

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO), define que 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”.

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 Isla Mujeres**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Municipio, para el ejercicio fiscal 2021.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, en 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 del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, 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.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, presentó el siguiente Flujo de Ingresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$77,685,235.84	\$0.00	\$77,685,235.84	\$96,512,527.98	\$96,512,527.98	124.24
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	57,559,717.54	0.00	57,559,717.54	104,838,492.84	104,838,492.84	182.14
Productos	234,020.94	0.00	234,020.94	366,040.32	366,040.32	156.41
Aprovechamientos	11,196,362.00	0.00	11,196,362.00	9,435,465.63	9,435,465.63	84.27
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	133,465,529.45	0.00	133,465,529.45	129,357,934.01	129,357,934.01	96.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$280,140,865.77	\$0.00	\$280,140,865.77	\$340,510,460.78	\$340,510,460.78	121.55

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$340,510,460.78**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$280,140,865.77**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021 se alcanzó en un **121.55%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad:

Impuestos, “En el rubro de Impuestos, se observa un avance superior al estimado del tercer trimestre del 24% en la recaudación, y de igual manera el H. Ayuntamiento de Isla Mujeres, otorgo estímulos fiscales toda vez que esta consiente de las afectaciones, por la declaratoria de la emergencia sanitaria, derivada del virus SARS-CoV2 (COVID-19), generando así que los contribuyentes cubrieran sus contribuciones fiscales, y en particular el "Impuesto Predial", con la finalidad de ponerse al corriente. Así mismo se tiene una variación positiva, en la recaudación del "Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles", toda vez que se reactivaron las actividades económicas, siendo una de las principales las correspondientes al Sector Turístico”. **Derechos**, “El rubro de Derechos durante el tercer trimestre, rebaso la meta presupuestal en un 82%, obteniendo un comportamiento de su recaudación positivo, derivado de la Reactivación de la actividad económica, posterior a la declaratoria de emergencia sanitaria, y con la entrega en vigor del Semáforo Estatal, obteniendo las siguientes cifras: "Derechos por Uso de la Vía Pública" por \$5,771,522.35 y en los "Derechos por Prestación de Servicios", particularmente en los "Derechos de Saneamiento Ambiental" por \$30,695,944.91 y en "Licencias de Construcción" por \$9,286,281.88 así como por los derechos de "Alineamientos de predios..." por la cantidad de \$17,677,423.23”. **Productos**, “En el rubro de Productos se obtuvo un incremento del 56% del monto estimado al tercer trimestre de 2021, resultado de la reanudación paulatina de las actividades económicas del sector turístico, así mismo se ha incrementado también la afluencia de visitantes en el Ciudad. Las cifras de recaudación obtenidas de los cuales \$242,901.28 corresponden al concepto "De los Mercados y Otros Sitios", incluidos los de artesanías y locales de punta sur, adicional a lo anterior se han recaudado \$123,139.00 por productos diversos”.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Aprovechamientos, “En el rubro de Aprovechamientos, se observa un avance del 84% en la recaudación con base al presupuesto asignado al 3er. Trimestre, esto es porque en el rubro de multas se han recaudado \$2,262,740.00 y \$7,157,094.00 de aprovechamientos patrimoniales de \$11,858,044.00 estimados en Ley”.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones; “La recaudación en este rubro, obtuvo un avance del 97% en la recaudación con base al estimado del Tercer Trimestre, en apego al acuerdo por el que se da a conocer el calendario de entrega, porcentaje, fórmulas y variables utilizadas, así como los montos estimados de las Participaciones Federales e Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, que recibirá el Estado de Quintana Roo y de las que tiene obligación de participar a sus municipios, para el ejercicio fiscal 2021 (POE 12 de febrero de 2021). Durante el tercer trimestre se obtuvieron las siguientes cifras: Participaciones por la cantidad de \$129,357,934.01, Aportaciones por la cantidad de \$21,293,838.00, Convenios \$6,045,789.00 y de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal por \$18,380,053.87”. **(Figura 1)**

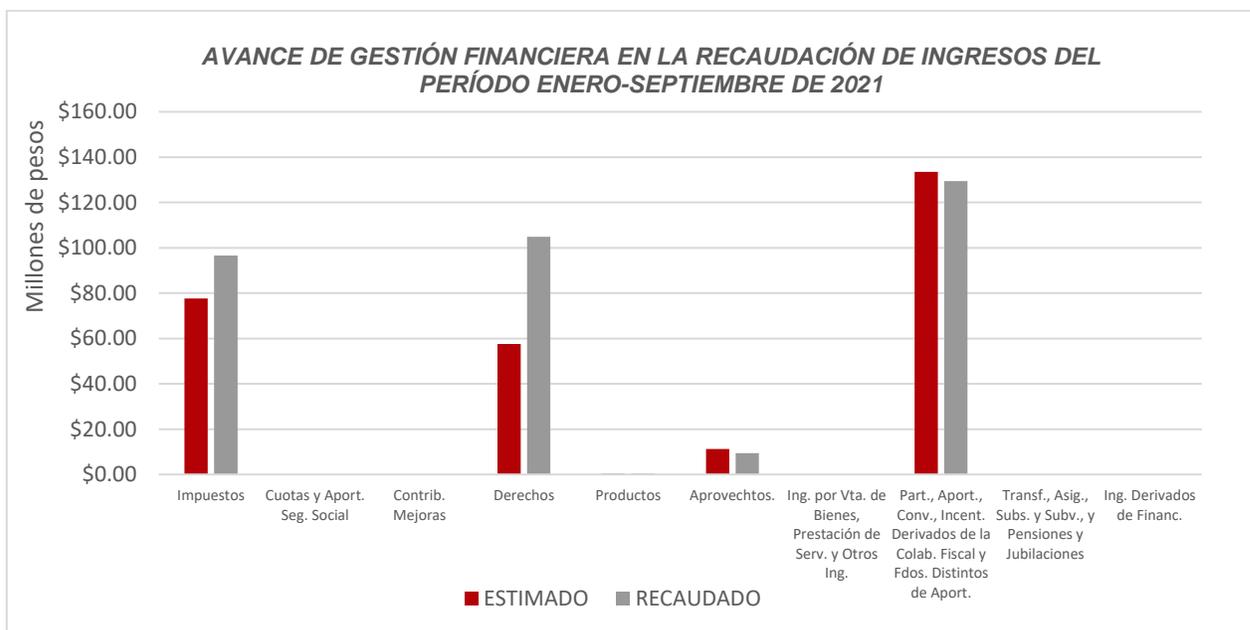


Figura 1

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$340,510,460.78** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$356,166,727.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó un **44.61%**, en el segundo trimestre un **21.34%** y en el tercer trimestre un **29.65%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **4.40%**. **(Figura 2)**

