ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Período del 1 de enero al 30 de junio de 2024

INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, 14, 86, fracciones VII, XI, XIII y XXXVI, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; 4, 8 y 9, fracción XXVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo; y 37, segundo y último párrafo de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, corresponde a la Auditoría Superior del Estado, realizar un análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera y entregarlo a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera es **"**el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados del ejercicio**"**, tal y como se define en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en la Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal 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**, Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2024.

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

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2024; y
II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados, por el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel** para el ejercicio fiscal 2024.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2024, 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 junio de 2024, 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	$142,451,774.00	$142,451,774.00	$101,185,218.10	$101,185,218.10	$110,485,088.59	$(9,299,870.49)	109.19
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	162,877,481.00	162,877,481.00	101,368,621.45	101,368,621.45	171,447,584.29	(70,078,962.84)	169.13
Productos	2,692,882.00	2,692,882.00	1,351,392.00	1,351,392.00	5,415,508.97	(4,064,116.97)	400.74
Aprovechamientos	36,165,203.00	36,165,203.00	19,419,957.34	19,419,957.34	17,179,705.58	2,240,251.76	88.46
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	468,299,419.00	461,834,189.00	238,805,976.22	245,701,163.52	247,532,915.63	(8,726,939.41)	103.65
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	**$812,486,759.00**	**$806,021,529.00**	**$462,131,165.11**	**$469,026,352.41**	**$552,060,803.06**	**$(89,929,637.95)**	**119.46**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al segundo trimestre por la cantidad de **$552,060,803.06**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **$462,131,165.11**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de junio del ejercicio 2024, se alcanzó en un **119.46%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos** “conforme a los impuestos, estos los conforman los impuestos sobre los ingresos e impuesto sobre el patrimonio, los cuales, al 30 de junio del 2024, se ha incrementado por el pago del impuesto predial recaudado de manera anticipada, así como de los predios que se han regularizado y que tenían mucho adeudo, resultado de un trabajo en conjunto entre las diferentes direcciones. Mencionando que el 17 de junio inicio la campaña "ponte al corriente 2024" otorgando la condonación de los recargos en impuesto predial. Mencionando que tenemos un avance financiero del 9% a lo estimado en la ley de ingresos del 2024”; **Derechos** “conforme a los derechos, estos son los que se causan en su mayoría de conceptos, por los servicios que brinda el ayuntamiento, a lo que se ha avanzado en la recaudación conforme a la estimación de los ingresos, sin embargo, la variación en la recaudación se debe en que se ha recaudado más por los derechos de saneamiento ambiental que se recauda a razón de arribo de cruceristas a la isla de Cozumel, del cual ha ido a la alza en la visita a la isla. También existe una recaudación adicional en los servicios de desarrollo urbano, y los derechos de basura. Mencionando que tenemos un avance financiero del 69% en relación a la estimación de la ley de ingresos del 2024. El día 17 de junio dio inicio a la campaña "ponte al corriente 2024" para algunos conceptos de derechos”; **Productos** “conforme a los productos, estos son los que en su mayoría, se generan por los intereses bancarios generados por los saldos en cuentas bancarias del ayuntamiento, lo cual ha sido positivo en la recaudación de los productos financieros en este rubro, mencionando que se ha tenido un avance del 300% en relación a la estimación de la ley de ingresos del 2024”; **Aprovechamientos** “los aprovechamientos son los generados por la aplicación de los lineamientos y reglamentos que amparan los procedimientos que debe tener la población en general, lo cual, se ha aplicado las sanciones concernientes por las

direcciones que integran el ayuntamiento y también se consideran las rentas que aun los contribuyentes no han logrado poner al día sus rentas, y que aún no hemos superado la meta de la ley de ingresos 2024"; y **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones** "las participaciones, aportaciones, convenios, e incentivos derivados de la colaboración fiscal, son los recursos fiscales federales y estatales que le corresponden al municipio de Cozumel, los cuales se han recaudado de manera positiva conforme a lo presupuestado". **(Figura 1)**

