



**INFORME DE EVALUACIÓN ESPECIFICA DEL  
DESEMPEÑO AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO  
E009- PROGRAMA DE ATENCIÓN DE LOS GRUPOS EN  
SITUACIÓN DE VULNERABILIDAD**

**Ayuntamiento de Cozumel, Quintana Roo**

**Ejercicio Fiscal 2020**



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## Índice

Introducción.....	2
Objetivo general y objetivos específicos de la evaluación.....	5
Objetivo general .....	5
Objetivos específicos .....	5
Metodología empleada .....	7
Datos de Identificación de los Programas Evaluados y de la Instancia Evaluadora .....	8
<b>Programa Evaluado</b> .....	8
Instancia Evaluadora.....	9
Planificación Estratégica .....	10
Misión .....	10
Visión.....	10
Análisis de Diseño .....	12
Cobertura .....	22
Análisis Financiero.....	23
Hallazgos de la Evaluación.....	24
Sobre la Matriz de Indicadores para Resultados .....	24
Sobre el nivel de cumplimiento de las metas del programa.....	27
Sobre el análisis financiero .....	30
Análisis FODA .....	31
Conclusiones y Recomendaciones.....	32
Referencias Bibliográficas.....	33
Anexos diversos.....	34
Anexo 1. Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Programa Presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 .....	34
Anexo 2. Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Programa Presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 .....	35



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Introducción**

Los modelos vigentes de gestión pública en México permiten referir que el esquema de la generación de valor público es la tendencia del ejercicio de los presupuestos. La lógica de presupuestar con base en los resultados medibles otorgados por medio de indicadores versa sobre la Gestión para Resultados (GpR) como modelo de cultura organizacional, directiva y de desempeño institucional que pone énfasis en los resultados que entregan a la sociedad, más que en los procedimientos. Aunque también interesa cómo se hacen las cosas, cobra mayor relevancia qué se logra y cuál es su impacto en el bienestar de la población. El Presupuesto basado en Resultados (PbR) es el proceso que integra de forma sistemática consideraciones sobre los resultados y el impacto de la ejecución de los programas presupuestarios y de la aplicación de los recursos asignados en la toma de decisiones. Lo anterior, con el objeto de entregar mejores bienes y servicios públicos a la población, elevar la calidad del gasto público y promover una más adecuada rendición de cuentas.

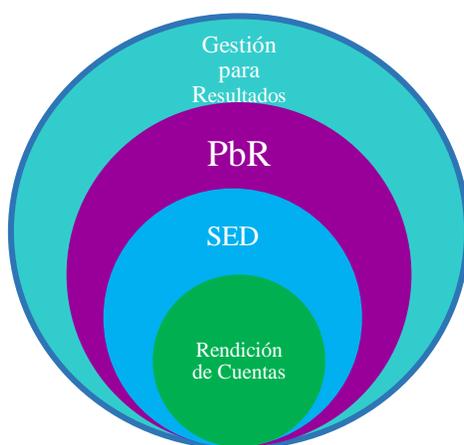
La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el máximo ordenamiento jurídico, de acuerdo con el principio de supremacía constitucional establece en su artículo 134 que:

“Los recursos económicos de que dispongan la Federación, los estados, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados. Los resultados del ejercicio de dichos recursos serán evaluados por las instancias técnicas que establezcan, respectivamente, la Federación y las entidades federativas, con el objeto de propiciar que los recursos económicos se asignen en los respectivos presupuestos en los términos del párrafo precedente” (Sic).

Conforme a lo dispuesto en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se inició la definición e implantación gradual del Presupuesto basado en Resultados (PbR)- Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) con el objetivo de entregar mejores bienes y servicios públicos a la población, elevar la calidad del gasto, y promover una adecuada rendición de cuentas para impulsar el desarrollo nacional integral (LFPRH).

El SED es un componente clave de la Gestión para Resultados, y se define como “el conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto social de los programas y de los proyectos”. El PbR como modelo de cultura organizacional y de desempeño institucional, tiene como objetivo generar capacidad en las organizaciones públicas para que logren los resultados establecidos en los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo (PND) y en el caso de los municipios el Plan Municipal de Desarrollo, así como en los programas derivados del mismo (ver figura 1).

**Figura 1. Contextualización del PbR y SED**



Fuente: elaboración propia, 2021.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

Con la emisión de la LGCG en 2008, se establecieron los criterios generales que rigen a la contabilidad gubernamental y, sobre todo, la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización en los tres órdenes de gobierno. Con la entrada en vigor de dicha ley se instaló el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), órgano técnico encargado de la coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, y facultado para emitir disposiciones en la materia.

De esa forma, el CONAC ha sido un ente fundamental en la implementación del modelo de PbR-SED principalmente en los ámbitos estatal y municipal, con la emisión de normas y lineamientos que no solamente regulan los momentos contables del ejercicio del presupuesto, sino que también ha establecido criterios generales para la clasificación de los programas de los entes públicos, que permite organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos de los programas, así como la armonización de la estructura de las cuentas públicas, entre otros.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Objetivo general y objetivos específicos de la evaluación**

### **Objetivo general**

Contribuir al fortalecimiento del Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) del Ayuntamiento de Cozumel, Quintana Roo; al contar con evaluaciones del desempeño de los programas presupuestarios con recursos federales y locales que fueron aprobados para el Ejercicio Fiscal 2020, con base en indicadores estratégicos y de gestión.

### **Objetivos específicos**

1. Presentar el origen y el destino de los recursos de los programas evaluados;
2. Realizar un análisis del comportamiento presupuestario de los programas;
3. Analizar el proceso de planificación para el cumplimiento de los objetivos de los programas;
4. Presentar los principales hallazgos de la operación de cada uno de los programas en términos de eficacia y eficiencia;
5. Presentar la evolución en el tiempo de la cobertura de los programas;
6. Presentar el avance y evolución de los indicadores de resultados que se encuentran establecidos en la MIR de los programas;



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

7. Dar seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora identificados en evaluaciones anteriores
8. Realizar un análisis FODA de los programas
9. Realizar las recomendaciones pertinentes y entre estas los aspectos susceptibles de mejora identificados.
10. Contar con el “Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones” emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Metodología empleada**

El presente informe, se ha basado en la Metodología del Marco Lógico (MML) para llevar a cabo la evaluación específica del desempeño al Municipio de Cozumel. La MML, debe ser entendida como la herramienta de planeación estratégica basada en la estructuración y solución de problemas, que permite organizar de manera sistemática y lógica los objetivos de un programa y sus relaciones de causalidad; identificar y definir los factores externos al programa que pueden influir en el cumplimiento de los objetivos; evaluar el avance en la consecución de estos, así como examinar el desempeño del programa en todas sus etapas. La MML facilita el proceso de conceptualización y diseño de programas y permite fortalecer la vinculación de la planeación con la programación.

