

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

INTRODUCCIÓN

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

Los ejecutores de gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en la Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos de los Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022.

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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2022; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados, para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2022, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, presenta el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	ESTIMADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	RECAUDADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
Impuestos	\$107,600,569.00	\$107,600,569.00	\$107,600,569.00	\$107,600,569.00	\$167,174,424.55	\$(59,573,855.55)	155.37
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	114,007,639.00	114,007,639.00	114,007,639.00	114,007,639.00	273,927,183.10	(159,919,544.10)	240.27
Productos	1,118,055.00	1,118,055.00	1,118,055.00	1,118,055.00	5,493,930.35	(4,375,875.35)	491.38
Aprovechamientos	14,506,284.00	14,506,284.00	14,506,284.00	14,506,284.00	20,319,091.33	(5,812,807.33)	140.07
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	200,567,775.00	200,567,775.00	200,567,775.00	200,567,775.00	257,108,076.60	(56,540,301.60)	128.19
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$724,022,705.93	\$(286,222,383.93)	165.38

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$724,022,705.93**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$437,800,322.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2022, se alcanzó en un **165.38%**. Este resultado se origina por las siguientes

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

razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “en el rubro de Impuestos, se observa un avance superior a la meta presupuestal de manera acumulativa de enero a diciembre en un porcentaje superior a la meta estipulada en un 55.37%. Toda vez que derivado de todas las iniciativas para incentivar el pago de las contribuciones fiscales municipales, la ciudadanía ha respondido favorablemente al pago de Impuesto Predial, regularizando su Patrimonio, de esta forma superando lo presupuestado desde el segundo mes de recaudación. El sector empresarial tiene más confianza en las inversiones y esto ha generado que el Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles (ISABI), obtenga un repunte, superando la meta presupuestal desde el sexto mes, derivado de traslados de dominio de la Zona Continental del Municipio de Isla Mujeres.”; **Derechos**, “el rubro de Derechos, superó la meta presupuestal de manera acumulativa de enero a diciembre con un porcentaje del 140.27%; derivado de la derrama económica, toda vez que el Municipio de Isla Mujeres se encuentra en el primer lugar en ocupación hotelera estatal con 80.2% y de la implementación de los programas de estímulos fiscales en los servicios de recolección, transportación, tratamiento y destino final de residuos sólidos; derechos por la estancia de corralón y multas de tránsito y en expedición, renovación y dotación por robo de licencias de conducir. De igual manera, la recaudación de los Derechos por prestación de servicios superó la meta presupuestada desde el quinto mes, derivado de que a partir del ejercicio 2022, se modifica el apartado del Capítulo I De los Derechos de Saneamiento Ambiental, de la Ley de Hacienda del Municipio de Isla Mujeres”; **Productos**, “el rubro de Productos rebasa la meta presupuestal de manera acumulativa de enero a diciembre con un porcentaje del 391.38%. El H. Ayuntamiento de Isla Mujeres se encuentra en proceso de regularización de los pagos de los mercados y otros sitios con la finalidad de que puedan estar al corriente. Así mismo los productos diversos ayudaron al incremento de la recaudación presupuestal rebasando la meta presupuestada desde el séptimo mes de este ejercicio fiscal. El rendimiento financiero de las diferentes cuentas bancarias del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres, ha generado de igual manera el incremento en la cuenta de productos financieros”; **Aprovechamientos**, “en el rubro de Aprovechamientos, se observa de igual manera que se ha rebasado la meta presupuestal acumulativa de enero a septiembre en un

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

porcentaje del 40.07%; derivado a que en el periodo hubieron situaciones extraordinarias en las que se aplicaron sanciones que rebasan lo presupuestado en el periodo. De igual manera la recaudación de Aprovechamientos Patrimoniales, obtuvo una recaudación superior a lo estimado derivada del pago de la Contraprestación de Promotora Xel-Ha, la cual tiene una vigencia de treinta años con el Municipio de Isla Mujeres. (12 junio 1998 Volumen cincuenta y tres, Tomo B, Escritura Trece Mil Setecientos Noventa y Dos)". Y **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones**, "en el rubro de Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones se superó la meta con base a lo establecido presupuestalmente de enero a diciembre con el 28.19%. Se obtuvieron las siguientes cifras: Participaciones por la cantidad de \$187,598,841.97 superando la meta presupuestal, derivado de la captación del Fondo de Impuesto Sobre la Renta (FISR), el cual rebaso la meta presupuestal, esto debido a que esta Administración ha firmado un Convenio con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), para regularizar adeudos de ejercicios y periodos pasados del cual deriva un retorno del FISR, logrando una recaudación anual de \$52,655,047.00 del rubro de Aportaciones se reciben los ingresos al mes de diciembre por la cantidad de \$35,399,659.00 y de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal por \$34,109,575.63". **(Figura 1)**