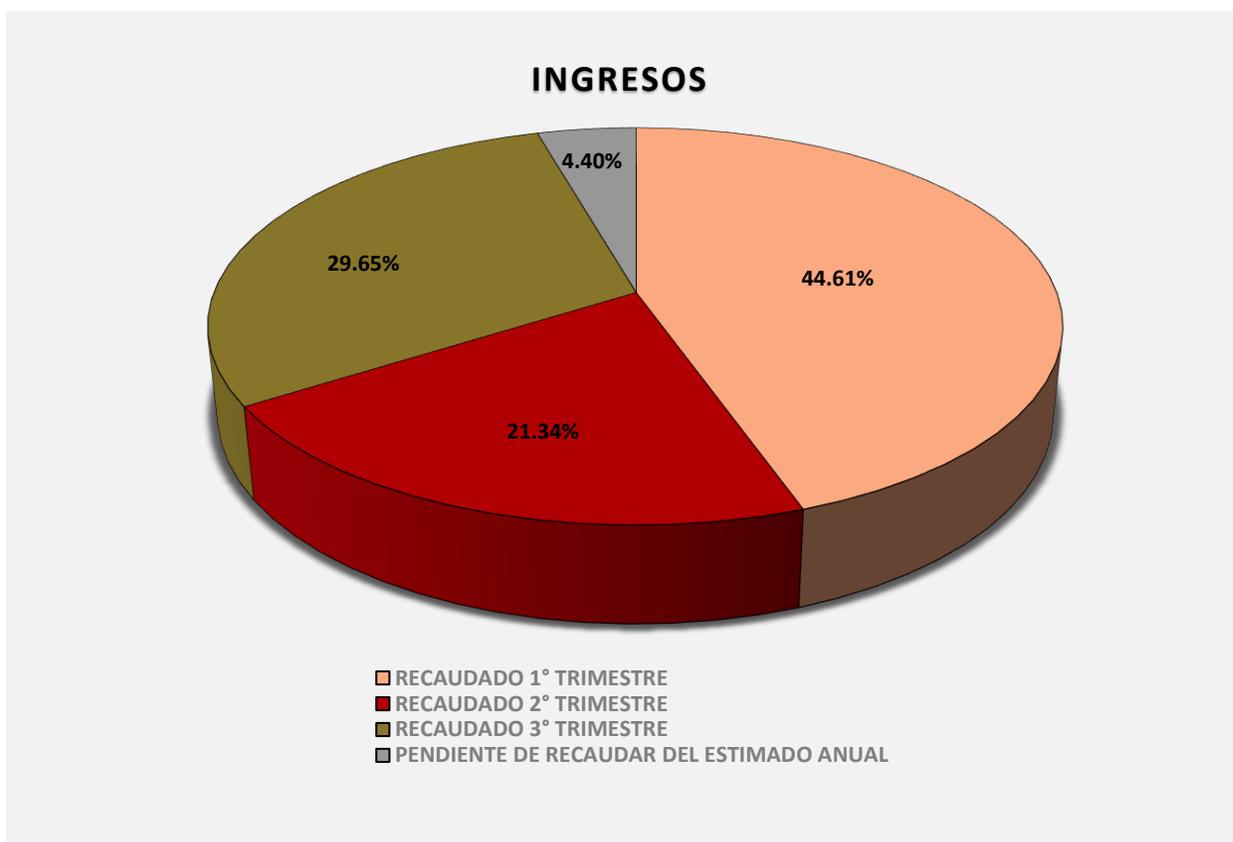


Figura 2

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, presentó el Flujo de Egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021.

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$90,797,359.41	\$44,931,715.39	\$135,729,074.80	\$134,384,381.48	\$134,336,874.07	99.01
Materiales y Suministros	30,032,889.31	4,590,098.04	34,622,987.35	19,583,282.76	19,583,282.76	56.56
Servicios Generales	87,487,286.90	(14,123,837.65)	73,363,449.25	44,311,965.30	44,311,965.30	60.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,286,245.41	136,071.00	26,422,316.41	8,521,106.49	8,521,106.49	32.25
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,702,924.19	449,098.00	10,152,022.19	1,031,728.14	1,031,728.14	10.16
Inversión Pública	25,094,061.63	30,292,028.30	55,386,089.93	46,239,829.68	46,239,829.68	83.49
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	171,588.51	0.00	171,588.51	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	1,274,999.94	0.00	1,274,999.94	319,525.00	319,525.00	25.06
Deuda Pública	8,668,417.28	21,811,898.87	30,480,316.15	30,429,080.31	30,417,686.21	99.83
TOTAL DEL GASTO	\$279,515,772.58	\$88,087,071.95	\$367,602,844.53	\$284,820,899.16	\$284,761,997.65	77.48

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$284,820,899.16**, en relación con el Egreso Modificado por **\$367,602,844.53**, deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2021 se aplicaron en un **77.48%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, "En este Capítulo del Gasto se observa un ejercicio superior al autorizado inicialmente en el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021. En el periodo de enero a septiembre se realizaron ampliaciones por la cantidad de \$44,931,359.41 para quedar el presupuesto modificado en \$135,729,074.80. El presupuesto devengado asciende a la cantidad de \$134,384,381.48 y se presenta en los siguientes rubros del gasto: Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, por la cantidad de