La estructura de formato, estilo y referencias bibliográficas del presente informe se han basado en las normas American Psychological Association (APA) en su sexta edición.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Datos de Identificación de los Programas Evaluados y de la Instancia Evaluadora**

---

### **Programa Evaluado**

De acuerdo con el Clasificador Programático emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el programa presupuestario E009 Programa de atención a grupos en situación de vulnerabilidad se encuentra clasificado en la letra E- Prestación de Servicios Públicos. En lo que refiere a su alineación estratégica, corresponde al Eje V Cozumel Justo: Isla de Bienestar y Justicia Social y al programa del Plan Municipal de Desarrollo Atención Integral y con Enfoque de Derechos Humanos de los Grupos en Situación de Vulnerabilidad. El programa es operado transversalmente por las Unidades Responsables Desarrollo Social, Atención a la Juventud, DIF y Secretaría Técnica.

- ✓ El objetivo principal del programa es que la población en situación de vulnerabilidad en el ayuntamiento cuente con oportunidades de desarrollo humano y bienestar social, a través de una atención integral, especializada y centrada en sus derechos humanos, con especial énfasis en el principio de igualdad entre mujeres y hombres.
  - ✓ El presupuesto ejercido en 2020 por el Programa E009 del sector desarrollo social fue de \$42,457,244.
-



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Instancia Evaluadora**

Tunder Negocios, S.A. de C.V. es una Firma de consultoría especializada en estudios científicos y técnicos que derivan en la implementación de cambios estructurales en los procesos de nuestros clientes. Trabajamos en áreas estratégicas para obtener los mejores resultados en la empresa.

### Misión y Visión

Nuestra misión principal es ofrecer soluciones a nuestros clientes que les permitan desarrollar el máximo potencial de sus empresas.

Nuestra visión es ser los principales proveedores de soluciones en el sureste de la República Mexicana

### Algunos de los servicios que oferta

- Asesoría Especializada a diversos sectores
- Elaboración de documentos de planificación estratégica
- Análisis y Evaluación de Procesos
- Aplicación de Pruebas a Colaboradores
- Estudios de Eficiencia y Productividad
- Estudios y Análisis de la Cadena de Suministro
- Implantación de Metodologías de Producción
- Diseño, Análisis, Evaluación e Implantación de Estudios Científicos y Tecnológicos en General



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Planificación Estratégica**

Ayuntamiento de Cozumel Quintana Roo 2018-2021 “Acciones Concretas/ Resultados Seguros”

La isla de Cozumel tiene establecida la siguiente misión y visión institucional:

**Misión:** Ser un Gobierno capaz de servir oportuna y eficazmente a la población residente de Cozumel, así como de satisfacer las expectativas de las y los visitantes a la isla, mediante políticas públicas integrales, que prioricen los derechos humanos, la competitividad económica y el respeto a los valores ambientales, a fin de construir un municipio de paz, bienestar, justicia social y prosperidad.

**Visión:** Construir una isla de paz, seguridad, prosperidad, bienestar y justicia social, que reconozca, proteja e impulse la grandeza de su comunidad y la riqueza de su entorno natural.

De igual manera, el municipio cuenta con un Plan Municipal de Desarrollo integrado por 5 ejes estratégicos:

Eje I Cozumel Seguro: Isla de Paz y Seguridad

Eje II Cozumel Natural: Uso Responsable de Recursos Naturales para el Desarrollo Sostenible

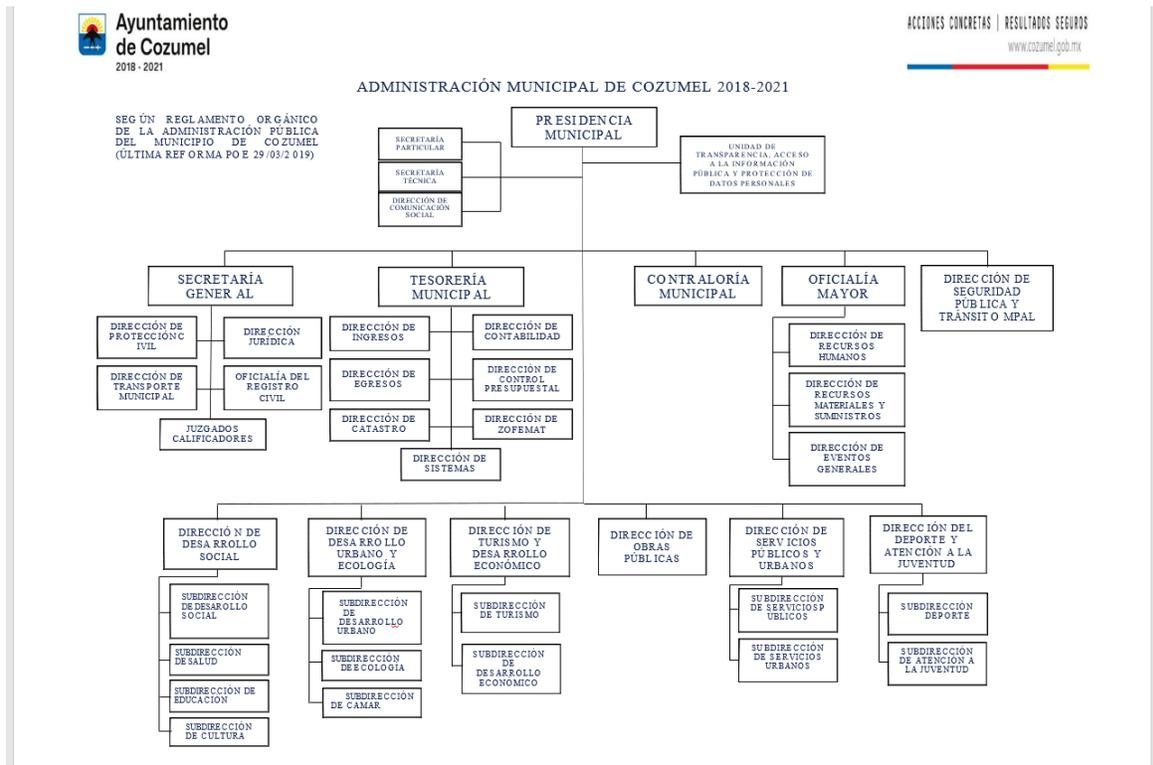
Eje III Cozumel Prospero: Crecimiento Económico Inclusivo y Sostenible