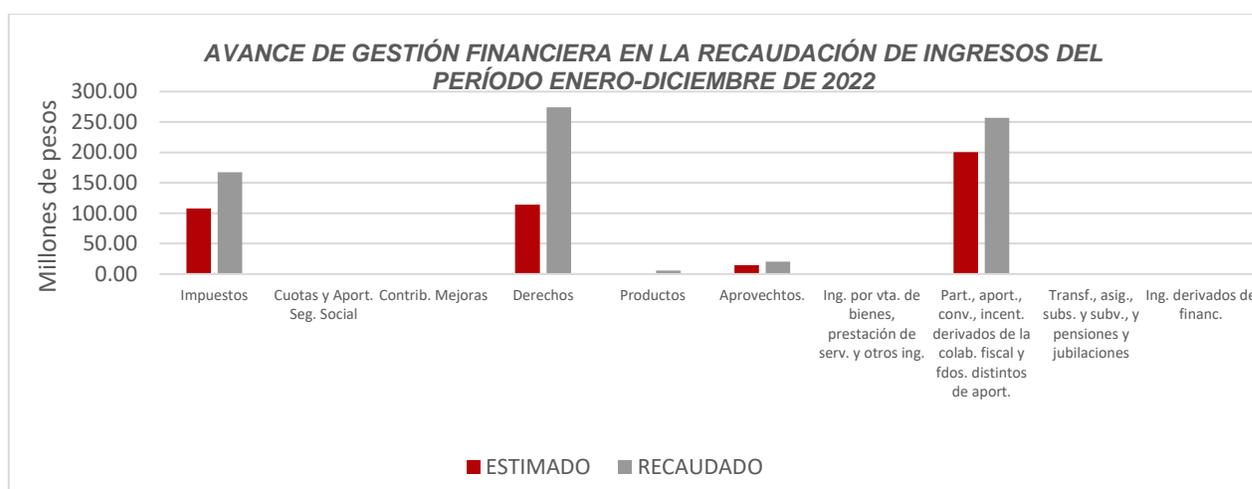


Figura 1

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2022 la cantidad de **\$724,022,705.93**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$437,800,322.00**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha recaudado el **165.38%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal.

Cabe señalar, que la entidad obtuvo un ingreso excedente en la recaudación estimada anual del **65.38%**, que representa la cantidad de **\$286,222,383.93**, recaudando del presupuesto estimado anual. **(Figura 2)**

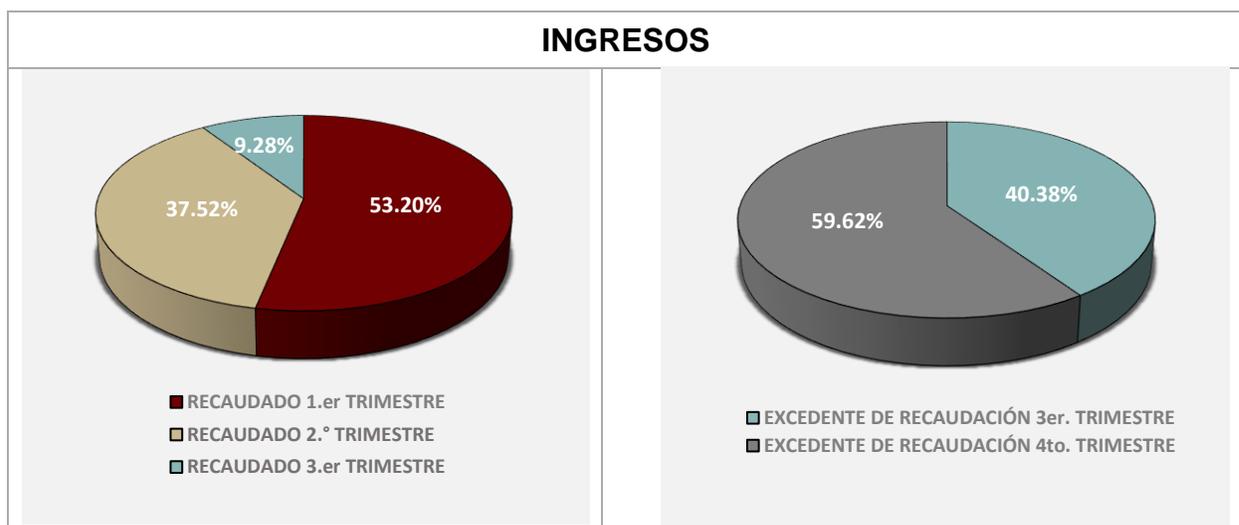


Figura 2

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

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	APROBADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	DEVENGADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
Servicios personales	\$209,849,158.94	\$302,339,624.71	\$209,849,158.94	\$302,339,624.71	\$302,339,624.71	\$0.00	100.00
Materiales y suministros	31,618,048.50	37,694,914.06	31,618,048.50	37,694,914.06	37,672,063.42	22,850.64	99.94
Servicios generales	95,960,138.90	157,647,376.60	95,960,138.90	157,647,376.60	157,413,142.24	234,234.36	99.85
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	12,190,982.99	30,791,665.07	12,190,982.99	30,791,665.07	30,790,665.07	1,000.00	100.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	11,168,588.82	18,464,443.72	11,168,588.82	18,464,443.72	18,398,447.72	65,996.00	99.64
Inversión pública	59,613,310.90	55,827,710.91	59,613,310.90	55,827,710.91	55,827,710.91	0.00	100.00
Inversiones financieras y otras provisiones	6,455,084.90	0.00	6,455,084.90	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	10,945,008.05	47,552,581.00	10,945,008.05	47,552,581.00	47,552,581.00	0.00	100.00
TOTAL EGRESOS	\$437,800,322.00	\$650,318,316.07	\$437,800,322.00	\$650,318,316.07	\$649,994,235.07	\$324,081.00	99.95

