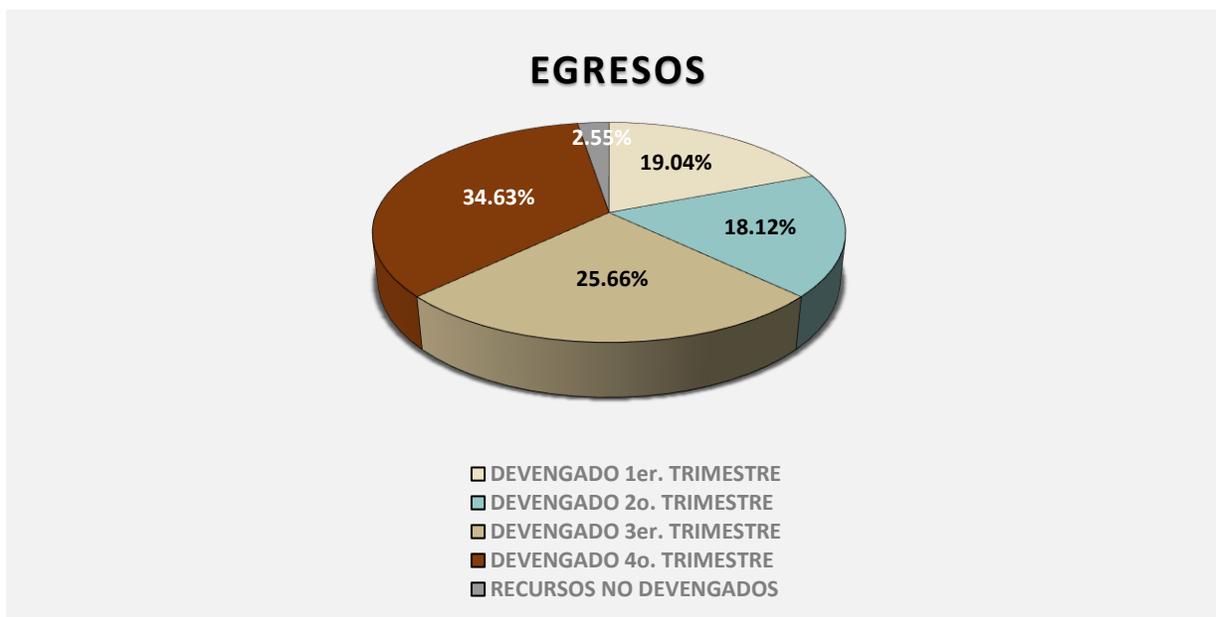


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, reporta como presupuesto total aprobado modificado la cantidad de **\$970,508,795.75**, 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 \$145,356,312.88
- **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 \$7,414,432.89

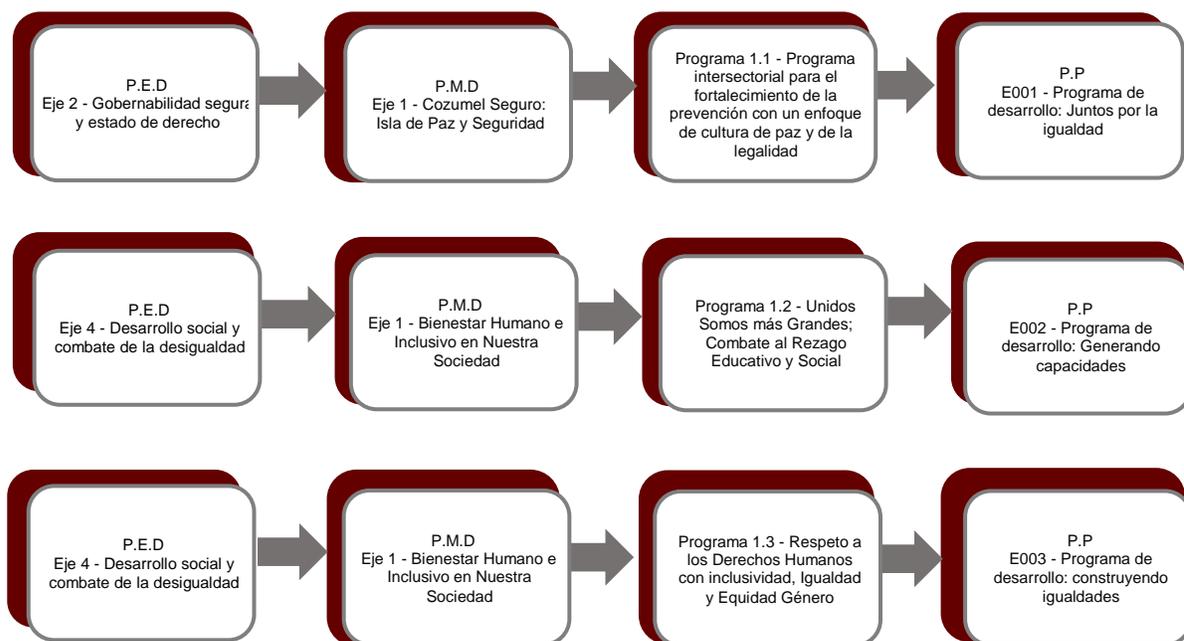
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **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 \$2,738,312.34
- **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 \$12,709,169.97
- **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 \$13,627,289.27
- **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 \$38,718,630.03
- **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 \$220,879,572.23
- **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 \$10,327,200.96
- **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 \$23,490,799.57