Eje IV Cozumel Activo: Isla de Gobierno Participativo

Eje V Cozumel Justo: Isla de Bienestar y Justicia Social

De acuerdo con el Reglamento Orgánico de la Administración Pública del Municipio de Cozumel, se cuenta con la siguiente estructura de organización interna:

**Figura 2. Estructura Orgánica del Municipio de Cozumel**

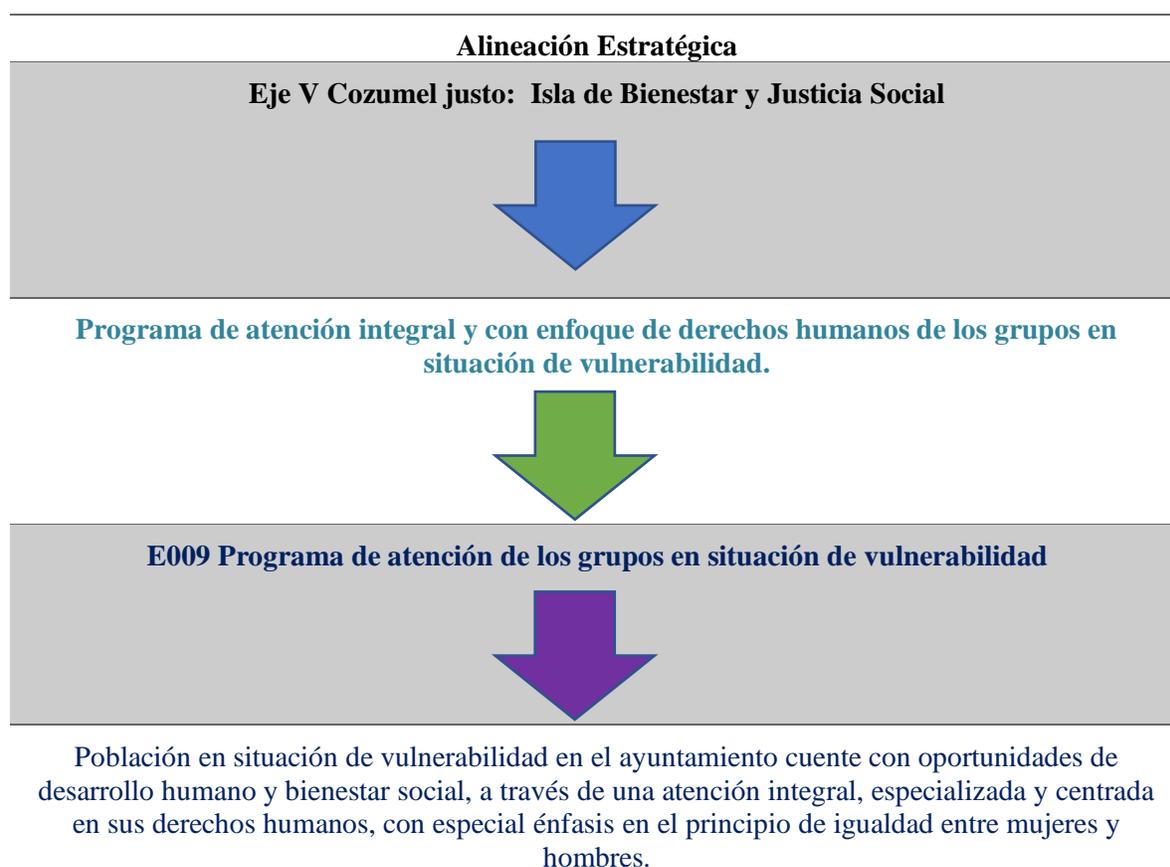


Fuente: Reglamento Orgánico de la Administración Pública del Municipio de Cozumel, 2019.

## Análisis de Diseño

La Matriz de Indicadores para resultados del Programa evaluado cuenta con una alineación estratégica definida desde el Plan Municipal de desarrollo, tal como se presenta en la siguiente figura:

**Figura 3. Alineación Estratégica del Municipio de Cozumel**



Fuente: Elaboración propia, 2021.

Esta alineación estratégica se vincula adecuadamente con el nivel propósito de la MIR, nivel que, en efecto, requiere establecer la definición de la población objetivo a atender por el

programa. Para analizar el diseño de la MIR, serán tomados en cuenta las lógicas horizontal y vertical, es decir, los resúmenes narrativos, los indicadores, los medios de verificación y la congruencia de los objetivos plasmados, con la finalidad de establecer niveles de cumplimiento:

**Tabla 1. Análisis de Indicadores.**

<b>NIVEL DE MIR</b>	<b>RESUMEN NARRATIVO</b>	<b>NOMBRE DEL INDICADOR</b>	<b>MEDIOS DE VERIFICACIÓN</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
1 Fin	Contribuir a construir una isla con bienestar y justicia social mediante la implementación de una política social sostenible y con enfoque de derechos humanos, género e inclusión social, encaminada al pleno ejercicio de los derechos políticos, civiles, sociales, económicos y culturales de la población, especialmente de los grupos en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de apoyos entregados	Listado de colonias beneficiadas y fotografías. Estadísticas de la secretaria del bienestar.	El Resumen narrativo cumple con la sintaxis establecida por la MML. El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable. Los medios de verificación tienen ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
1.1 Propósito	La población en situación de vulnerabilidad cuenta con oportunidades de desarrollo humano y bienestar social, a través de una atención integral, especializada y centrada en sus derechos humanos, con especial énfasis en el principio de igualdad entre mujeres y hombres.	Porcentaje de servicios de desarrollo social otorgados	Listado de beneficiarios de los talleres y cursos	El Resumen narrativo cumple con la sintaxis establecida por la MML. El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable. El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C02-1.1.2.COM PONENTE	Atenciones para Impulsar la igualdad entre mujeres y hombres en Cozumel, así como brindar atención integral especializada y diferenciada, con enfoque a derechos humanos y genero; especialmente a las mujeres, víctimas de violencia, en cualquiera de sus tipos y modalidades, proporcionadas.	Porcentaje de mujeres atendidas	Lista de asistencia y fotografías del total de actividades realizadas	El Resumen narrativo cumple con la sintaxis establecida por la MML, sin embargo, se recomienda sintetizar su redacción. El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable. El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.