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$649,994,235.07**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **\$650,318,316.07**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2022, se aplicaron en un **99.95%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “en este capítulo se presenta un avance financiero del 100.00%, derivado de la realización de diversas erogaciones como los sueldos al personal de confianza, apoyo, sindicalizados y personal de seguridad pública, pago de finiquitos a personas que laboraron en el H. Ayuntamiento y prestaciones de fin de año (aguinaldo, fondo de ahorro, prima vacacional, 9 días

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

económicos, canasta navideña, entre otros).”; **Materiales y suministros**, “en este capítulo se observa una diferencia de \$22,850.64 entre el modificado y devengado determinándose un avance financiero del 99.94%, por las adquisiciones de material eléctrico como luminarias que fueron instaladas en las calles, diversas áreas recreativas y administrativas de la ínsula y zona continental de este Municipio de Isla Mujeres; combustible para el parque vehicular perteneciente a la Dirección de Seguridad Pública, protección civil, servicios públicos, servicios generales, alumbrado público entre otras, garantizando la operación de los diversos trabajos que se llevan a cabo para beneficio de la ciudadanía y de operaciones que se presentan dentro de este municipio de isla mujeres; gasto de operación como lo son papelería y material de limpieza para las diversas unidades administrativas”; **Servicios generales**, “en este capítulo se encuentra una diferencia de \$234,234.36 determinada entre lo devengado y modificado; lo que nos demuestra un avance financiero del 99.85%, proveniente de las erogaciones derivados de servicios básicos, arrendamiento de patrullas para la vigilancia y seguridad de zona continental como en la ínsula de este municipio de isla mujeres, servicios de asesoría integral, contable, administrativa y jurídica para la sostenibilidad financiera del Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo; la transportación de los góndolas que contenían los desechos sólidos no peligrosos de la ínsula y el servicio de limpieza y manejo de desechos sólidos no peligrosos con lo cual se benefició a la población de la ínsula de municipio de isla mujeres; cabe señalar que existe una variación en el capítulo debido al gasto erogado por concepto de viáticos otorgados en el trimestre que no han sido comprobados”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “en este capítulo se observa diferencia entre el devengado y modificado por la cantidad de \$1,000.00 por lo que existe un avance del 100.00%, dimanando de los apoyos sociales otorgados a la población y aportaciones destinadas al Sistema de Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres.”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “en este capítulo se encuentra una diferencia de \$65,996.00 determinada entre lo devengado y modificado; lo que nos demuestra un avance financiero del 99.64%, proveniente de las erogaciones, la adquisición de computadoras para las áreas administrativas, refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo y servidores

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

que resguardan la información de este palacio municipal y la adquisición de aires acondicionados”; **Inversión pública**, “en este capítulo presenta un avance financiero del 100% por lo que se realizó la adjudicación de la obra de urbanización autorizados en el programa de inversión anual correspondiente a la rehabilitación de espacio multideportivo en la colonia salina chica en la localidad de isla mujeres del Municipio de Isla Mujeres, construcción de la plaza cívica ejidatarios en la localidad de zona urbana ejido isla mujeres en el municipio de isla mujeres, construcción de la casa de día para el adulto mayor en la localidad de zona urbana ejido isla mujeres en el municipio de isla mujeres y rehabilitación de red o sistema de agua entubada en isla mujeres, localidad zona urbana, ejido isla mujeres, por lo que en este trimestre lo modificado y devengado no presenta variación alguna”; **Inversiones financieras y otras provisiones**, “es preciso mencionar que este capítulo es de carácter transitorio, por lo que su afectación presupuestaria se dará en el momento que se determine a que partida específica de los demás capítulos se asignaran, así mismo en este capítulo se contemplan los programas autorizados por el comité de zona federal marítimo terrestre y los gastos indirectos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)”. Y **Deuda pública**, “en este capítulo presenta un avance financiero del 100.00% proveniente de erogación por adeudos de ejercicios anteriores al incumplimiento de los enteros del impuesto sobre la renta de sueldos y salarios al personal de este H. Ayuntamiento de Isla Mujeres”. (Figura 3)