- **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 \$304,096,631.11
- **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 \$156,354,698.19
- **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 \$34,795,746.30

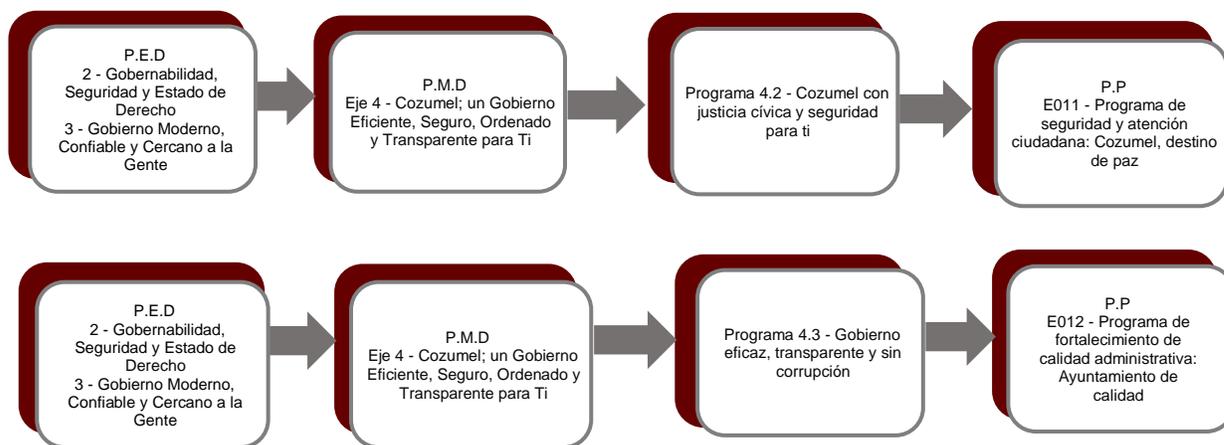
Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 de la siguiente manera:



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 de Cozumel, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre 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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir 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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	0.00%	100.00%
						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:		E001 - Programa de desarrollo: Juntos por la igualdad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	155.00	51.67%	176.83%
						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	13,898.00	115.82%	97.51%
						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	890.00	600.00	4,500.00	900.00%	444.52%
						300.00	300.00	450.00	500.00		

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad destaca que “se cumple con la meta programada para este trimestre. Debido a que se realizaron las actividades correspondientes de los informes mensuales”.