C02 A01- Actividad 1.1.2.1	Atención a mujeres, para Impulsar y aplicar con enfoque transversal de género, las políticas públicas para la defensa, aplicación y restitución de los derechos humanos de las mujeres.	Porcentaje de pláticas realizadas	Lista de asistencia y Fotografías	<p>El Resumen narrativo cumple con la sintaxis establecida por la MML.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C02 A02- Actividad 1.1.2.2	Implementación de cada una de las medidas de acción que establece el Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres del Estado de Quintana Roo 2018-2022, en lo que respecta al ámbito municipal.	Porcentaje de acciones del programa realizadas	Lista de acciones y evidencia fotografía	<p>El Resumen narrativo cumple con la sintaxis establecida por la MML, sin embargo, se recomienda sintetizar su redacción.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C02 A03- Actividad 1.1.2.3	Implementación y promoción de una cultura ciudadana de igualdad entre mujeres y hombres, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo, como las Organizaciones de la Sociedad Civil, las instituciones educativas y los medios de comunicación.	Porcentaje de personas atendidas, derivado de las alianzas estratégicas.	Relación de personas atendidas y evidencia fotografía	<p>De acuerdo con la MML, la sintaxis se compone de un sustantivo derivado de un verbo, por lo que se recomienda eliminar uno de los 2 así como sintetizar su redacción.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C02 A05- Actividad 1.1.2.5	Implementación de asesoría y orientación sobre los derechos de las mujeres, en observación al mandato de la Ley General y Estatal de Acceso a las Mujeres a una Vida Libre de Violencia.	Porcentaje de asesorías realizadas	Listado de asesorías.	<p>De acuerdo con la MML, la sintaxis se compone de un sustantivo derivado de un verbo, por lo que se sugiere la palabra Asesoramiento y Orientación únicamente.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C02 A06- Actividad 1.1.2.6	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Estadísticas de cumplimiento del componente.	<p>Metodológicamente es recomendable optar por un solo sustantivo derivado de un verbo, es decir discriminar entre seguimiento y evaluación.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C03- 1.1.3 Componente	Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada a los jóvenes en situación de vulnerabilidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de personas beneficiadas	Estadísticas de la Subdirección Atención a la Juventud y listado de beneficiados	<p>Se sugiere la síntesis de la redacción del resumen narrativo.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>Los medios de verificación cuentan con ASM que se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>

C03 A01- Actividad 1.1.3.1	Implementación de un programa para jóvenes, que contemple las principales esferas del desarrollo integral juvenil y el acceso a oportunidades: educación, deporte, empleo, cultura, salud, participación social, espacios de consulta y toma de decisiones.	Porcentaje de jóvenes atendidos	Estadísticas de la Subdirección de Atención a la Juventud y listado de beneficiados	La sintaxis metodológica se cumple, sin embargo, se recomienda sintetizar la redacción.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C03 A02- Actividad 1.1.3.2	Promoción de la inclusión social, enfocada a los jóvenes en situación de riesgo, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo.	Porcentaje de jóvenes atendidos	Estadísticas de la Subdirección de Atención a la Juventud y listado jóvenes atendidos	Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  Los medios de verificación tienen ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones
C03 A03- Actividad 1.1.3.3	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Estadísticas de cumplimiento del componente.	Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C04- 1.1.4 Componente	Apoyos a la población adulta mayor sobre oportunidades de desarrollo y atención digna, especializada y con enfoque de derechos humanos, otorgados.	Porcentaje de adultos mayores atendidos	Listado de beneficiados.	De acuerdo con la MML, la redacción del resumen narrativo es correcta.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  Los medios de verificación cuentan con ASM que se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C04 A01- Actividad 1.1.4.1	Promoción de la inclusión social y laboral de la población adulta mayor en riesgo de exclusión social, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo.	Porcentaje de espacios gestionados para la inclusión social y laboral de las población adulta mayor, derivados de las alianzas estratégicas.	Relación de espacios generados.	Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.  Se sugiere sintetizar el nombre del indicador. El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C04 A02- Actividad 1.1.4.2	Creación de espacios recreativos, culturales y deportivos para la población adulta mayor.	Porcentaje de espacios creados para adultos mayores	Relación de espacios creados.	La sintaxis metodológica se cumple.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.

C04 A03- Actividad 1.1.4.3	Otorgamiento de asistencia social y acompañamiento a la población adulta mayor en situación de vulnerabilidad, y en su caso, canalización a las instancias correspondientes.	Porcentaje de atenciones sociales a adultos mayores	Estadísticas en el DIF, Relación de atenciones sociales a adultos mayores.	La sintaxis metodológica se cumple, sin embargo, se recomienda sintetizar la redacción.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C04 A04- Actividad 1.1.4.4	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Estadísticas de cumplimiento del componente.	La sintaxis metodológica se cumple, sin embargo, se recomienda sintetizar la redacción.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C05- 1.1.5 Componente	Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada, a las personas con alguna discapacidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de personas con alguna discapacidad atendida	Estadísticas en el DIF y lista de beneficiados	Se recomienda discriminar entre ambos productos o servicios proporcionados para el resumen narrativo.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C05 A01- Actividad 1.1.5.1	Promoción de la inclusión social y laboral de las personas con alguna discapacidad y en riesgo de exclusión social, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo.	Porcentaje de gestiones de empleo a personas con alguna discapacidad, derivadas de las alianzas estratégicas.	Estadísticas en el DIF y lista de beneficiados	Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.  Se sugiere sintetizar el nombre del indicador. El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C05 A02- Actividad 1.1.5.2	Creación de espacios recreativos, culturales y deportivos, con enfoque basado en la Cultura de Paz para las personas con alguna discapacidad.	Porcentaje de actividades recreativas, deportivas y culturales realizadas	Estadísticas en el DIF y lista de beneficiados	La sintaxis metodológica se cumple, sin embargo, se recomienda sintetizar la redacción.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.
C05 A03- Actividad 1.1.5.3	Otorgamiento de asistencia social y canalización a las personas con alguna discapacidad.	Porcentaje de atenciones sociales otorgados a personas con alguna discapacidad	Estadísticas en el DIF y lista de beneficiados	Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.  El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.  El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.