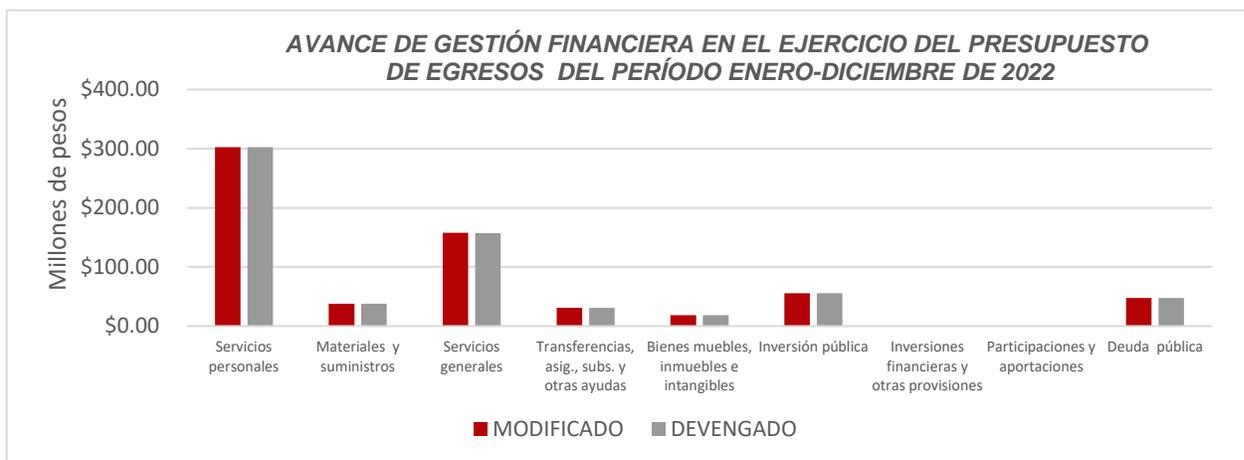


Figura 3

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2022 la cantidad de **\$649,994,235.07** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$650,318,316.07**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha ejercido el **99.95%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, generándose un importe no devengado de **\$324,081.00** que representa el **0.05%** del presupuesto total modificado. **(Figura 4)**

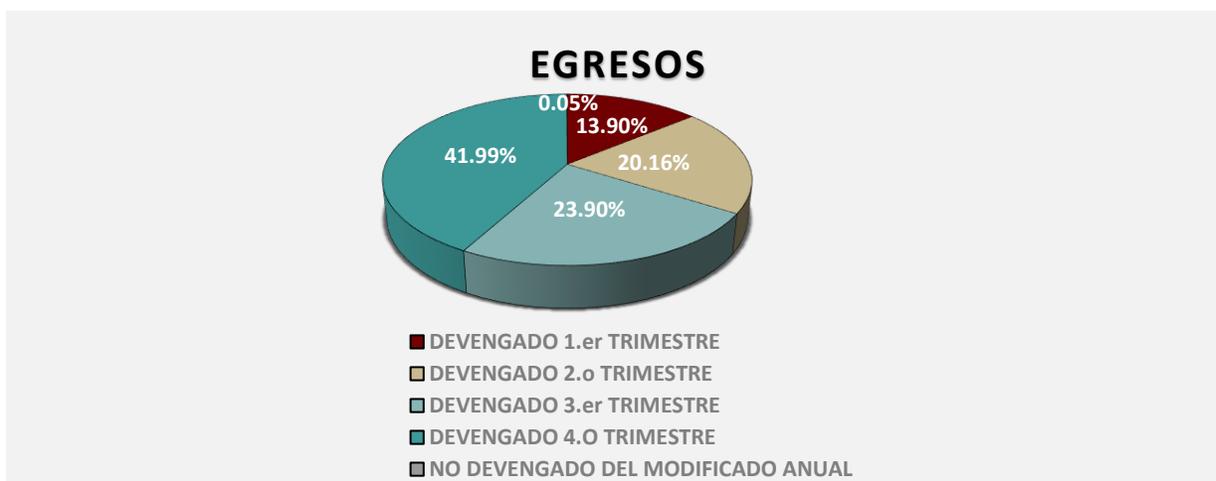


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres** reporta como presupuesto autorizado la cantidad de **\$437,800,322.00** para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E001 - Servicios públicos dignos de calidad y sustentables**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$88,009,453.95

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

- **E002 - Orden y desarrollo urbano sustentable**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$88,152,220.87
- **E003 - Isla Mujeres segura**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$57,608,013.57
- **E004 - Garantizar la protección civil de la gente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$5,417,998.72
- **E005 - Isla Mujeres incluyente y humano**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 9 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$17,832,953.12
- **E006 - Salud digna**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$13,593,392.36
- **E007 - Turismo y economía fuerte**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$5,487,313.63
- **E008 - Gobierno eficiente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 8 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$155,786,328.31

- **E009 - Gobierno transparente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando un presupuesto autorizado de \$5,912,647.47