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

\$69,031,786.83; Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, por la cantidad de \$1,698,734.06; Remuneraciones Adicionales y Especiales, por la cantidad de \$33,040,658.63; Seguridad Social, por la cantidad de \$9,298,817.82; Otras Prestaciones Sociales y Económicas, por la cantidad de \$16,231,841.81; y Pago de Estímulos a Servidores Públicos, por la cantidad de \$5,082,542.33. Se están revisando los incrementos en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente, y sobre todo por incumplir con lo dispuesto en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios”. **Materiales y Suministros**, “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$30,032,889.31 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre se autorizó una ampliación por la cantidad de \$4,590,098.04 para quedar en \$34,622,987.35 y se ejerció la cantidad de \$19,583,282.76, aplicado en los siguientes rubros: Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, por la cantidad de \$7,190,498.13; Alimentos y Utensilios, por la cantidad de \$1,325,862.41; Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, por la cantidad de \$1,528,950.96; Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, por la cantidad de \$57,905.11; Combustibles, Lubricantes y Aditivos, por la cantidad de \$6,587,205.29; Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, por la cantidad de \$1,379,187.36; Materiales y Suministros para Seguridad, por la cantidad de \$60,844.84; y Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, por la cantidad de \$1,452,828.66. Se están revisando las aplicaciones en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente”. **Servicios Generales**, “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$87,487,286.90 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre se autorizó una reducción por la cantidad de \$14,123,837.35 para quedar en \$73,363,449.55 y se ejerció la cantidad de \$44,311,965.30, aplicado en los siguientes rubros: Servicios Básicos, por la cantidad de \$1,488,764.55; Servicios de Arrendamiento, por la cantidad de \$1,126,752.35; Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, por la cantidad de \$26,864,398.74; Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, por la cantidad de \$7,201,761.27; Servicios de Instalación, Reparación,

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Mantenimiento y Conservación, por la cantidad de \$3,446,010.28; Servicios de Comunicación Social y Publicidad, por la cantidad de \$377,017.41; Servicios de Traslado y Viáticos, por la cantidad de \$1,311,184.98; Servicios Oficiales, por la cantidad de \$1,584,518.58; y Otros Servicios Generales, por la cantidad de \$911,557.14. Se están revisando las aplicaciones en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$26,286,245.41 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre se ejerció la cantidad de \$8,521,106.49, aplicado en los siguientes rubros: Asignaciones al sector Público, por la cantidad de \$8,165,716.48; y Ayudas Sociales, por la cantidad de \$355,390.01. Se están revisando las aplicaciones en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**; “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$9,702,924.19 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre se ejerció la cantidad de \$1,031,728.14, aplicado en los siguientes rubros: Mobiliario y Equipo de Administración, por la cantidad de \$802,203.84; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, por la cantidad de \$57,500; Vehículos y Equipo de Transporte, por la cantidad de \$20,416.00; y Maquinaria Otros Equipos y Herramientas, por la cantidad de \$151,608.30. Se están revisando las aplicaciones en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente”. **Inversión Pública**; “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$25,094,061.63 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre se autorizó una ampliación por la cantidad de \$30,292,028.30 para quedar en \$55,386,089.93 y se ejerció la cantidad de \$46,239,829.68, aplicado en Obras Públicas en Bienes de Dominio Público, denominadas: Conclusión del Alumbrado Público Solar en Ramal norte; Construcción de Calles en Zona Continental de Isla Mujeres (Tercera Etapa); Construcción de Alumbrado Público en el Municipio de Isla Mujeres, en la Localidad de Rancho viejo, Colonia Zona Urbana y Construcción de Pavimentación en el Municipio de Isla Mujeres, en la Colonia

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

San Antonio. Las dos primeras obras son refrendos del ejercicio 2020 y las dos últimas se encuentran en proceso de conclusión. Los importes aplicados se encuentran detallados en la cédula de Reportes de Datos Generales de Inversiones Físicas, anexas a los informes de Avance de Gestión correspondientes”. **Inversiones Financieras y Otras Provisiones;** “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$228,784.70 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre no se ha ejercido cantidad alguna”. **Participaciones y Aportaciones;** “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$1,274,999.94 para este Capítulo del Gasto. En el periodo de enero a septiembre se ejerció la cantidad de \$319,525.00, aplicado en el rubro de Convenios. Se están revisando las aplicaciones en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente”. **Deuda Pública;** “En el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, se autorizó la cantidad de \$8,668,417.28 para este Capítulo del Gasto, para el pago de Adeudos del Ejercicio Fiscal Anterior, conforme a lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. En el periodo de enero a septiembre se autorizó una ampliación por la cantidad de \$21,811,898.87 para quedar en \$30,480,316.15 y se ejerció la cantidad de \$30,429,080.31. esta ampliación contraviene la normativa vigente por lo que se están revisando las aplicaciones en todos y cada uno de los rubros, toda vez que no se justificaron en el Proceso de la Entrega y Recepción de la Administración Municipal saliente”. **(Figura 3)**