C05 A04- Actividad 1.1.5.4	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Estadísticas de cumplimiento del componente.	<p>Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C06- 1.1.6 Componente	Convenios de alianzas estratégicas con actores clave, a fin de mejorar las oportunidades de desarrollo y atención digna especializada; enfocada a derechos humanos de los grupos en situación de vulnerabilidad, celebrados.	Porcentaje de Convenios firmados	Listado de convenios firmados	<p>La sintaxis metodológica se cumple, sin embargo, se recomienda sintetizar la redacción.</p> <p>El Indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C06 A01- Actividad 1.1.6.1	Vinculación con organizaciones de la sociedad civil, instituciones educativas e iniciativa privada, a fin de fortalecer y mejorar la atención a los grupos en situación de vulnerabilidad, realizadas.	Porcentaje de empresas vinculadas para mejorar las oportunidades de desarrollo y atención digna.	Listado de empresas vinculadas	<p>La sintaxis metodológica se cumple, sin embargo, se recomienda sintetizar la redacción.</p> <p>El Indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>
C06 A02- Actividad 1.1.6.2	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Estadísticas de cumplimiento del componente.	<p>Se recomienda discriminar entre ambos sustantivos derivados de un verbo para el resumen narrativo.</p> <p>El Método de cálculo del indicador es correctamente replicable.</p> <p>El medio de verificación tiene ASM, los cuales se desagregan en el apartado de principales recomendaciones.</p>

Fuente: elaboración propia, 2021.

**Tabla 2. Análisis de supuestos.**

NIVEL DE MIR	RESUMEN NARRATIVO	SUPUESTOS	OBSERVACIÓN
1 Fin	Contribuir a construir una isla con bienestar y justicia social mediante la implementación de una política social sostenible y con enfoque de derechos humanos, género e inclusión social, encaminada al pleno ejercicio de los derechos políticos, civiles, sociales, económicos y culturales de la población, especialmente de los grupos en situación de vulnerabilidad.	La población con alguna condición de vulnerabilidad mejora su calidad de vida	La presente observación es aplicable para la totalidad de niveles de la presente MIR:  Los supuestos cumplen con los requisitos de ser condiciones ajenas o externas a los responsables de operar la MIR, adicionalmente se encuentran correctamente redactados en el estricto sentido gramatical de una oración.
1.1 Proposito	La población en situación de vulnerabilidad cuenta con oportunidades de desarrollo humano y bienestar social, a través de una atención integral, especializada y centrada en sus derechos humanos, con especial énfasis en el principio de igualdad entre mujeres y hombres.	las personas en situación de vulnerabilidad se benefician con los apoyos en especie	No hay evidencia metodológica que respalde la elaboración de los supuestos con base en el diagrama de riesgos. Esta observación se desagrega en el apartado de Principales Observaciones.
C02- 1.1.2.COMPONENTE	Atenciones para Impulsar la igualdad entre mujeres y hombres en Cozumel, así como brindar atención integral especializada y diferenciada, con enfoque a derechos humanos y genero; especialmente a las mujeres, víctimas de violencia, en cualquiera de sus tipos y modalidades, proporcionadas.	Las mujeres aprovechan las atenciones proporcionadas.	
C02 A01- Actividad 1.1.2.1	Atención a mujeres, para Impulsar y aplicar con enfoque transversal de género, las políticas públicas para la defensa, aplicación y restitución de los derechos humanos de las mujeres.	Las mujeres asisten a las platicas.	
C02 A02- Actividad 1.1.2.2	Implementación de cada una de las medidas de acción que establece el Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres del Estado de Quintana Roo 2018-2022, en lo que respecta al ámbito municipal.	Las mujeres reconocen las acciones del Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres	
C02 A03- Actividad 1.1.2.3	Implementación y promoción de una cultura ciudadana de igualdad entre mujeres y hombres, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo, como las Organizaciones de la Sociedad Civil, las instituciones educativas y los medios de comunicación.	La población reconoce y aplica la cultura de igualdad entre mujeres y hombres.	



C02 A05- Actividad 1.1.2.5	Implementación de asesoría y orientación sobre los derechos de las mujeres, en observación al mandato de la Ley General y Estatal de Acceso a las Mujeres a una Vida Libre de Violencia.	Las mujeres víctimas de violencia solicitan asesorías.
C02 A06- Actividad 1.1.2.6	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Los responsables de las áreas cumplen con las actividades programadas.
C03- Componente 1.1.3	Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada a los jóvenes en situación de vulnerabilidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Los jóvenes en situación de vulnerabilidad aprovechan las oportunidades de desarrollo y atención digna.
C03 A01- Actividad 1.1.3.1	Implementación de un programa para jóvenes, que contemple las principales esferas del desarrollo integral juvenil y el acceso a oportunidades: educación, deporte, empleo, cultura, salud, participación social, espacios de consulta y toma de decisiones.	Los jóvenes cuentan con acceso a oportunidades de educación, deporte, empleo, cultura y salud, mediante el programa implementado.
C03 A02- Actividad 1.1.3.2	Promoción de la inclusión social, enfocada a los jóvenes en situación de riesgo, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo.	Los jóvenes en situación de riesgo, disfrutaron las acciones de las alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo, que permiten la inclusión social.
C03 A03- Actividad 1.1.3.3	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Los responsables de las áreas cumplen con las actividades programadas.
C04- Componente 1.1.4	Apoyos a la población adulta mayor sobre oportunidades de desarrollo y atención digna, especializada y con enfoque de derechos humanos, otorgados.	Las personas adultas mayores, están interesadas en los apoyos que se otorgan.
C04 A01- Actividad 1.1.4.1	Promoción de la inclusión social y laboral de la población adulta mayor en riesgo de exclusión social, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo.	Las personas adultas mayores, utilizan los espacios gestionados para la inclusión social y laboral.
C04 A02- Actividad 1.1.4.2	Creación de espacios recreativos, culturales y deportivos para la población adulta mayor.	La población adulta mayor, disfruta los espacios creados para diferentes actividades.