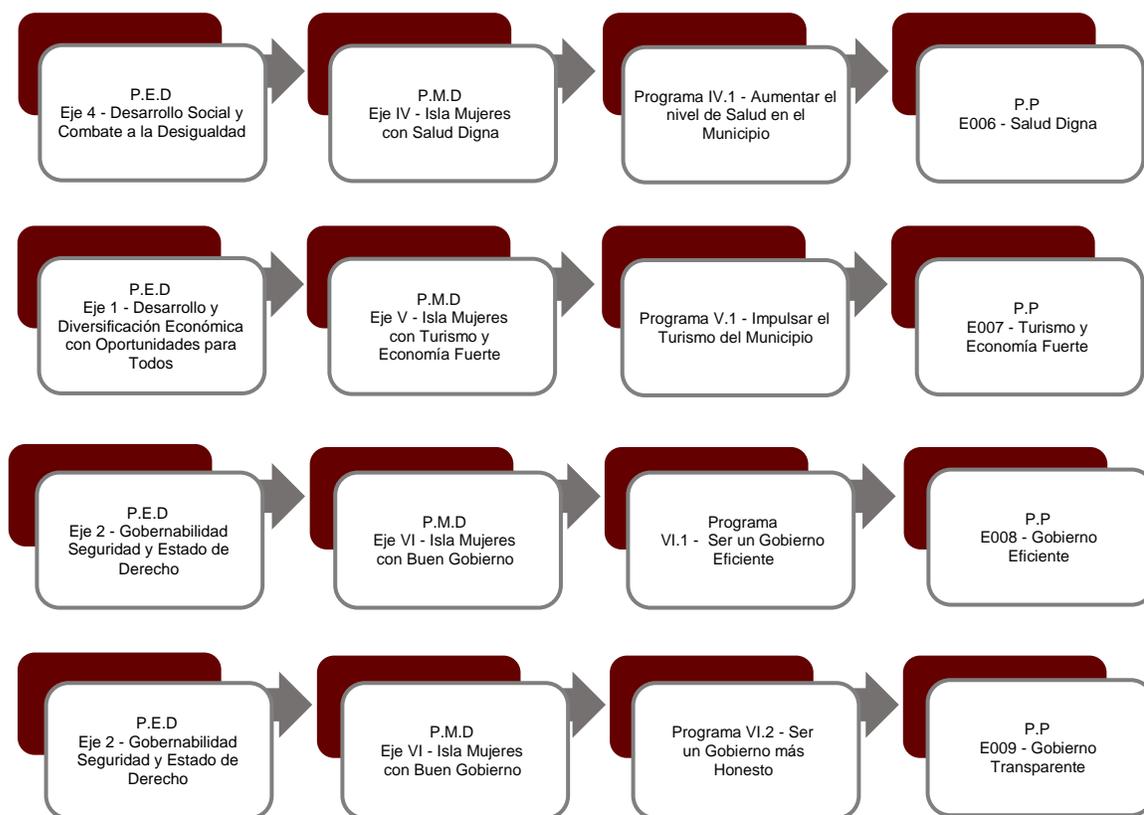


Cabe mencionar, que los importes reportados en este apartado difieren de lo expresado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2022.