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

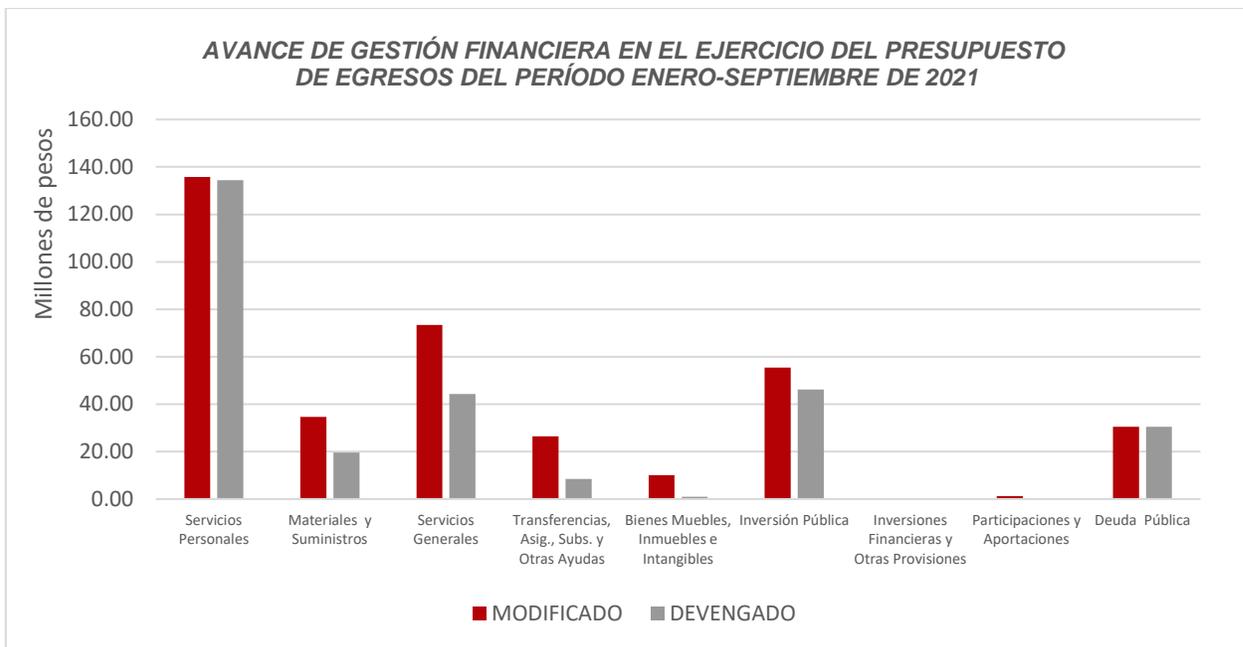


Figura 3

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$284,820,899.16** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$397,935,177.69**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció un **30.39%**, en el segundo trimestre un **20.05%** y en el tercer trimestre un **21.14%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **28.42%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

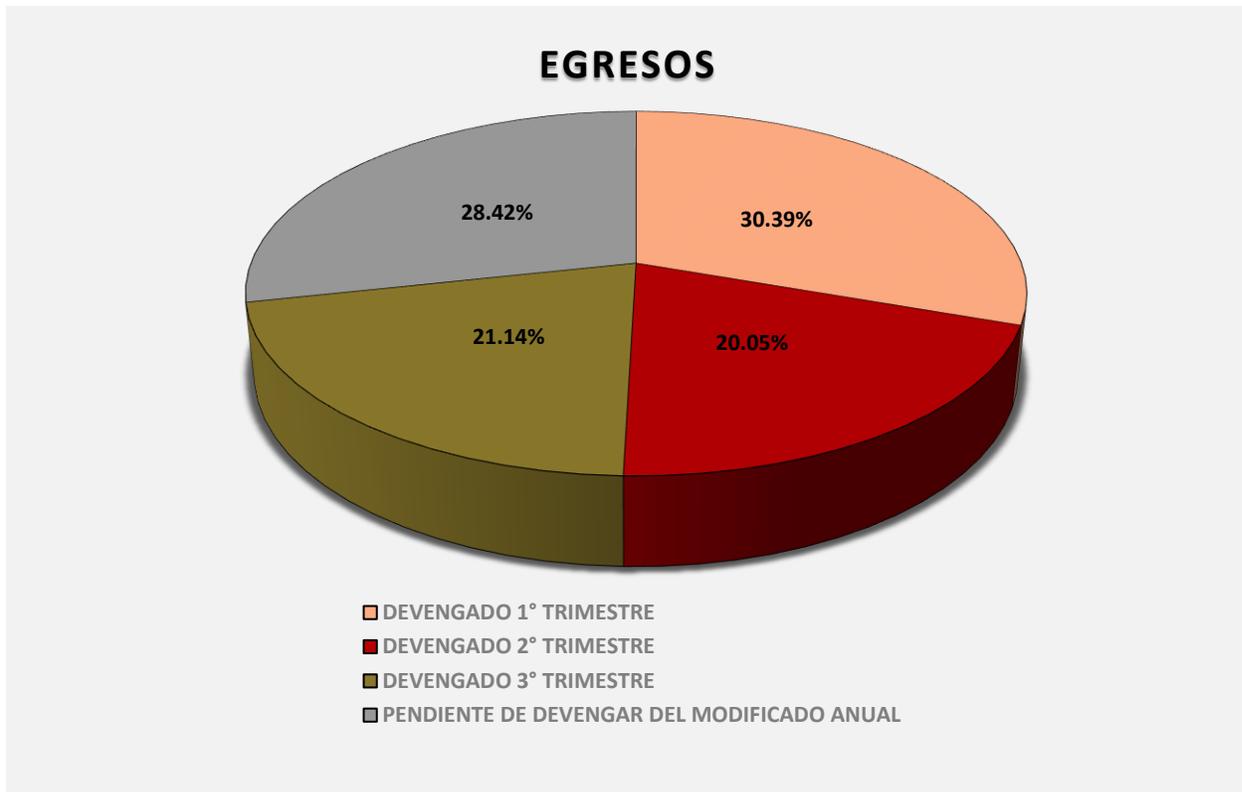


Figura 4

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

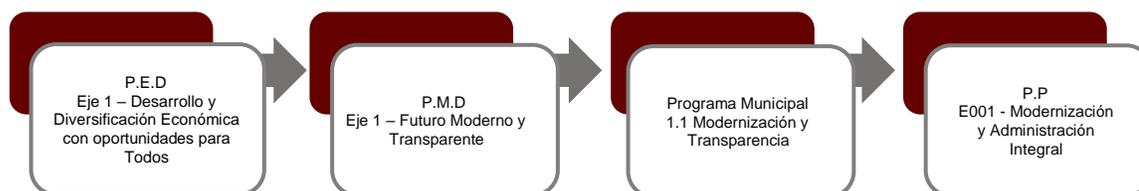
El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$356,895,752.00** para el desarrollo de los siguientes quince programas presupuestarios:

- **E001 Modernización y Administración Integral**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E002 Recaudación, Fiscalización y Finanzas Sanas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E003 Seguridad Pública Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E004 Protección Civil**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E005 Servicios Públicos de Calidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E006 Localidades Dignas y Desarrollo Urbano Sustentable**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E007 Desarrollo Económico Municipal**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E008 Programa de Turismo Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.