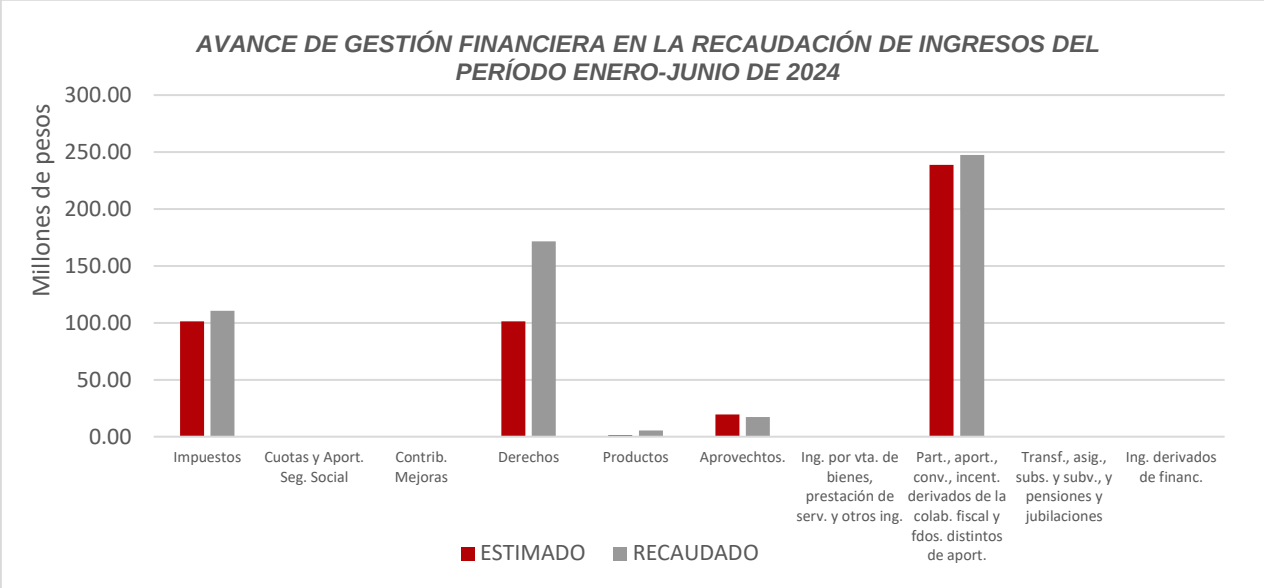

Figura 1

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2024.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2024 la cantidad de **$552,060,803.06**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **$812,486,759.00**, arroja que la entidad al cierre del segundo trimestre, ha recaudado el **67.95%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