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:** Se reporta un avance del **51.67%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “se rebasa la meta anual programada, debido a las solicitudes de participación de los ciudadanos en los servicios implementados”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **115.82%** con respecto a la meta programada. La entidad refiere que: “se hace mención que durante este trimestre en los meses de octubre y noviembre se logró superar la meta, debido al interés de los deportistas, sin embargo, no se logra cumplir con la meta anual programada”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **900.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “en este periodo se incrementó la meta programada, ya que la población acepta y reconoce positivamente las políticas publicadas por el gobierno, acudiendo a los eventos programados, por lo que se logra cumplir y rebasar la meta anual programada”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades									
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 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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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:	E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- En el Programa **E002 - Programa de desarrollo: Generando capacidades**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad destaca que “se logra cumplir con la meta anual establecida para este trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “se logra cumplir con la meta anual programada al ofrecer un mejor servicio, con conocimientos básicos y poder orientar a todo usuario.”
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se logra cumplir con la meta anual establecida en este trimestre, por lo que se refiere al informe final de atención a la población objetivo por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, el cual se realizó en el mes de diciembre”.

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				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de políticas públicas que fomenten el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Trianual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	15.00	SI	0.00	0.00	10.00	4.00	80.00%	93.33%
						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	256.00	116.25%	131.35%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	18.00	112.50%	102.94%
						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	SI	0.00	0.00	6.00	6.00	100.00	85.71
						1.00	1.00	6.00	6.00		

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

- En el Programa **E003 - Programa de desarrollo: Construyendo igualdades**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es de **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que: “se cumple con la meta anual programada”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **80.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “no se cumple con la meta programada para este año, aunque 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: “se logra cumplir y rebasar la meta anual programada, debido a que tendimos y apoyamos a la gente que visita la coordinación ya sea por una tarjeta de discapacidad, por un marbete o requiriendo nuestro taller de inclusión. La afluencia varía por semanas de lluvia en donde en ocasiones se atienden más de lo esperado”.

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

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “se cumple con la meta anual programada, la población en Cozumel se ve beneficiada gracias a las acciones eficaces del grupo GEAVIC por la atención a víctimas de violencia de género y menores de edad”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **112.50%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se logra cumplir y rebasar la meta anual programada porque esta línea de acción incluye 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 menciona que: “no se logra cumplir con la meta anual programada debido a que esta línea de acción se modificó en la actualización del PMD”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	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	0.00	1.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - impulsar la promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar la promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	129.00	Si	36.00	33.00	34.00	44.00	141.94%	113.95%
						36.00	33.00	29.00	31.00		
C02- Contar con la infraestructura suficiente para el desarrollo de los servicios y atractivos turísticos del municipio de Cozumel.	Porcentaje de cumplimiento para contar con la infraestructura suficiente para el desarrollo de los servicios y atractivos turísticos del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

- En el Programa **E004 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad destaca que: “este indicador corresponde a un reporte anual emitido por SEDETUR, el cual aún no ha sido emitido”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **141.94%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se logra cumplir y rebasar la meta anual programada, debido a que se realizaron actividades no programadas como resultado de ser nombradas pueblo mágico y festivales internacionales.”

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se cumple con la meta programada durante este trimestre, porque se realizaron las acciones correspondientes”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E005 - Programa de desarrollo económico y sustentable: Turismo responsable											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio es el turismo se encuentra vinculada al mercado local, lo que permite una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuenta con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional	Tasa de variación de la derrama económica del sector turístico	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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	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	2.00	200.00%	200.00%
						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	4.00	400.00%	700.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el cuarto 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. La entidad aclara que

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

“este indicador corresponde a un reporte anual emitido de forma anual por la SEDETUR Quintana Roo, la cual aún no ha sido publicada”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **200.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se logra cumplir y rebasar la meta anual programada, por lo que se realizaron cursos de emprendedor a empresario y el de huerto en casa para que la gente aproveche lo que se siembra”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **400.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se cumple y rebasa la meta anual programada, gracias a que se realizaron actividades que no se encontraban programadas que impactan esta línea de acción”.

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-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 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	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	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	0.00	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 cuarto 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. La entidad aclara que: “este indicador corresponde a un reporte anual emitido de forma anual por la SEDETUR Quintana Roo, la cual aún no ha sido publicada”.

Durante este período, el único componente que integra este programa no reporta avances de la meta programada para el trimestre. 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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir 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	1.00	100.00%	100.00%
						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-	1.00	100.00%	100.00%
						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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - 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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
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	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad destaca que: “corresponde a la publicación del informe anual de atención de servicios por parte de la dirección de obras públicas. Se cumple con la meta anual programada”.