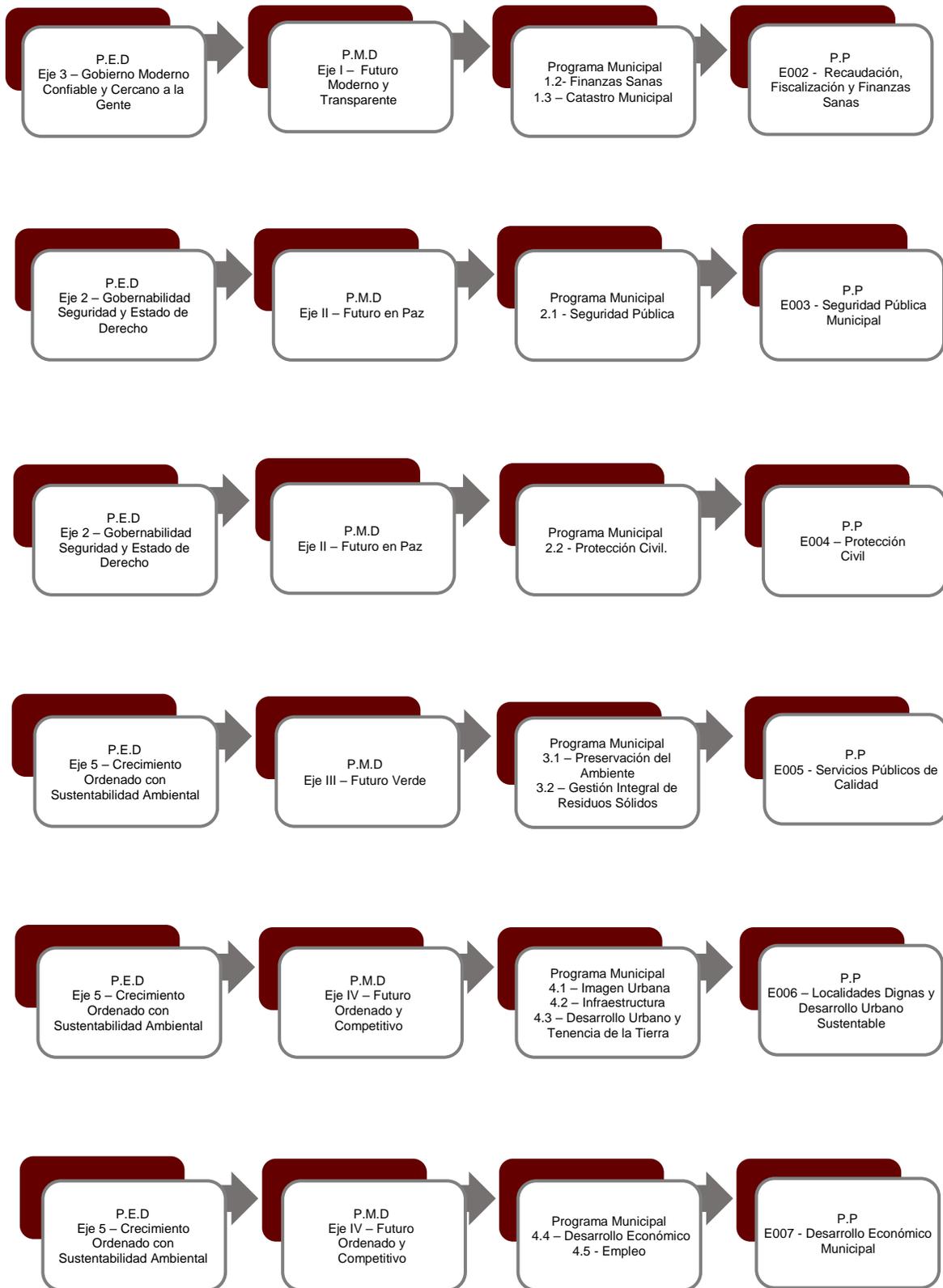
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **E009 Desarrollo Social en el Municipio**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E010 Salud Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E011 Atención a la Juventud**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E012 Programa Municipal de Deporte**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E013 Fortalecimiento Cultural**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E014 Gobierno Cercano a la Gente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E015 Administración y Gestión Institucional Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos.