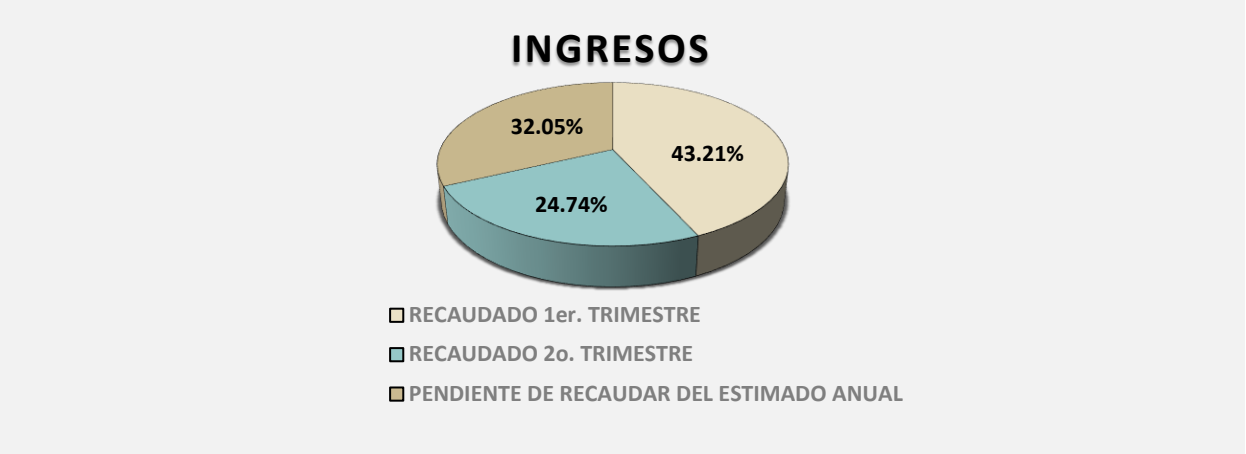

Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	$374,248,845.64	$374,248,845.64	$182,362,595.90	$182,362,595.90	$178,693,125.94	$3,669,469.96	97.99
Materiales y suministros	50,698,567.54	57,962,554.67	27,954,500.04	27,954,500.04	19,289,240.71	8,665,259.33	69.00
Servicios generales	196,144,023.53	211,867,584.48	121,430,372.24	128,298,737.48	121,981,508.83	6,317,228.65	95.08
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	54,445,314.92	54,445,314.92	28,871,664.00	28,871,664.00	27,570,804.71	1,300,859.29	95.49
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	8,057,253.46	40,378,773.46	7,892,253.46	27,364,373.46	486,013.48	26,878,359.98	1.78
Inversión pública	50,440,539.35	99,560,662.43	50,440,539.35	72,770,239.40	71,695,398.17	1,074,841.23	98.52
Inversiones financieras y otras provisiones	25,397,346.47	31,681,161.31	17,493,841.53	15,188,312.53	0.00	15,188,312.53	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	53,054,868.10	67,396,831.83	30,708,145.62	33,574,267.46	33,183,571.89	390,695.57	98.84
TOTAL EGRESOS	**$812,486,759.01**	**$937,541,728.74**	**$467,153,912.14**	**$516,384,690.27**	**$452,899,663.73**	**$63,485,026.54**	**87.71**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al segundo trimestre por la cantidad de **$452,899,663.73**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **$516,384,690.27**, se deriva que los recursos al 30 de junio del ejercicio 2024, se aplicaron en un **87.71%**. 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 periodo que se informa, dicha variación será transferida a los meses subsecuentes para su ejercicio"; **Materiales y suministros**, "la variación en este capítulo de gasto, se deriva en conceptos no ejercidos al cierre del periodo que se informa, y 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 entre otros"; **Servicios generales**, "la variación en este capítulo de gastos se deriva conceptos no ejercidos al cierre del periodo que se informa, principalmente en: 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 en los concepto de Ayudas sociales los cuales no se ejercieron en su totalidad al periodo que se informa"; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, "la variación en este capítulo de gasto se da principalmente en los conceptos de Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, derivado que al periodo que se informa no se han ejecutado los proyectos aprobados en el programa de inversión anual (PIA)"; **Inversión pública**, "la variación en este capítulo de gasto al periodo que se informa se da principalmente a que no se ha aprobado el Programa de Inversión Anual (PIA), el cual incluye los proyectos que impactan este capítulo de gasto"; **Inversiones financieras y otras provisiones**, "este 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". **(Figura 3)**

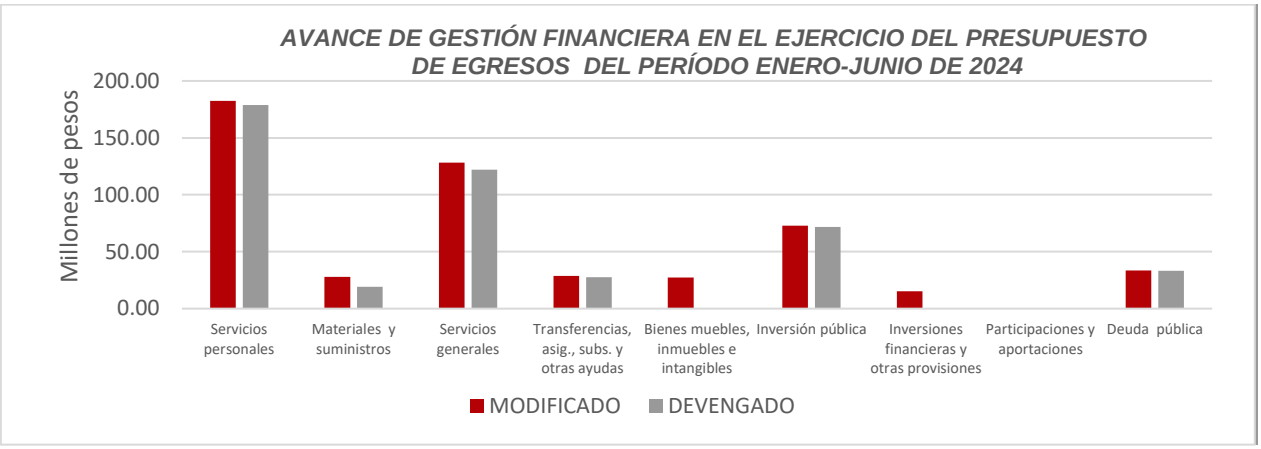

Figura 3

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2024.