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

- **Componente 01,02,03 y 04:** Se reporta un avance del **100.00%** en cada uno con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “corresponde a la publicación del informe anual de atención de servicios por parte de la dirección de obras públicas, para este trimestre se cumple en su totalidad con la meta anual programada”

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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						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.	Informe de resultados anual de acciones para fomentar la cultura ecológica	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	8.33%	180.56%
						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	0.00%	67.65%
						6.00	4.00	12.00	12.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 Programa de mejoramiento urbano y ecológico: Cozumel sustentable									
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
C03- Garantizar la protección, conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales.	Programa de Recaja 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	116.00	100.00 %	1,011.76%
						6.00	4.00	12.00	12.00		

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **100.00%** 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. Se cumple en su totalidad la meta anual programada”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **8.33%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “se cumple y se rebasa la meta anual programada para este trimestre, debido al programa de tortugas el personal de educación ambiental se encuentra desde el mes de mayo atendiendo dicho programa”.
- **Componente 02:** No reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad menciona que: “el programa de vigías de agua concluyo en el mes de junio, por lo que las actividades de vigía se iniciasen hasta nuevo

aviso, y debido a esto no se logra cumplir con la meta programada para este trimestre. Por lo tanto, no se logró cumplir con la meta anual programada”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se rebasa la meta anual programada por que se atienden los reportes de residuos verdes mes por mes”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						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	3.00	100.00%	100.00%
						3.00	2.00	4.00	3.00		
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	2.00	100.00%	22.22%
						1.00	3.00	3.00	2.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E009 Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	1.00	100.00	100.00
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **100.00%** 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. Se cumple en su totalidad en este trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “no se cumple con la meta anual programada con las reuniones para la adquisición de herramientas y equipos
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se cumple con la meta anual programada, al obtener uniformes”.

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E010 Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que prioriza los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	100.00%
						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	32.00	100.00%	75.00%
						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%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se cumple con la meta programada debido a que el presupuesto se autorizó en noviembre y se publicó en diciembre”.

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 “no se logra cumplir con este indicador por cuestiones de agenda”

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se cumple con la programación anual debido a que se realizaron las actividades necesarias para cumplir con esta línea de acción”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “corresponde al informe anual de calificaciones crediticias por HR Ratings de México. Por lo que se cumple con la meta establecida”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E011 Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que prioriza los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	1.00	100.00%	100.00%
						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	21.00	91.30%	81.82%
						26.00	29.00	21.00	23.00		

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 cuarto 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 **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad aclara que: “se cumple con la meta programada debido a que el presupuesto se autorizó en noviembre y se publicó en diciembre”.

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 comenta que: “se cumple con la meta porque se realizó la actualización de los elementos en el ámbito de competencia policial para dar cumplimiento a lo solicitado por el Estado”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se logra cumplir con la meta porque se realizó la remodelación del área de análisis para la atención de algún llamado de auxilio y lograr tener un estado de fuerza eficaz además de adquirir equipo de cómputo y radiovigilancia”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que: “se dio la actualización a lo que refiere a competencias básicas y las 7 habilidades solicitadas por el Estado para todos los elementos, siendo esta actividad por la que se logra cumplir con la meta anual programada.”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **91.30%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “no se logra cumplir con la meta programada. Por cuestiones de agenda de la dirección”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E012 Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de calidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	1.00	100.00%	100.00%
						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	34.00	35.42%	47.84%
						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	32.00	100.00%	99.22%
						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	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	1.00	100.00%	100.00%
						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	2.00	200.00%	100.00%
						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 cuarto 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 **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad indica que “se cumple con la meta programada debido a que el presupuesto se autorizó en noviembre y se publicó en diciembre”.

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 “no se logra cumplir con la meta programada, este indicador se refiere al número de direcciones que participan en la implementación de PbR”
- **Componentes 02:** no reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “no se cumple la meta porque quien hace la promoción para poder integrar comités es la dirección de Desarrollo Social”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “se cumple con la meta programada de este indicador”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **200.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “esta actividad se reprogramo 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 **El Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, 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 diciembre 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