C04 A03- Actividad 1.1.4.3	Otorgamiento de asistencia social y acompañamiento a la población adulta mayor en situación de vulnerabilidad, y en su caso, canalización a las instancias correspondientes.	La población adulta mayor, aprovecha los atenciones ofrecidos
C04 A04- Actividad 1.1.4.4	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Los responsables de las áreas cumplen con las actividades programadas.
C05- Componente 1.1.5	Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada, a las personas con alguna discapacidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	La población con alguna discapacidad, aprovecha las oportunidades de desarrollo y atención digna.
C05 A01- Actividad 1.1.5.1	Promoción de la inclusión social y laboral de las personas con alguna discapacidad y en riesgo de exclusión social, a través de la creación de alianzas estratégicas con actores clave del desarrollo.	La población con alguna discapacidad, se beneficia con la generación de empleo, derivado de las alianzas estratégicas.
C05 A02- Actividad 1.1.5.2	Creación de espacios recreativos, culturales y deportivos, con enfoque basado en la Cultura de Paz para las personas con alguna discapacidad.	Las personas con alguna discapacidad, utilizan los espacios creados para actividades recreativas, culturales y deportivas.
C05 A03- Actividad 1.1.5.3	Otorgamiento de asistencia social y canalización a las personas con alguna discapacidad.	Las personas con alguna discapacidad aprovechan las atenciones sociales.
C05 A04- Actividad 1.1.5.4	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Los responsables de las áreas cumplen con las actividades programadas.
C06- Componente 1.1.6	Convenios de alianzas estratégicas con actores clave, a fin de mejorar las oportunidades de desarrollo y atención digna especializada; enfocada a derechos humanos de los grupos en situación de vulnerabilidad, celebrados.	Los ciudadanos están interesados en las acciones que señalan los convenios, referente a mejores oportunidades de desarrollo y atención digna.
C06 A01- Actividad 1.1.6.1	Vinculación con organizaciones de la sociedad civil, instituciones educativas e iniciativa privada, a fin de fortalecer y mejorar la atención a los grupos en situación de vulnerabilidad, realizadas.	La población se beneficia con la vinculación de las empresas, para la creación de mejores oportunidades de desarrollo y atención digna.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**  
2018 · 2021

C06 A02- Actividad 1.1.6.2	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Los responsables de las áreas cumplen con las actividades programadas.	
-------------------------------	---	--	--

Fuente: elaboración propia, 2021.

La MIR cumple con la estructura metodológica de matriz de marco lógico o 4x4, cuenta con resumen narrativo, indicadores, medios de verificación y supuestos, así como con niveles fin, propósito, componentes y actividades. Se detallan hallazgos y recomendaciones en apartado con el mismo nombre.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Cobertura**

En cuanto a la cobertura del programa, se estima para el ejercicio fiscal 2020 realizar 156 servicios de atención integral a la población en situación de vulnerabilidad a través de las distintas áreas encargadas del desarrollo social en el municipio.

De igual manera, es posible identificar en el nivel propósito de la MIR, la definición de su población objetivo siguiente: “Población en situación de vulnerabilidad en el ayuntamiento cuenta con oportunidades de desarrollo humano y bienestar social, a través de una atención integral, especializada y centrada en sus derechos humanos, con especial énfasis en el principio de igualdad entre mujeres y hombres”.

## Análisis Financiero

De acuerdo con los reportes del ejercicio del presupuesto de egresos por programa presupuestario del Municipio de Cozumel, del 01 de enero al 31 de diciembre de los ejercicios correspondientes, se cuenta con los siguientes importes por momentos contables presupuestales respecto del programa evaluado:

**Tabla 3. Comparativo de ejercicio presupuestario 2019 y 2020**

Programa	Aprobado	Ampliaciones/Reducciones	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado
<b>E009 Programa de atención de los grupos en situación de vulnerabilidad (2019)</b>	\$6,779,050	\$25,492,152.52	\$32,271,202.52	\$32,271,202.52	\$32,271,202.52	\$27,180,740
<b>(2020)</b>	\$15,000,693	\$27,456,551	\$42,457,244	\$42,457,244	\$42,457,244	\$42,457,244

Fuente: elaboración propia con base en reportes presupuestarios, 2019 y 2020.

Tal como se aprecia en la tabla previa, el presupuesto aprobado entre un ejercicio y otro incrementó en \$8,221,643, sin embargo, a pesar del incremento se observan ampliaciones presupuestales similares entre los ejercicios por arriba de \$25,000,000, importes modificados que se devengan en totalidad, pero que para el ejercicio 2019 no se logran pagar totalmente y refleja un subejercicio presupuestario (Ver Anexos 1 y 2).



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Hallazgos de la Evaluación**

Derivado del análisis realizado al programa presupuestario E009, Programa de atención de los grupos en situación de vulnerabilidad, se tiene a bien desglosar por apartados los siguientes hallazgos y recomendaciones metodológicas:

### **Sobre la Matriz de Indicadores para Resultados**

#### **Lógica Horizontal**

La MIR cumple con la estructura de marco lógico, respecto de la lógica horizontal se encuentra que la totalidad de resúmenes narrativos cumplen con la sintaxis establecida para los cuatro niveles:

El fin cuenta con las palabras Contribuir + Mediante + una solución.

El propósito cuenta con la Población Objetivo + verbo en presente + complemento.

Los componentes cuentan con Producto terminado + verbo en pasado.

Las actividades cuentan con un Sustantivo derivado de un verbo + Complemento.

Se detectó que en ciertos niveles de la MIR (particularizados en apartados de diseño) se duplican algunos sustantivos derivados de un verbo y que la narrativa del objetivo es extensa.

La recomendación versa sobre modificar la redacción para que los objetivos únicamente cuenten con un elemento, ejemplo: otorgamiento de asistencia social. Recomendación:



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

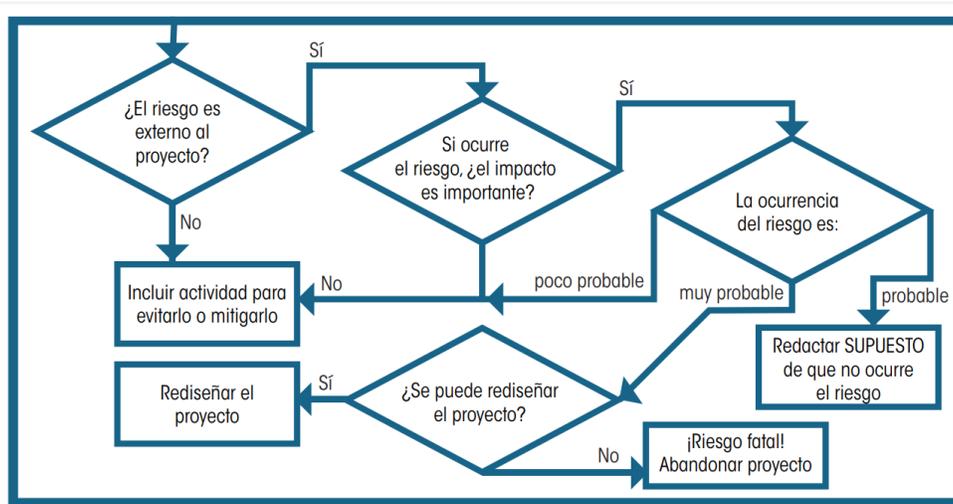
Asistencia social. De igual forma se recomienda sintetizar los objetivos con la finalidad de expresar concretamente la intención del nivel, sin narrativa extensa.