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2024 la cantidad de **$452,899,663.73** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **$937,541,728.74**, arroja que la entidad al cierre del segundo trimestre, ha ejercido el **48.31%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

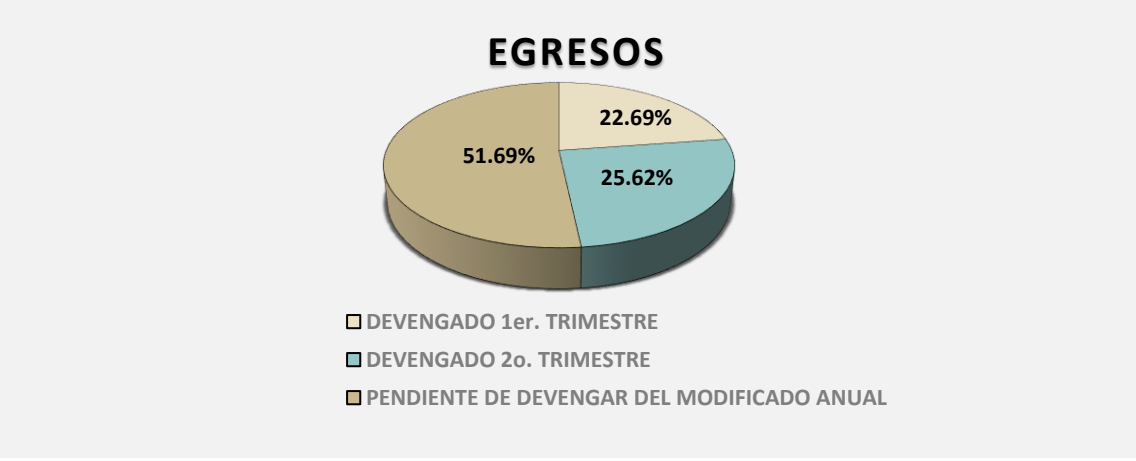

Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del municipio de Cozumel**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **$937,541,728.73**, 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 para tal efecto un presupuesto de $150,937,656.40

- **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 para tal efecto un presupuesto de $13,035,301.50

- **E003 – Programa de Desarrollo: Construyendo Igualdades** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto aprobado de $14,195,880.45

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $12,339,055.53

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $21,558,833.84

- **E006 – Programa de Modernización de la Administración Pública: Ayuntamiento Innovador** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto aprobado de $8,788,856.60

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $180,885,935.81

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $31,590,434.55

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $125,582,880.50

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $201,726,420.90

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $133,276,574.82

- **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 para tal efecto un presupuesto aprobado de $43,623,897.83

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 y al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 de la siguiente manera:

Eje del Plan Estatal de Desarrollo	Eje del Plan Municipal de Desarrollo	Programa Municipal de Desarrollo	Programa Presupuestario
Eje 1.- Bienestar Social y Calidad de vida y Eje 2.- Seguridad Ciudadana	Eje 1 - Cozumel Seguro: Isla de Paz y Seguridad	1.1 - Programa intersectorial para el fortalecimiento de la prevención con un enfoque de cultura de paz y de la legalidad.	1 Programa de desarrollo: Juntos por la igualdad
Eje 1.- Bienestar Social y Calidad de vida y Eje 2.- Seguridad Ciudadana	Eje 1 – Bienestar Humano e inclusivo en Nuestra Sociedad	1.2 - Unidos Somos más Grandes; Combate al Rezago Educativo y Social	2 Programa de desarrollo: Generando Capacidades
Eje 1.- Bienestar Social y Calidad de vida Eje 2.- Seguridad Ciudadana	Eje 1 - Bienestar Humano e Inclusivo en Nuestra Sociedad	1.3 - Respeto a los Derechos Humanos con Perspectiva de Familia, Inclusividad, Igualdad y Equidad Género	3 Programa de desarrollo: Construyendo igualdades
Eje 3.- Desarrollo Económico Inclusivo, Eje 4.- Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable y Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente.	Eje 2 - Una Isla con Oportunidades para todas y todos	2.1 - Turismo con Innovación, Calidad y Sustentabilidad	4 - Programa de diversificación económica: Turismo de vanguardia
Eje 3.- Desarrollo Económico Inclusivo, Eje 4.- Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable y Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente.	Eje 2 - Una Isla con Oportunidades para todas y todos	2.2 - Fomento al Desarrollo Económico y Competitivo en Cozumel	5 - Programa de desarrollo económico y sustentable: Turismo responsable
Eje 3.- Desarrollo Económico Inclusivo, Eje 4.- Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable y Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente.	Eje 2 - Una Isla con Oportunidades para todas y todos	2.3 - Un Gobierno más Cercano a la Gente	6 - Programa de modernización de la administración pública: Ayuntamiento innovador
4.- Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable y Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente	Eje 3 - Transformación Urbana, Ambiental y de tus Servicios Públicos Municipales	3.1 - Infraestructura Sostenible e Innovadora para un Municipio Eficiente	7 - Programa de mejoramiento del entorno urbano: Cozumel, destino de primer nivel
4.- Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable, Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente	Eje 3 - Transformación Urbana, Ambiental y de tus Servicios Públicos Municipales	3.2 - Una Isla Resiliente y Comprometida con el Cuidado del Medio ambiente	8 - Programa de mejoramiento urbano y ecológico: Cozumel sustentable

Eje del Plan Estatal de Desarrollo	Eje del Plan Municipal de Desarrollo	Programa Municipal de Desarrollo	Programa Presupuestario
Eje 4.- Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable, Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente	Eje 3 - Transformación Urbana, Ambiental y de Tus Servicios Públicos Municipales	3.3 - Servicios Públicos Eficientes y de Calidad	9 - Programa de atención de servicios ciudadanos: Cozumel, ciudad de servicios
Eje 2.- Seguridad Ciudadana, Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente	Eje 4 - Cozumel; un Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para Ti	4.1 - Finanzas Sanas con Rendición de Cuentas	10 - Programa de desarrollo institucional: Cozumel fortalecido
Eje 2.- Seguridad Ciudadana, Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente	Eje 4 - Cozumel; un Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para Ti	4.2 - Cozumel con Justicia Cívica y Seguridad para Ti	11 - Programa de seguridad y atención ciudadana: Cozumel, destino de paz
Eje 2.- Seguridad Ciudadana, Eje 5.- Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente	Eje 4 - Cozumel; un Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para Ti	4.3 - Gobierno Eficaz, Transparente y sin Corrupción	12 - Programa de fortalecimiento de la calidad administrativa: Ayuntamiento de Calidad

El **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E001 Programa de Desarrollo : Juntos por la Igualdad										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al diseño e implementación de políticas públicas que fomenten del desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel	Tasa de variación del Índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E001 Programa de Desarrollo : Juntos por la Igualdad										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
P - Contribuir al fomento del desarrollo integral de los habitantes del Municipio de Cozumel, mediante la participación ciudadana; el acceso a la salud y el impulso de actividades recreativas, culturales y deportivas	Tasa de variación en atención a usuarios de servicios de la Dirección de Desarrollo Social	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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	448.00	400.00	-	-	133.33%	70.67%
						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	34,800.00	Si	5,351.00	6,300.00	-	-	75.00%	33.48%
						8,400.00	8,400.00	8,400.00	9,600.00		
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	7,800.00	Si	1,300.00	3,850.00	-	-	256.67%	66.03%
						1,650.00	1,500.00	2,250.00	2,400.00		

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

En este Programa**,** 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 **133.33%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “en el mes de abril se rebaso la meta programada debido a que se atendió a un número mayor de personas de lo programado en las jornadas llevadas a cabo, en los meses de mayo y junio derivado de la veda electoral y a la situación de reducción de los materiales

médicos, no se realizaron las actividades programadas, por lo que no se brindó atención en los meses antes mencionados".