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



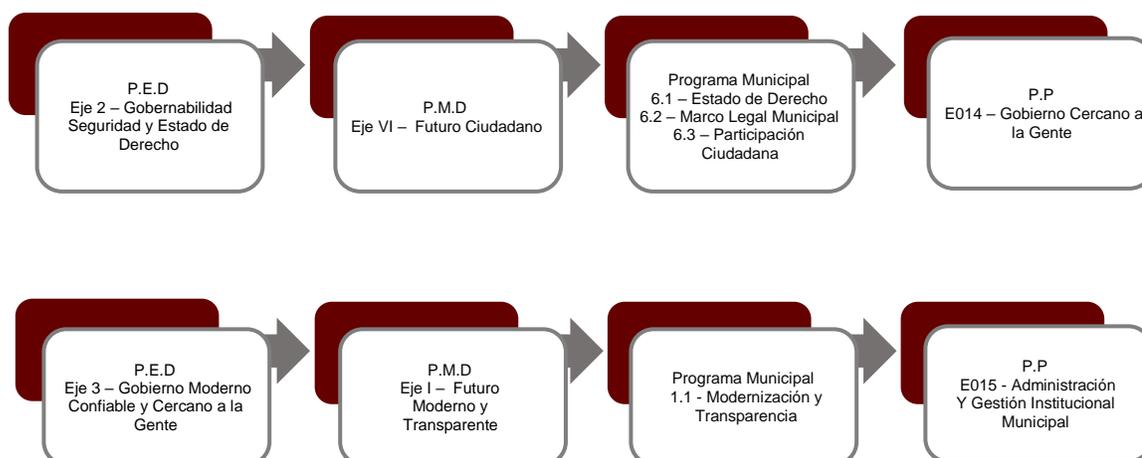
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E001 Modernización y Administración Integral										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al desarrollo municipal mediante el impulso de un sistema de modernización gubernamental y un ayuntamiento comprometido con la obtención y evaluación de resultados, bajo los criterios de transparencia y rendición de cuentas.	Porcentaje del nivel implementación del sistema de modernización municipal.	Ascendente	Anual	36.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	36.00		
P - Isla Mujeres cuenta con un sistema de modernización gubernamental.	Porcentaje de mecanismos operando.	Ascendente	Anual	36.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	36.00		
C01 - Mecanismos de sistematización y digitalización en trámites y servicios de calidad.	Porcentaje de trámites y servicios simplificados.	Ascendente	Trimestral	8,110.00	Si	2,031.00	1,394.00	1,441.00	-	61.98%	60.00%
						2,087.00	1,919.00	2,325.00	1,779.00		
C02 - Mecanismos de disciplina y evaluación a las dependencias implementados	Porcentaje de mecanismos implementados	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	1.00	1.00	-	100.00%	75.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		
C03- Marco jurídico y administrativo de control interno consolidado.	Porcentaje de documentos actualizados.	Ascendente	Anual	5.00	Si	0.0	0.00	1.00	0.00	100.00%	20.00%
						0.00	0.00	1.00	4.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 Recaudación, Fiscalización y Finanzas Sanas									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	Eficiencia del Gasto presupuestario	Ascendente	Anual	356,166,727	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	356,166,727		
P - Isla Mujeres cuenta con finanzas públicas ordenadas y transparentes.	Porcentaje de cuenta Pública autorizada y publicada	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Mecanismos de recaudación renovados.	Porcentaje de mecanismos de recaudación renovados.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C02 - Atención de requerimientos de información de auditorías	Porcentaje de auditorías solventadas	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C03 - Verificación de predios baldíos.	Porcentaje de verificación de predios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	25.00	37.00	28.00	-	112.00%	90.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C04 - Comercio en la vía pública fiscalizado.	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	Ascendente	Trimestral	5,905.00	Si	1,320.00	1,575.00	1,650.00	-	101.85%	76.97%
						1,345.00	1,510.00	1,620.00	1,430.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 Seguridad Pública Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir a la protección de la integridad física y patrimonial de la población del municipio mediante el fortalecimiento del sistema de seguridad pública y la participación ciudadana.	Tasa de variación de disminución de incidencia del delito.	Ascendente	Anual	20	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	20.00		
P- La Población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial	Porcentaje de acciones emprendidas	Ascendente	Trimestral	17	Si	2.00	5.00	3.00	-	100.00%	58.82%
						2.00	5.00	3.00	7.00		
C01- Programa policía cercano implementado	Porcentaje de elementos policíacos que participan en el programa.	Ascendente	Trimestral	164.00	No	108.00	115.00	74.00	0.00	45.12%	45.27%
						164.00	164.00	164.00	164.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 Seguridad Pública Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C02- Programa Colonias Seguras* Implementado.	Porcentaje de colonias cubiertas.	Ascendente	Anual	81.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	81.00		
C03-Fortalecimiento a la Seguridad Pública	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Anual	2.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
C04- Fortalecimiento vial implementado.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Anual	16.00	NO	4.00	4.00	4.00	-	100.00%	75.00%
						4.00	4.00	4.00	4.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 Protección Civil									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir a garantizar la integridad física y patrimonial de los habitantes del municipio mediante la coordinación y concertación de acciones de fomento a la cultura de protección civil.	Porcentaje de acciones de prevención realizadas.	Ascendente	Anual	60.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	60.00		
P- La población del municipio cuenta con servicios eficaces y oportunos de protección civil ante la presencia de cualquier contingencia.	Porcentaje de servicios brindados.	Ascendente	Anual	40.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	40.00		
C01- Campañas de fomento de la cultura de protección civil realizadas.	Porcentaje de habitantes capacitados.	Ascendente	Trimestral	1,000.00	Si	545.00	190.00	50.00	0.00	20.00%	78.50%
						250.00	250.00	250.00	250.00		
C02 - Programa de prevención de contingencias implementado.	Porcentaje de acciones implementadas	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	0.00	2.00	1.00	-	50.00%	60.00%
						0.00	2.00	2.00	1.00		
C03 - Normas y procedimientos de inspección aplicados en materia de protección civil.	Porcentaje de inspección aplicados	Ascendente	Trimestral	120.00	Si	0.00	40.00	40.00	-	100.00%	66.67%
						0.00	40.00	40.00	40.00		
C04- Servicios de emergencia proporcionados.	Porcentaje de servicios proporcionados.	Ascendente	Trimestral	70.00	Si	10.00	39.00	10.00	-	33.33%	84.29%
						10.00	20.00	30.00	10.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 Servicios Públicos de Calidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios públicos de calidad.	Cobertura de servicios públicos.	Ascendente	Anual	22,686.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	22,686.00		
P - Los habitantes del municipio de Isla Mujeres cuentan con servicios públicos de calidad.	Porcentaje de servicios públicos implementados.	Ascendente	Anual	7.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	7.00		
C01 - Programa de Protección Ambiental Implementado.	Porcentaje de proyectos de protección ambiental.	Ascendente	Anual	18.00	Si	3.00	6.00	5.00	-	100.00%	77.78%
						3.00	6.00	5.00	4.00		
C02 - Programa "Servicios Públicos" aplicado	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5.00		
C03 - Programa de conservación y cuidado de las playas operando	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Ascendente	Trimestral	288.00	Si	72.00	72.00	72.00	-	100.00%	75.00%
						72.00	72.00	72.00	72.00		
C04A - Programa de protección de la tortuga marina consolidado	Porcentaje de nidios recolectados en temporada.	Ascendente	Trimestral	1,215.00	Si	0.00	124.00	566.00	-	52.41%	56.79%
						0.00	130.00	1,080.00	5.00		
C04B - Programa de protección de la tortuga marina consolidado	Porcentaje de nacimientos de la tortuga marina.	Ascendente	Semestral	21,500.00	Si	0	0	29,987.00	-	61.20%	24.68%
						0	0	49,000.00	72,500.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 Localidades Dignas y Desarrollo Urbano Sustentable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	Cobertura de desarrollo urbano sustentable.	Ascendente	Anual	1,085.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,085.00		
P - El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable.	Porcentaje de desarrollo urbano responsable	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	1.00	0.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 Localidades Dignas y Desarrollo Urbano Sustentable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Programa "Servicios Públicos" Implementados	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Anual	3.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
C02 - Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias expedidas	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	10.00	10.00	12.00	-	120.00%	80.00%
						10.00	10.00	10.00	10.00		
C03 - Infraestructura municipal fortalecida.	Porcentaje de infraestructura implementada.	Ascendente	Semestral	5.00	Si	0.00	0.00	2.00	-	0.00%	40.00%
						0.00	4.00	0.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 Desarrollo Económico Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la diversificación de las actividades económicas.	Tasa de variación laboral municipal	Ascendente	Anual	919.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	919.00		
P (A) - Población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	Porcentaje de PEA en el sector primario	Ascendente	Anual	422.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	422.00		
P (B) - La población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	Porcentaje de PEA en el sector secundario	Ascendente	Anual	96.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	96.00		
C01 - Desarrollo Empresarial Implementado	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Anual	2.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
C02 - El sector acuícola y pesquero se encuentran desarrollados	Porcentaje de proyectos acuícolas y pesqueros	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	1.00	0.00	0.00	-	0.00%	20.00%
						1.00	1.00	1.00	2.00		
C03- La población trabajadora cuenta con un sistema de procuración de defensa del trabajo eficiente	Porcentaje de resoluciones	Ascendente	Trimestral	36.00	Si	8.00	9.00	9.00	-	100.00%	72.22%
						9.00	9.00	9.00	9.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 – Programa de Turismo Municipal.									
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 bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la consolidación de los destinos turísticos del municipio	Tasa de Variación de la oferta de servicios turísticos	Ascendente	Anual	80.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	80.00		
P- Los destinos turísticos del municipio de Isla Mujeres están consolidados bajo un esquema ordenado y con bajo impacto ambiental	Tasa de variación de visitantes	Ascendente	Anual	1,459,599	Si	0.00	0.00	0.0	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,459,599		
C01- Turismo Fortalecido	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Anual	5.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 – Desarrollo Social en el Municipio									
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 desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social	Porcentaje de cobertura en desarrollo social	Ascendente	Trimestral	4,465.00	Si	972.00	2,000.00	695.00	0.00	100.00%	82.13%
						990.00	2,085.00	695.00	695.00		
P- Programas de desarrollo social implementado	Porcentaje de programas de desarrollo social ejecutado	Ascendente	Anual	14.00	Si	0.00	500.00	0.00	-	0.00%	3,571.43%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
C01- Programa de apoyo a la Educación implementado	Porcentaje de educandos beneficiados	Ascendente	Semestral	5,893.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	2,967.00	0.00	2,926.00		
C02- Programa de apoyo a la población implementado	Porcentaje de apoyos	Ascendente	Trimestral	260.00	Si	65.00	65.00	65.00	-	100.00%	75.00%
						65.00	65.00	65.00	65.00		
C03- Sistema de gestión ciudadana implementado	Porcentaje de programas en gestión ciudadana	Ascendente	Anual	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
C04- Servicios para la mujer implementados	Porcentaje de acciones para la mujer	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	1.00	0.00	1.00	-	100.00%	66.67%
						1.00	0.00	1.00	1.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010 – Salud Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al desarrollo social de la población del municipio sin acceso a los servicios de salud, mediante la oferta de servicios de atención fija y ambulatoria de salud municipal	Porcentaje de beneficiarios con los Servicios de Salud	Ascendente	Anual	5,898.00	Si	1,477.00	1,082.00	0.00	-	0.00%	43.39%
						0.00	0.00	0.00	5,898.00		
P- La población del Municipio de Isla Mujeres Cuenta con Servicios de Salud Accesibles	Porcentaje de Servicios Aplicados	Ascendente	Anual	4.00	Si	1.00	1.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		
C01- Programa "Salud Para Todos" aplicado	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Anual	9.00	Si	2.00	2.00	0.00	-	0.00%	44.44%
						2.00	2.00	3.00	2.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E011 – Atención a la Juventud									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al Desarrollo Integral de los jóvenes del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios de formación de vida	Cobertura de de de servicios formación de vida	Ascendente	Anual	800.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	800.00		
P- Los jóvenes del Municipio de Isla Mujeres cuentan con servicios de formación	Porcentaje de servicios juveniles implementados	Ascendente	Anual	2.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
C01- Juventud fortalecida	Porcentaje de jóvenes atendidos	Ascendente	Trimestral	800.00	Si	200.00	200.00	200.00	-	100.00%	75.00%
						200.00	200.00	200.00	200.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E012 – Programa Municipal de Deporte									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al Desarrollo Integral de la población del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios deportivos	Cobertura Deportiva	Ascendente	Anual	400.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	400.00		
P- La población del Municipio de Isla Mujeres cuenta con servicios deportivos	Porcentaje de servicios otorgados	Ascendente	Anual	4.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E012 – Programa Municipal de Deporte									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01- Programa Deportivo Integral Fortalecido	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	1.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E013 – Fortalecimiento Cultural									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al Desarrollo Social de la población del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios de cultura	Cobertura Cultural	Ascendente	Anual	10,000.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10,000.00		
P- La población del Municipio de Isla Mujeres cuenta con servicios de cultura	Porcentaje de servicios culturales implementados	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01- Fortalecimiento cultural realizado	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	45.00	Si	0.00	3.00	1.00	-	6.67%	8.89%
						0.00	15.00	15.00	15.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E014 – Gobierno Cercano a la Gente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al desarrollo municipal y propiciar la transparencia y la rendición de cuentas mediante el fomento de la participación activa y organizada de la sociedad	Porcentaje de efectividad de mecanismos implementados para la participación ciudadana	Ascendente	Anual	94.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.00		
P- El municipio cuenta con mecanismos efectivos para la participación de los ciudadanos en la vigilancia y aplicación de los recursos públicos destinados a los Programas de Desarrollo	Porcentaje de mecanismos de participación ciudadana operando	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	0.00	0.00	-	0.00%	25.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		
C01- Seguimiento y Control de la Inversión pública	Porcentaje de proyectos de inversión realizados	Ascendente	Anual	11.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.00		
C02- Sesiones realizadas por el H. Cabildo	Porcentaje de sesiones ordinarias coordinadas por cabildo	Ascendente	Mensual	24.00	Si	8.00	10.00	11.00	-	183.33%	120.83%
						6.00	6.00	6.00	6.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E014 – Gobierno Cercano a la Gente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C03- Audiencias Ciudadanas	Porcentaje de isleños atendidos por el presidente	Ascendente	Trimestral	1,200.00	Si	20.00	30.00	26.00	-	8.67%	6.33%
						300.00	300.00	300.00	300.00		
C04- Mercados municipales fortalecidos	Porcentaje de mercados operando	Ascendente	Trimestral	16.00	Si	4.00	4.00	4.00	-	100.00%	75.00%
						4.00	4.00	4.00	4.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E015 – Administración y Gestión Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al desarrollo municipal mediante el manejo eficiente de los recursos humanos, materiales y el cuidado del patrimonio del ayuntamiento	Porcentaje de gasto real de recursos	Ascendente	Anual	1,827,560.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,827,560.00		
P- Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas	Promedio de metas alcanzadas	Ascendente	Anual	7.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	7.00		
C01-Administración de Remuneraciones del personal	Porcentaje de cumplimiento de las remuneraciones al personal del Municipio	Ascendente	Trimestral	31.00	Si	7.00	7.00	6.00	-	100.00%	64.52%
						7.00	7.00	6.00	11.00		
C02-Recursos materiales adquiridos	Porcentaje de adquisición de materiales	Ascendente	Trimestral	13,750,000.00	Si	1,706,933.80	1,963,610.00	1,797,272.77	-	52.09%	39.77%
						2,950,000.00	4,200,000.00	3,450,000.00	3,150,000.00		
C03- Patrimonio Municipal Fortalecido	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Anual	6.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	6.00		
C04- Sistema informático fortalecido	Porcentaje de elementos de informática en operación	Ascendente	Trimestral	180.00	Si	158.00	165.00	165.00	-	91.67%	67.78%
						180.00	180.00	180.00	180.00		
C05-Apoyo otorgado para actividades varias del municipio	Porcentaje de apoyos para actividades municipales varias	Ascendente	Trimestral	380.00	Si	47.00	36.00	55.00	-	68.75%	36.32%
						90.00	80.00	80.00	130.00		

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

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

- En el Programa **E001 – Modernización y Administración Integral**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **61 98%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “no se llevaron a cabo actividades administrativas por consecuencia de las disposiciones vigentes para evitar elevar los índices de contagios de COVID-19”.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se realizaron auditorias de personal internas y recomendaciones para mejorar la eficiencia de las direcciones del Ayuntamiento”.
 - **Componente 03** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “se aprobó la actualización del reglamento de entrega-recepción del Municipio de Isla Mujeres, el 21 de julio del presente año”.
- En el Programa **E002 – Recaudación, Fiscalización y Finanzas Sanas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **112.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “se realizaron más tramites debido a que van en función de solicitud de los usuarios”.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **101.85%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “actualmente el padrón de ambulantes y tianguistas se encuentra trabajando en un 100%, por lo cual se han mantenido guardias contantes y vigilancia, evitando que haya aglomeración de gente en los puestos fijos y semifijos tratando de mantener un ordenamiento por la contingencia que se está pasando, aunado a que en la temporada vacacional de verano se incrementa el comercio en la vía pública con ambulantes que no cuentan con el permiso correspondiente, por lo cual este trimestre las metas han sido rebasadas”.
- En el Programa **E003 Seguridad Pública Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es de **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **45.12%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “el número de policías operativos varia respecto a las bajas, incapacidades y renuncias durante el trimestre”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- En el Programa **E004 Protección Civil**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **20.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “durante los primeros meses del año se registró la mayor afluencia para las pláticas de prevención a la comunidad por la

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

dirección de protección civil, durante el segundo y tercer trimestre redujo hasta casi un 80% la afluencia por parte de la comunidad”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **50.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad refiere que “se realizó la instalación vía virtual del comité operativo de fenómenos hidrometeoro lógicos, quedando en espera la segunda instalación en el último trimestre junto con el operativo de Guadalupe Reyes”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **33.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad señale que “durante el 3er trimestre bajo considerablemente los reportes por parte de la comunidad isleña, de igual manera aun nos encontramos en temporada de ciclones tropicales y seguimos atentos a los mismos”.
- En el Programa **E005 Servicios Públicos de Calidad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 04A:** Se reporta un avance del **52.41%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “las nidadas de las tortugas no alcanzaron las esperadas ya que las tortugas marinas son animales con conductas impredecibles”.
- **Componente 04B:** Se un avance del **61.20%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se alcanzaron las crías liberadas, ya

que las nidadas recolectadas no fueron las esperadas, cabe mencionar que las tortugas marinas son animales con conductas impredecibles”.

- En el Programa **E006 Localidades Dignas y Desarrollo Urbano sustentable**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **120.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se llegó a la meta debido a que los contribuyentes asistieron para llevar a cabo la regularización de sus trámites”.
 - **Componente 03:** No reporto metas programadas durante el periodo, sin embargo, se realizaron elaboraron expedientes. La entidad comenta que “por cambio de administración solo se elaboraron 2 expedientes”.
- En el Programa **E007 Desarrollo Económico Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en relación a la meta anual.

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

- **Componente 02:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad menciona que “por consenso de presidente de cooperativas y autoridades municipales no se llevó a cabo la procesión de los pescadores a la isla de Contoy”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

-
- En el Programa **E008 – Programa de Turismo Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

- En el Programa **E009 – Desarrollo Social en el Municipio**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre.

Durante este período, de los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, solo los **componentes 02 y 04** reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E010 – Salud Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual. La entidad señala que “no se cumplió el meta derivado que a partir del 16 de junio 2021 la Dirección de Salud quedo acéfala”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad comenta que “no se cumplió la meta, derivado a que a partir del 16 de junio 2021 la Dirección de Salud quedo acéfala”.

- En el Programa **E011 – Atención a la Juventud**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- En el Programa **E012 – Programa Municipal de Deporte**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad señala que “debido a la falta de presupuesto, no se pudieron realizar dichas metas”.

- En el Programa **E013 – Fortalecimiento Cultural**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** en el avance de la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance de **6.67%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “no se llevaron a cabo las acciones correspondientes, debido a que eran eventos masivos, y de acuerdo con la Secretaría de Salud, los eventos masivos deben de ser suspendidos, por lo cual se optó por no realizarlos y en consecuencia las acciones no pudieron realizarse”.

- En el Programa **E014 – Gobierno Cercano a la Gente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **183.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “la meta fue superada debido a que existieron 3 sesiones extraordinarias, y 2 sesiones públicas y solemnes con motivos de reincorporación de los regidores, presidente y síndico municipal”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **8.67%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “debido a las medidas de protocolo que se

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

están tomando por la pandemia COVID-19 se han disminuido considerablemente las audiencias otorgadas por el presidente municipal”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **E015 – Administración y Gestión Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **52.09%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta “objetivo no alcanzado debido a que las direcciones del H. Ayuntamiento, no enviaron los requerimientos correspondientes”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **91.67%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “se encuentran 15 equipos en reparación y en espera de los componentes necesarios”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **68.75%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “por la continuación de la pandemia covid-19, varios de los eventos siguen sin llevarse a cabo”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2021. 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 este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que se realizan en 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.

L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.