Respecto de los indicadores, se obtiene que la totalidad de los métodos de cálculo son replicables en cuanto a las variables establecidas. Se define que son claros, relevantes, económicos y adecuados, sin embargo, carecen de la cualidad de monitoreables, ya que se observó en la totalidad de los medios de verificación que hay ausencia de las frecuencias de publicación de los documentos, así como el enlace que conduzca a su cotejo. Dichas características junto con el nombre claro del soporte documental representan la sugerencia metodológica para la obtención de medios de verificación completos.

Se encontró que el indicador denominado “Seguimiento y Evaluación del Desempeño de las Acciones” es una medición constante en los componentes de la MIR, por lo que se sugiere establecerlo una única vez como nivel de objetivo dentro de la matriz y que sea una actividad de aplicabilidad a la totalidad de productos o servicios entregables manifestados a través de los componentes.

Para el caso de los supuestos, se resalta que son adecuadamente redactados en estricto sentido de la sintaxis establecida, comenzando con la lógica gramatical de una oración con un artículo, por ejemplo: “La población se beneficia con la participación”. Como parte de los trabajos de MML, se sugiere soportar documentalmente los diagramas para la identificación de los supuestos:

**Figura 4. Diagrama de riesgos.**



Fuente: CONEVAL, 2013.

### **Lógica vertical**

La MIR cumple con la estructura de marco lógico, respecto de la lógica vertical se encuentra que se cuenta con un solo fin y propósito, como es debido, ya que uno es la contribución superior y el otro abarca la población objetivo. Se encontró lógica aplicada a la congruencia de la jerarquía de los niveles de la matriz, lo que hace posible referir que las actividades de gestión logran la generación de componentes a manera de productos y/o servicios que benefician a la sociedad dada en el propósito y que finalmente se contribuye a un fin superior o que se aporta a políticas públicas de mayor dimensión.

Dado el análisis metodológico de la matriz de indicadores para resultados, se obtiene la siguiente valoración:

**Tabla 4. Valoración de la MIR.**

Apartado	Valor Ideal	Valor obtenido
<b>Lógica Horizontal</b>	25%	18.75
<b>Lógica Vertical</b>	25%	25%
<b>Totales</b>	50%	<b>43.75%</b>

Fuente: elaboración propia, 2021.

### **Sobre el nivel de cumplimiento de las metas del programa**

Con respecto al nivel de cumplimiento de los indicadores niveles componentes de la Matriz de Indicadores para Resultados, los cuales cargan la sustancia de los productos o servicios de un programa, se concluye que, de acuerdo con los parámetros de semaforización emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en torno a la MML, resultan con comportamiento aceptable o verde los componentes 1 y 5, toda vez que alcanzaron su meta al 100%, en tanto que los componentes 2,3 y 4 reflejan un comportamiento crítico ya que presentan un alcance por debajo del 10% o un excedente por encima del 15%, como es el caso del componente 4, que rebasa su meta en 205%.

**Tabla 5. Cumplimiento de metas de componentes.**

Componentes	Indicador	Meta programada	Meta alcanzada	Nivel de cumplimiento	Variación y justificación
Componente 1.- Atenciones para Impulsar la igualdad entre mujeres y hombres en Cozumel, así como brindar atención integral especializada y diferenciada, con enfoque a derechos humanos y género; especialmente a las mujeres, víctimas de violencia, en cualquiera de sus tipos y modalidades, proporcionadas.	Porcentaje de mujeres atendidas	480	480	100%	0% Meta alcanzada.
Componente 2.- Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada a los jóvenes en situación de vulnerabilidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de personas beneficiadas	4180	2538	61%	-39%  No alcance total con motivo de contingencia COVID 19
Componente 3.-Apoyos a la población adulta mayor <b>sobre</b> <b>oportunidades</b> de desarrollo y atención digna, especializada y con enfoque de	Porcentaje de adultos mayores atendidos	804	117	15%	-85%  Suspensión de Actividades por motivo de contingencia COVID 19

derechos humanos, otorgados.					
Componente 4.- Oportunidades de desarrollo y atención digna especializada, a las personas con alguna discapacidad, con enfoque basado en derechos humanos, proporcionadas.	Porcentaje de personas con alguna discapacidad atendida	3000	9137	305%	+205%
					En apego a decreto presidencial publicado en el DOF-24 MAR 2020: Medidas preventivas que se deberán implementar para la mitigación y control de los riesgos de la salud que implica la enfermedad por virus SARS-COV2 (COVID 19)
Componente 5.- Convenios de alianzas estratégicas con actores clave, a fin de mejorar las oportunidades de desarrollo y atención digna <b>especializada; enfocada</b> a derechos humanos de los grupos en situación de vulnerabilidad, celebrados.	Porcentaje de Convenios firmados	3	3	100%	0 Meta alcanzada.

Fuente: elaboración propia, 2021.

Dado el análisis metodológico de las metas alcanzadas, se obtiene la siguiente valoración:

**Tabla 6. Valoración del alcance de metas**

Parámetro de semaforización	Número de componentes	Valor obtenido
<b>Comportamientos aceptables</b>	2	20%
<b>Comportamientos en Riesgo</b>	0	0%
<b>Comportamientos críticos</b>	3	15%
<b>Totales (valor máximo ideal de 50%)</b>	5	<b>35%</b>

Fuente: elaboración propia, 2021.

### **Sobre el análisis financiero**

El Programa únicamente identifica y cuantifica los gastos de operación. No se identificó algún documento que permita comprobar que el Programa identifica y cuantifica este tipo de gastos para obtener el gasto unitario. En este sentido, la Unidad Responsable debe tener información para identificar y cuantificar los gastos en los que incurre en el Programa para generar los bienes y/o los servicios que ofrece, así como para desglosar los gastos en operación, gastos en mantenimiento y se pueda obtener el gasto unitario del Programa.

Se recomienda costear el programa presupuestario con medidas metodológicas más precisas, con la finalidad de asignar desde el proyecto de presupuesto de egresos un importe que no implique ampliaciones elevadas y de esta manera complementar la planeación estratégica con la disciplina del gasto público.