- **Componente 02:** se reporta un avance del **75.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que "se hace mención que en este trimestre no se logra superar la meta, debido a que se realizó el cierre de las unidades deportivas revolución e independencia, en los meses de mayo y junio".
- **Componente 03:** se reporta un avance del **256.67%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que "se rebasa la meta programada, ya que la población acepta y reconoce positivamente las políticas públicas del gobierno, acudiendo a los eventos programados".

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E002 Programa de Desarrollo: Generando Capacidades										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al diseño e implementación de políticas públicas que fomenten del desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Tasa de variación del Índice de Desarrollo Humano Municipal	Descendente	Anual	1.00	No	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	1.00	0.00	-	-	0.00%	100.00%
						1.00	0.00	0.00	0.00		
C01 - Gestionar ante las instancias educativas correspondientes, servicios e infraestructura educativa que permita fortalecer y promover la cobertura educativa de calidad para reducir el rezago educativo.	Porcentaje de cobertura a beneficiarios de los servicios de la subdirección de educación	Ascendente	Trimestral	1.00	No	1.00	0.00	-	-	0.00%	100.00%
						1.00	0.00	0.00	0.00		
C02 - Fortalecer y realizar acciones que contribuyan al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de avance del programa de atención focalizada a grupos vulnerables	Ascendente	Anual	1.00	No	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 segundo trimestre:

En este Programa**,** 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 reportan metas programadas para el trimestre. La entidad indica que “se cumple con la meta programada en el 1er trimestre por lo que en el periodo de abril a junio no se realiza ninguna actividad”.
- **Componente 02:** no reportan metas programadas para el trimestre. La entidad señala que “actividad programada para realizarse en el cuarto trimestre, en el mes de diciembre, por lo que en este trimestre no se realiza ninguna actividad”.

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

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
C01 - Promover, impulsar y gestionar acciones que fomenten el respeto a los Derechos Humanos.	Porcentaje de acciones para promover, impulsar y gestionar acciones que fomenten el respeto a los Derechos Humanos.	Ascendente	Trimestral	13.00	Si	2.00	2.00	-	-	200.00%	30.77%
						2.00	1.00	5.00	5.00		
C02 - Promover, impulsar y gestionar acciones que fomenten la integración familiar	Porcentaje de acciones para promover, impulsar y gestionar acciones que fomenten la integración familiar	Ascendente	Trimestral	2.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	0.00	1.00		
C03 - 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	Mensual	960.00	Si	264.00	289.00	-	-	120.42%	57.60%
						240.00	240.00	240.00	240.00		
C04 - 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	1.00		
C05 - Reforzar la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles decisorios 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 decisorios en la vida política, económica y pública.	Ascendente	Mensual	9.00	Si	0.00	3.00	-	-	100.00%	33.33%
						0.00	3.00	3.00	3.00		
C06 - 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.	Porcentaje de acciones para 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.	Ascendente	Trimestral	9.00	Si	3.00	2.00	-	-	100.00%	55.56%
						3.00	2.00	2.00	2.00		

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

En este Programa**,** 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 **200.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se cumple con la meta programada para este trimestre, debido a que esta línea de acción comprende todas las actividades que promueven el respeto por los Derechos Humanos, como, por ejemplo: Brigadas y/o jornadas sociales y programas alimentarios como "Comemos Todos"”.
- **Componente 02:** se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad comenta que “no se logra alcanzar la meta programada, debido a que la carga de operatividad de la coordinación de calidad e innovación no le permitió realizar la actividad programada en el mes de junio”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **120.42%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se rebasa la meta programada, debido a que en los meses de abril y junio se tubo incremento de la participación de la comunidad que no estaba contemplado en las diversas actividades que se realizaron, de igual manera se continuo con el otorgamiento de las tarjetas acreditivas, marbetes e informando para poder tener el certificado de discapacidad”.
- **Componente 04:** no reporta metas programadas para el trimestre.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que “se cumple con la meta programada en el trimestre, realizándose las actividades que fomentan la participación efectiva de las mujeres, promoviendo la igualdad de género”.
- **Componente 06:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “se cumple con la meta programada, realizándose actividades para promover la igualdad de género y capacitar a la ciudadanía a través de los talleres productivos y de empoderamiento”.