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



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



El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 - Servicios Públicos Dignos de Calidad y Sustentables									
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 Urbano Sustentable del Municipio Isla Mujeres Mediante el Otorgamiento de Servicios Públicos de Calidad	Cobertura de Servicios Públicos	Ascendente	Anual	22,686.00	Si	0.00	0.00	0.00	22,686.00	100.00%	100.00%
						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	Trimestral	28.00	No	7.00	7.00	7.00	7.00	100.00%	100.00%
						7.00	7.00	7.00	7.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 - Servicios Públicos Dignos de Calidad y Sustentables									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Bacheo Municipal Implementado	Porcentaje de Metros cúbicos Bacheados	Ascendente	Trimestral	28.00	Si	7.00	7.00	7.00	7.00	100.00%	100.00%
						7.00	7.00	7.00	7.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Orden 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-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable	Ascendente	Anual	3.00	No	0.00	0.00	0.00	2.00	66.67%	66.67%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
P - Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	Ascendente	Trimestral	320.00	Si	80.00	127.00	103	99.00	123.75%	127.81%
						80.00	80.00	80.00	80.00		
C01 - Regularización de la tenencia de la tierra en la zona continental	Porcentaje de expedición de títulos	Ascendente	Anual	1,200.00	No	0.00	0.00	0.00	538.00	44.83%	44.83%
						0.00	0.00	0.00	1,200.00		
C02 - Fortalecimiento a la protección y bienestar animal	Acciones para fortalecimiento	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	2.00	2.00	2.00	100.00%	100.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
C03 - Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Transporte Urbano Eficiente	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	0.00	0.00	2.00	2.00	100.00%	50.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
C04 - Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	5.00	5.00	5.00	5.00	100.00%	100.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C05-Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	Ascendente	Trimestral	335.00	Si	85.00	85.00	92.00	92.00	108.24%	105.67%
						85.00	85.00	80.00	85.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Isla Mujeres Segura									
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 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	Trimestral	81.00	Si	21.00	20.00	20.00	20.00	100.00%	100.00%
						21.00	20.00	20.00	20.00		
P- La Población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial	Porcentaje de acciones emprendidas	Ascendente	Trimestral	44.00	Si	14.00	10.00	10.00	10.00	100.00%	100.00%
						14.00	10.00	10.00	10.00		
C01 - Coordinación de acciones con los diferentes órdenes de gobierno para ampliar cobertura de seguridad pública	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	1,280.00	Si	0.00	320.00	274.00	390.00	121.88%	76.88%
						320.00	320.00	320.00	320.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 Garantizar la Protección Civil de 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- Cursos o capacitaciones otorgadas a los contribuyentes, que contribuyan a mejorar la cultura de protección civil	Cursos / capacitación otorgada a contribuyentes	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	23.00	27.00	12.00	3.00	100.00%	541.67%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
P- Total de comités especializados en materia de protección civil que se instalan	Número de comités especializados instalados	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	1.00	2.00	2.00	1.00	100.00%	120.00%
						0.00	2.00	2.00	1.00		
C01- Verificación y acondicionamiento de edificios que son utilizados como refugios y albergues	Promedios de refugios acondicionados	Ascendente	Anual	12.00	Si	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	12.00	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano									
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 mediante la implementación de acciones de desarrollo social	Porcentaje de cobertura en desarrollo social	Ascendente	Trimestral	4,854.00	Si	2,254.00	3,373.00	2,973.00	2,954.00	246.17%	238.03%
						2,254.00	200.00	1,200.00	1,200.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano									
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		
P - Porcentaje de programas de desarrollo social implementado	Porcentaje de programas de desarrollo social ejecutados	Ascendente	Trimestral	33.00	Si	9.00	7.00	11	9.00	100.00%	109.09%
						9.00	6.00	9.00	9.00		
C01 - Programa de apoyo a la población implementado	Porcentaje de apoyos	Ascendente	Trimestral	1,558.00	Si	608.00	0.00	520.00	260.00	52.00%	89.09%
						608.00	0.00	450.00	500.00		
C02 - Servicios otorgados a la educación	Porcentaje de servicios entregados	Ascendente	Trimestral	12.00	No	3.00	3.00	3.00	3.00	100.00%	100.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C03 -Implementación del sistema de participación ciudadana	Porcentaje de sesiones de comités realizadas	Ascendente	Trimestral	64.00	Si	15.00	13.00	20.00	7.00	77.78%	85.94%
						15.00	23.00	17.00	9.00		
C04 - Programas de desarrollo social implementado	Programas de desarrollo social ejecutados	Ascendente	Trimestral	6.00	Si	0.00	2.00	2.00	2.00	100.00%	100.00%
						0.00	2.00	2.00	2.00		
C05- Servicios para la mujer implementados (contención, brigadas y acompañamiento)	Porcentaje de acciones para la mujer	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	29.00	28.00	22.00	80.00	400.00%	198.75%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C06 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	12.00	No	1.00	3.00	3.00	3.00	100.00%	83.33%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C07- Creación del directorio histórico de arte y cultura.	Porcentaje de integrantes del directorio de arte y cultura	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	10.00	11.00	11.00	11.00	110.00%	107.50%
						10.00	10.00	10.00	10.00		
C08 - Contribuir al desarrollo integral de la población del municipio isla mujeres mediante el otorgamiento de servicios deportivos.	Porcentaje de cobertura deportiva.	Ascendente	Trimestral	3,200.00	No	0.00	716.00	771.00	900.00	112.50%	74.59%
						800.00	800.00	800.00	800.00		
C09 - Fortalecimiento a la juventud	Porcentaje de población juvenil beneficiada	Ascendente	Trimestral	1,350.00	Si	300.00	350.00	350.00	350.00	100.00%	100.00%
						300.00	350.00	350.00	350.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 - Salud Digna									
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 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	Trimestral	341.00	Si	71.00	90.00	465.00	958.00	1,064.44%	464.52%
						71.00	90.00	90.00	90.00		
P - La población del municipio de isla mujeres cuenta con servicios de salud accesibles.	Porcentaje de servicios de salud aplicados	Ascendente	Trimestral	20.00	No	5.00	5.00	5.00	145.00	2,900.00%	800.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C01 - Atenciones realizadas por el programa "medico a tu casa"	Porcentaje de pacientes atendidos con el programa "médico a tu casa"	Ascendente	Trimestral	65.00	Si	5.00	20.00	20.00	20.00	100.00%	100.00%
						5.00	20.00	20.00	20.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 - Turismo y Economía Fuerte									
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 consolidación de los destinos turísticos del municipio	Tasa de variación de la oferta de servicios turísticos	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	1.00	1.00		
P - Monitorear a la actividad turística del municipio para presentar reportes de este sector	Tasa de variación de visitantes	Ascendente	Trimestral	4,000,000.00	Si	1,384,182.00	1,560,801.00	1,684,908.00	1,450,626.00	145.06%	152.01%
						1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
C01 - 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	Trimestral	6,000.00	Si	3,424.00	0.00	4,180.00	4,339.00	289.27%	199.05%
						1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
C02 - Turismo fortalecido	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	4.00	6	4	200.00%	200.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 - Gobierno Eficiente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Atiende los programas estratégicos aprobados por cabildo	Porcentaje de programas estratégicos autorizados por cabildo	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	2.00	2.00	2.00	100.00%	100.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
P- Designaciones de actividades/tareas realizadas	Porcentaje de designaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	1.00	0.00	12.00	12.00	100.00%	52.08%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C01- Integración del listado de oficios emitidos	Porcentaje de oficios emitidos	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	7.00	17.00	21.00	12.00	100.00%	118.75%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C02 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	32.00	No	7.00	7.00	7.00	7.00	87.50%	87.50%
						8.00	8.00	8.00	8.00		
C03 - Aplicación de políticas y/o procesos	Porcentaje de políticas y/o procedimientos aplicados	Ascendente	Trimestral	20.00	No	5.00	5.00	5.00	5.00	100.00%	100.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C04 - Certificaciones y constancias	Porcentaje de certificaciones y constancias	Ascendente	Trimestral	420.00	Si	182.00	143.00	241.00	291.00	277.14%	204.05%
						105.00	105.00	105.00	105.00		
C05 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general de planeación	Ascendente	Trimestral	12.00	No	3.00	3.00	3.00	3.00	100.00%	100.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C06 - Representar legalmente al ayuntamiento y/o a la presidenta municipal	Representar legalmente al ayuntamiento y/o presidenta municipal	Ascendente	Trimestral	60.00	Si	8.00	3.00	3.00	3.00	20.00%	28.33%
						15.00	15.00	15.00	15.00		
C07 - Cumplimiento del proceso de entrega y recepción de las unidades administrativas	Declaración patrimonial realizada	Ascendente	Trimestral	840.00	Si	20.00	1,081.00	49.00	26.00	260.00%	140.00%
						20.00	800.00	10.00	10.00		
C08 - Sesiones realizadas por el H. Cabildo	Porcentaje de sesiones ordinarias coordinadas por cabildo	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	9.00	9.00	16.00	11.00	183.33%	187.50%
						6.00	6.00	6.00	6.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 - Gobierno Transparente									
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- Total de funcionarios públicos que cumplieron con la carga de información	Porcentaje de obligaciones de transparencia	Ascendente	Trimestral	116.00	Si	0.00	29.00	29.00	29.00	100.00%	75.00%
						29.00	29.00	29.00	29.00		
P- Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación	Publicaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	1,980.00	Si	495.00	495.00	495.00	495.00	100.00%	100.00%
						495.00	495.00	495.00	495.00		
C01 - Boletines y comunicados realizados en diferentes medios de comunicación	Boletines y comunicados realizados	Ascendente	Trimestral	500.00	Si	125.00	125.00	125.00	125.00	100.00%	100.00%
						125.00	125.00	125.00	125.00		
C02 - Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Ascendente	Trimestral	32.00	No	7.00	7.00	7.00	7.00	87.50%	87.50%
						8.00	8.00	8.00	8.00		