## Análisis FODA

<p style="text-align: center;"><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Cuentan con árboles de problemas y objetivos con base en la MML.</li> <li>✓ El Pp cuenta con plena justificación de creación.</li> <li>✓ El Pp se encuentra vinculado a los documentos de planeación Municipal.</li> <li>✓ Se cuenta con la clasificación programática de acuerdo con la norma CONAC.</li> <li>✓ Presencia de lógica horizontal y vertical dentro de la MIR.</li> <li>✓ Las fichas técnicas en mayoría cuentan con los elementos metodológicos requeridos.</li> <li>✓ Son transparentadas las acciones en su portal institucional.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Oportunidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Presencia de elementos de sistema de evaluación del desempeño que permite la mejora continua.</li> <li>✓ Ser sujetos de fiscalización en materia de desempeño.</li> <li>✓ Presencia de sistemas federales que permiten registrar los avances en materia de desempeño y planeación.</li> </ul> 
<p style="text-align: center;"><b>Debilidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✗ Ausencia de alineación con Objetivos de Desarrollo Sostenible</li> <li>✗ Ausencia de evidencia documental de la totalidad de etapas de la MML</li> <li>✗ Presencia de 3 componentes con comportamiento crítico de avance de metas.</li> <li>✗ Ausencia de evidencia de elaboración de diagramas de riesgos a los supuestos.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Amenazas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✗ Rotación de personal</li> <li>✗ Disminución de transferencias federales.</li> <li>✗ Confinamiento por COVID-19</li> <li>✗ Disminución de obligaciones de contribuyentes.</li> </ul>



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Conclusiones y Recomendaciones**

De manera independiente a los requerimientos externos, es recomendable para el Municipio que de manera proactiva consideren en sus documentos institucionales como programas, planes, manuales y demás, la gestión pública con enfoque de resultados. Adicional a evidencia de análisis de cobertura, tampoco se identifica análisis de los involucrados y selección de alternativas, ya sea por soporte documental o sistematizado. En este sentido es importante que dichos procesos sean documentados para sustentar la etapa metodológica operando completamente la MML. Se sugiere difundir los avances de los programas en el sentido del logro de avance e impacto del Plan Municipal de Desarrollo, ya que, al realizar el análisis correspondiente a las alineaciones, no hay difusión de ello. Esto es considerado como parte de los indicadores de relevancia en los portales de transparencia, o como proactivo en el apartado de la demás información que pudiera resultar de interés público.

Bajo el esquema de rendición de cuentas y para que la presente evaluación sea contemplada en el Sistema de Evaluación del Desempeño Nacional es de vital importancia que sea cargada a través del Sistema de Formato Único SFU (solamente el módulo evaluación persiste en SFU, en tanto que ya opera el SRFT). El Ayuntamiento de Cozumel Quintana Roo, obtiene una valoración de 78.75 sobre 100 respecto del programa presupuestario evaluado E-009- Programa de atención de los grupos en situación de vulnerabilidad, lo que permite referir que existe evidencia de implementación metodológica en materia de PbR- SED en conjunto con áreas importantes de mejora.

La recomendación más relevante es que los resultados de la presente evaluación sean considerados para la toma de decisiones tanto internas como por parte de los demás actores involucrados. El Ayuntamiento de Cozumel deberá dar continuidad a las recomendaciones del presente informe a manera de Aspectos Susceptibles de Mejora dentro del marco del Sistema de Evaluación del Desempeño.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## **Referencias Bibliográficas**

- Ayuntamiento de Cozumel. Árboles de Objetivos. (2020).
- Ayuntamiento de Cozumel. Árboles de Problemas. (2020).
- Ayuntamiento de Cozumel. Cedula de Avance de Cumplimiento de Objetivos y Metas (2020).
- Ayuntamiento de Cozumel. Estructura Orgánica Municipal. (2021).
- Ayuntamiento de Cozumel. Estructura Orgánica Municipal. Modelo De Términos De Referencia de Evaluación Específica de Desempeño para el Ejercicio 2021.
- Ayuntamiento de Cozumel. Fichas Técnicas de Indicadores. (2020).
- Ayuntamiento de Cozumel. Matriz de Indicadores para Resultados (2020).
- Ayuntamiento de Cozumel. Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021. (2021).
- Ayuntamiento de Cozumel. Programa Anual de Evaluación 2020. (2020).
- Ayuntamiento de Cozumel. Reporte del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Programa Presupuestario. (2019).
- Ayuntamiento de Cozumel. Reporte del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Programa Presupuestario. (2020).
- CONEVAL. Guía para la Elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados. México, DF. 2013.
- Consejo Nacional de Armonización Contable. (2021). Clasificador Programático.
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.



**Ayuntamiento  
de Cozumel**

2018 · 2021

## Anexos diversos

### Anexo 1. Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Programa Presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

PROGRAMA		APROBADO	AMPLIACIONES/R EDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	SUBEJERCIDO
1	E001 Programa para el fortalecimiento de la cultura de paz y prevención.	7,381,553.00	75,636,999.25	83,018,552.25	83,018,552.25	83,018,552.25	77,540,519.95	0.00
9	E009 Programa de atención de los grupos en situación de vulnerabilidad.	6,779,050.00	25,492,152.52	32,271,202.52	32,271,202.52	32,271,202.52	27,180,740.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>14,160,603.00</b>	<b>101,129,151.77</b>	<b>115,289,754.77</b>	<b>115,289,754.77</b>	<b>115,289,754.77</b>	<b>104,721,259.95</b>	<b>0.00</b>



**Anexo 2. Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Programa  
Presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020**

 <b>MUNICIPIO DE COZUMEL</b> <b>EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO</b> <b>DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020</b>								
PROGRAMA	APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	SUBEJERCIDO	
1 E001 Programa para el fortalecimiento de la cultura de paz y prevención	45,948,234	5,699,060	51,647,294	51,553,625	51,553,625	51,553,625	93,669.29	
9 E009 Programa de atención de los grupos en situación de vulnerabilidad	15,000,893	27,456,551	42,457,244	42,457,244	42,457,244	42,457,244	-	
<b>TOTAL</b>	<b>60,949,127</b>	<b>33,155,611</b>	<b>94,104,538</b>	<b>94,010,869</b>	<b>94,010,869</b>	<b>94,010,869</b>	<b>93,669</b>	



# Ayuntamiento de Cozumel

2018 · 2021



**TUNDEER**  
NEGOCIOS