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	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	1.00		
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	145.00	Si	29.00	40.00	-	-	100.00%	47.59%
						29.00	40.00	36.00	40.00		
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	1.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	1.00	0.00	0.00		

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

En este Programa**,** 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 indica que “se cumple con la meta programada para este trimestre, con el apoyo de la difusión en redes sociales”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se cumple con la meta programada en el trimestre, con la creación de la app turística, se cumplió con la actividad programada”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E005 Programa de Desarrollo Ecónomico 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	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	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	2.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	1.00	0.00		
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	2.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	1.00	1.00		

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

En este Programa**,** 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 reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica que “la actividad reprogramada para realizarse en el siguiente trimestre”.
- **Componente 02:** no reporta metas programadas para el trimestre. La entidad señala que “durante este trimestre no se tiene programado actividad alguna, por la actividad está programada para realizarse en el 3er y 4o trimestre”.

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	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%	100.00%
						1.00	0.00	0.00	0.00		
C01 - Aumentar el nivel de eficiencia y eficacia, así como disminuir el tiempo en el otorgamiento de los trámites y prestación de servicios.	Número de acciones para aumentar el nivel de eficiencia y eficacia, así como disminuir el tiempo en el otorgamiento de los tramites y prestaciones de servicios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	36.00	16.00	-	-	100.00%	52.00%
						36.00	16.00	18.00	30.00		
C02 - Promover la participación ciudadana como requisito indispensable de todas las acciones de gobierno.	Numero de encuestas de participación ciudadana para la integración del Plan Municipal de Desarrollo.	Ascendente	Trimestral	0.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

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

En este Programa**,** 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 indica que “la optimización de los procesos y la implementación de mejoras han tenido un impacto positivo significativo en la consecución de los objetivos, por lo que para este trimestre se cumple con la meta programada”.
- **Componente 02:** no reporta metas programadas para el trimestre. La entidad señala que “este indicador se cumplió en su totalidad en el año 2022, realizando las encuestas de participación ciudadana para la integración del Plan Municipal de Desarrollo”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E007 Programa de Mejoramiento del Entorno Urbano: Cozumel, Destino de Primer Nivel.										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico.	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	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	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E007 Programa de Mejoramiento del Entorno Urbano: Cozumel, Destino de Primer Nivel.										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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 - 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	1.00		
C02 - Actualización de diferentes reglamentos y normatividades municipales para el crecimiento ordenado, moderno, compacto y amigable con el medio ambiente.	Porcentaje de cumplimiento en la 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	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	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%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

En este Programa**,** 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 4 componentes que integran este programa presupuestario, no reportan metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E008 Programa de Mejoramiento Urbano y Ecológico: Cozumel Sustentable										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optima, disminuyen los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico.	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	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%	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	4.00	35.00	-	-	583.33%	108.33%
						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	42.00	Si	6.00	11.00	-	-	91.67%	40.48%
						6.00	12.00	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	840.00	Si	184.00	292.00	-	-	139.05%	56.67%
						210.00	210.00	210.00	210.00		

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

En este Programa**,** 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 **583.33%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se rebasa la meta programada debido a que atendieron solicitudes de empresa particulares las cuales no estaban contempladas en los meses de abril y mayo ocasionado el excedente, estas piden al área de educación ambiental, que se impartan talleres donde se incluye la cultura ecológica”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **91.67%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “no se cumple con la meta programada en el trimestre debido a que en el mes de abril se canceló una actividad por se encontraba en la fecha vacacional de la semana santa”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **139.05%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se rebasa la meta programada debido que ya se cuenta con un vehículo oficial para la atención de la recoja de residuos verdes, en este trimestre se les dio atención a las solicitudes retrasadas que lo que provoco el incremento de las solicitudes atendidas”.