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

- En el Programa **E001 - Servicios Públicos Dignos de Calidad y Sustentables**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E002 - Orden y Desarrollo Urbano Sustentable**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **66.67%** con respecto a la meta programada anual.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **44.83%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 1200 títulos expedidos dentro de lo programado de predios a regularizar, en este trimestre se realizaron 538 de los 1,200 programados, el porcentaje alcanzado del 44.83% se debe a que se reprograma para el siguiente trimestre, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables”.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **108.24%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 335 acciones para la conservación de playas a realizar. En este trimestre se realizaron 92 de 85 programados. El porcentaje alcanzado fue 108.24% el cual se debe a que se realizaron más acciones en trimestre con las condiciones implementadas muy favorables cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando las acciones para la conservación de playas a realizarse de 288 a 335 en comparación al trimestre pasado”.
- En el Programa **E003 - Isla Mujeres Segura**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integran este programa presupuestario, reporta un avance del **121.88%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 1,280 porcentaje de acciones

realizadas, en este 4° trimestre se realizaron 390 de los 320 programados, el porcentaje alcanzado 122% se debe a que se implementó el número de recorridos con las diferentes órdenes de gobierno, es decir con la guardia nacional, marina, policía estatal y fiscalía.

- En el Programa **E004 - Garantizar la Protección Civil de la Gente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **541.67%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, no reporta metas programadas ni actividades realizadas. La meta anual fue alcanzada en el segundo trimestre.

- En el Programa **E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **238.03%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual beneficiar a 4,854 personas, en este trimestre se beneficiaron 2954 de las 1200 programadas. El porcentaje alcanzando de 246.17% se debe a que las condiciones para su implementación fueron favorables. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador disminuyendo la cantidad de personas beneficiadas en comparación con el trimestre anterior”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **52.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 1,558 beneficiarios de los programas de desarrollo social implementados por el gobierno federal. en este trimestre se beneficiaron 260 de los 500 programados. el porcentaje alcanzado de 52.00% se debe a que en esta ocasión las condiciones no fueron tan favorables para la implementación de los programas sociales

federales. cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador disminuyendo la cantidad de personas beneficiadas de 520 a 260”

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **77.78%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “este indicador tiene como meta anual 64 acciones a realizar, en este trimestre se realizaron 7 de las 9 programadas el 22% menos que no se alcanzado, se debe a las diferentes actividades que nos fueron asignadas. Por lo cual se tuvo que reajustar la agenda y es por ello que no se alcanzó la meta programada”
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **400.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta anual de 80 acciones a realizar, derivado a las campañas de difusión de los servicios de esta institución, a través de las brigadas y volanteos, se realizó 80 acciones de los 20 programados. El porcentaje alcanzado es del 400%, logrando más de lo programado de la meta. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador, aumentando la cantidad de acciones que se realizaron de 22 a 80 en comparación con el trimestre anterior”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **110.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta trimestral 10 integrantes pertenecientes al directorio de arte y cultura, este trimestre se tiene 11 de los 10 programados. El porcentaje alcanzado de 110.00% se debe al crecimiento en los grupos culturales por tal motivo se extendió la meta programada para el actual trimestre”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **112.50%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 800 de

porcentaje de cobertura deportiva a realizar en este trimestre el número de deportista beneficiados fue de 900 de los 800 programados. El porcentaje alcanzado de 112.50% se debe a que se programaron para el siguiente trimestre esperando que las condiciones para su implementación sean favorables, cabe señalar, que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de deportistas a realizarse de 771 a 900 deportistas en comparación con el trimestre anterior”.

➤ **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E006 - Salud Digna**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **464.52%** con respecto a la meta programada anual. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 341 de servicios a realizar. En este trimestre se realizaron 958 de los 90 programados. El porcentaje alcanzado es de 1,064.44% se debe a la gran difusión a la población a la temporada de invierno donde hubo más casos de enfermedades respiratorias como también la implementación de un nuevo turno de consultas médicas.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E007 - Turismo y Economía Fuerte**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 3 establecimientos, este trimestre no se alcanzó la meta de 1 y el porcentaje fue del 0.00% debido a que no se cuenta con aperturas en los meses de octubre, noviembre y diciembre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **289.27%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 6,000 vacante; en este trimestre tuvimos un incremento en el número de vacantes de 4,339 con un porcentaje de 289.27% ya que algunas de las empresas aumentaron sus puestos libres”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **200.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “este indicador tiene como meta anual 8 actividades, este trimestre se rebaso la meta programa con 4 de 2 programada y el porcentaje fue del 200.00% con la visita del secretario de turismo federal en la inauguración del parador punta sur y la ruta mágica de color”.
- En el Programa **E008 - Gobierno Eficiente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene una meta anual para el cumplimiento de metas y objetivos de 8 direcciones adscritas a la tesorería municipal, para lo cual al cierre del cuarto trimestre la Dirección de Comercio en la vía publica continua sin titular y demás recursos humanos necesarios para el cumplimiento de objetivos de la misma; es por ello que solo 7 de 8 direcciones han realizado sus metas, por lo tanto, el porcentaje alcanzado fue del 87.50% al cierre del ejercicio 2022”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **277.14%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta anual 420 documentos emitidos a realizar. En este trimestre se realizaron 291 de las 105 programadas. El porcentaje alcanzado de 277.14% se debe al incremento de acciones de tramites de constancias de residencia para ciudadanos mexicanos y extranjeros en el municipio y certificaciones de documentos oficiales del H. Ayuntamiento, esperando que el próximo trimestre se alcance las metas programadas sin modificaciones en comparación al trimestre que se reporta”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **20.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 60 representaciones en favor de este H. Ayuntamiento. En este trimestre se realizaron 3 de las 15 programadas. el porcentaje alanzado es de 20.00% se debe a que las áreas que componen este H. Ayuntamiento solo solicitaron la representación en 2 audiencias dentro del trimestre a reportar. Cabe señalar que se mantuvo la cantidad de representaciones en comparación con el trimestre anterior”.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **260.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 840 declaraciones patrimoniales a realizar. En este trimestre se realizaron 26 de los 10 programados, el porcentaje alcanzado fue de 260.00%, esto se debe a que en los casos de las declaraciones patrimoniales iniciales y conclusión, se dan de acuerdo a los posibles movimientos de altas y bajas de personal del Ayuntamiento”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **183.33%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta anual 24 sesiones de cabildo a realizar. En este trimestre se realizaron 11 de los 6

programados. El porcentaje alcanzado de 183.33% se debe a que se llevaron a cabo 4 sesiones extraordinarias y 1 públicas y solemnes además de las 6 ordinarias planeadas”.

- En el Programa **E009 - Gobierno Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **75.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “este indicador tiene una meta anual para el cumplimiento de metas y objetivos de 8 direcciones adscritas a la tesorería municipal, para lo cual al cierre del cuarto trimestre la Dirección de Comercio en la Vía Pública continúa sin titular y demás recursos humanos necesarios para el cumplimiento de objetivos de la misma; es por ello que solo 7 de 8 direcciones han realizado sus metas, por lo tanto, el porcentaje alcanzado fue del 87.50% al cierre del ejercicio 2022”.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre de 2022. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

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

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