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.	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	1.00		

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
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	12.00	Si	3.00	2.00	-	-	100.00%	41.67%
						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	Trimestral	9.00	Si	1.00	3.00	-	-	100.00%	44.44%
						1.00	3.00	3.00	2.0		
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	9.00	No	1.00	2.00	-	-	66.67%	33.33%
						1.00	3.00	3.00	2.00		

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

En este Programa**,** 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 indica que “se cumple con las reuniones programadas para poder realizar la modernización de herramientas y equipos”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **66.67%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “no se cumple con la meta por que se canceló una de las reuniones programadas para la planeación de la campaña de limpieza

en espacios públicos, debido a que no se presentaron algunos de los integrantes de la reunión programada. Se está registrando la meta en este trimestre debido a que no se registró en el trimestre pasado".

Cabe señalar que la entidad modifica la meta programada anual en este componente, así como el avance ejecutado en el primer trimestre, sin embargo, no presenta justificación sobre el cambio realizado.

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	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.	Porcentaje de avance en la integración de PbR	Ascendente	Trimestral	132.00	Si	32.00	33.00	-	-	100.00%	49.24%
						33.00	33.00	33.00	33.00		
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	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	1.00	0.00	-	-	0.00%	100.00%
						1.00	0.00	0.00	0.00		
C03 - Obtener mejoras en las calificaciones en calidad crediticia.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de fortalecimiento a la calidad crediticia del Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	1.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

En este Programa**,** 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 3 componentes que integran este programa presupuestario, no reportan metas programadas.

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E011 Programa de Seguridad y Atencíon 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	1.00	-	-	0.00%	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	103.00	Si	24.00	25.00	-	-	96.15%	47.57%
						27.00	26.00	29.00	21.00		

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

En este Programa**,** el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** no reporta metas programadas para el trimestre.
- **Componente 02:** no se programaron metas para el trimestre, sin embargo, presentan avances en el componente. La entidad señala que “durante este trimestre se realiza la modernización en el área de C2 y en el centro de monitoreo con la adquisición de cámaras de vigilancia en diferentes sectores de Cozumel”.
- **Componente 03:** no se programaron metas para el trimestre, sin embargo, presentan avances en el componente. La entidad señala que “se impartió capacitacion al personal activo en materia de armamento policial principios básicos y acondicionamiento físico, la cual no está programada en este trimestral”.

- **Componente 04:** se reporta un avance del **96.15%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “no se logra cumplir con la meta al 100% por estar sujetas a presupuesto”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E012 Programa de Fortalecimiento de 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 integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1.00	No	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	Trimestral	188.00	Si	45.00	42.00	-	-	89.36%	46.28%
						45.00	47.00	48.00	48.00		
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.	Ascendente	Trimestral	33.00	Si	30.00	0.00	-	-	0.00%	90.91%
						33.00	0.00	0.00	0.00		
C02 - Promover la operación de las Contralorías Sociales en los proyectos de inversión pública.	Porcentaje de avance en el cumplimiento para promover la operación de las contralorías sociales en los proyectos de inversión pública	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	0.00	13.00	-	-	325.00%	108.33%
						0.00	4.00	4.00	4.00		
C03 - Medir la percepción ciudadana respecto de los logros de la administración municipal.	Número de acciones realizadas 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	1.00		
C04 - Organizar y vigilar el funcionamiento del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) y sus subcomités.	Número de sesiones de COPLADEMUN	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	1.00	1.00	-	-	100.00%	66.67%
						1.00	1.00	1.00	0.00		

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

En este Programa**,** el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “no se tiene programada ninguna actividad programada durante este trimestre, sin embargo, esta actividad se refiere a la publicación del Presupuesto de Egresos que es en el mes de diciembre”.

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

- **Componentes 01:** no reporta metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **325.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “para este trimestre se rebasa la meta programada ya que depende de la aprobación del PIA, toda vez que la difusión y/o programación de la contraloría social se hace cuando se tenga una obra que se vaya a llevar a cabo en el municipio de Cozumel, en este trimestre se aprobaron 13 obras en el PIA 2024, por lo que se rebasa la meta programada en este periodo”.
- **Componentes 03:** no reporta metas programadas en el trimestre.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se cumple con la meta establecida para el trimestre, con la realización de la sesión programada para el mes de abril”.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio de 2024. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que los análisis realizados no constituyen una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo