ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024

INTRODUCCIÓN

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

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

Los ejecutores del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en la Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del **Ayuntamiento del municipio Felipe Carrillo Puerto**, Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2024.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por el **Ayuntamiento del municipio Felipe Carrillo Puerto**, 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 2024; y
II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados, por el **Ayuntamiento del municipio Felipe Carrillo Puerto**, para el ejercicio fiscal 2024.

Por su parte, el **Ayuntamiento del municipio Felipe Carrillo Puerto**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2024, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Ayuntamiento del municipio Felipe Carrillo Puerto**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, presenta el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	$13,721,193.00	$13,721,193.00	$9,261,805.28	$9,261,805.28	$10,840,439.29	$(1,578,634.02)	117.04
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	19,485,364.00	19,485,364.00	13,152,620.72	13,152,620.72	17,829,446.09	(4,676,825.37)	135.56
Productos	1,394,100.00	1,394,100.00	941,017.50	941,017.50	1,651,076.39	(710,058.89)	175.46
Aprovechamientos	922,291.00	922,291.00	622,546.43	622,546.43	1,537,445.19	(914,898.76)	246.96
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	716,565,955.00	712,249,586.00	579,119,505.87	574,803,136.87	602,781,714.25	(23,662,208.38)	104.09
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	25,079,149.00	(25,079,149.00)	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	**$752,088,903.00**	**$747,772,534.00**	**$603,097,495.78**	**$598,781,126.78**	**$659,719,270.21**	**$(56,621,774.43)**	**109.39**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al tercer trimestre por la cantidad de **$659,719,270.21**, con el ingreso estimado acumulado del mismo período con un importe de **$603,097,495.78**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2024, se alcanzó en un **109.39%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “el incremento es el de la aceleración de la actividad inmobiliaria que ha dinamizado la economía local, compraventa de predios, inmuebles, desarrollos habitacionales para atender la creciente demanda, que obliga a los contribuyentes a regularizar sus predios en materia catastral..”; **Derechos**, “el incremento es el resultado de la actividad comercial que detonó en función de la llegada de más de 5000 mil trabajadores que demandaban bienes de consumo, servicios, alimentos y hospedaje, como consecuencia la creación de nuevos negocios”; **Productos**, “el incremento es el resultado de acciones en materia de fiscalización con el objetivo de obtener una mejor recaudación.”; **Aprovechamientos**, “el incremento es el resultado del aumento de la actividad en las plazas y mercados que generan y dinamizan la economía local, como producto de las grandes obras desarrolladas en la zona, Tihosuco, la cabecera municipal, Chunhuhub, Noh Bec, donde impactaron directamente las obras del Tren Maya, Aeropuerto y Puerta al Mar.” y **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones** “en función de la métricas de distribución de ingresos inherentes al Gobierno Federal, obtuvimos un ingreso adicional marginal.” **(Figura 1)**

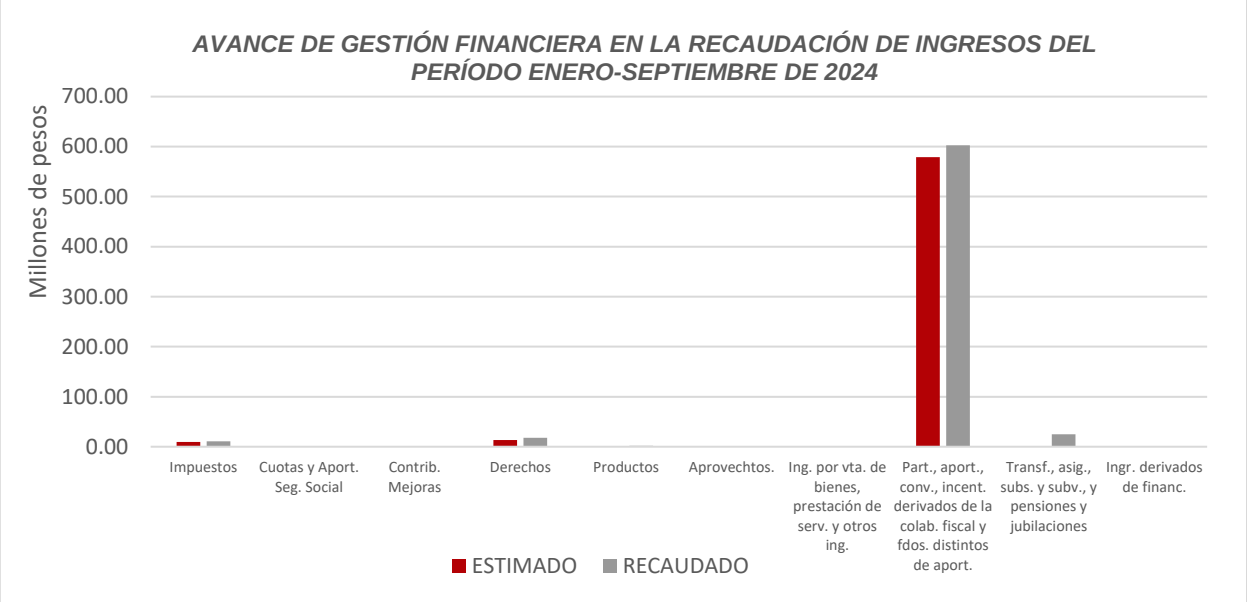

Figura 1

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

El **Ayuntamiento del municipio Felipe Carrillo Puerto**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2024 la cantidad de **$659,719,270.21**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **$752,088,903.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha recaudado el **87.72%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

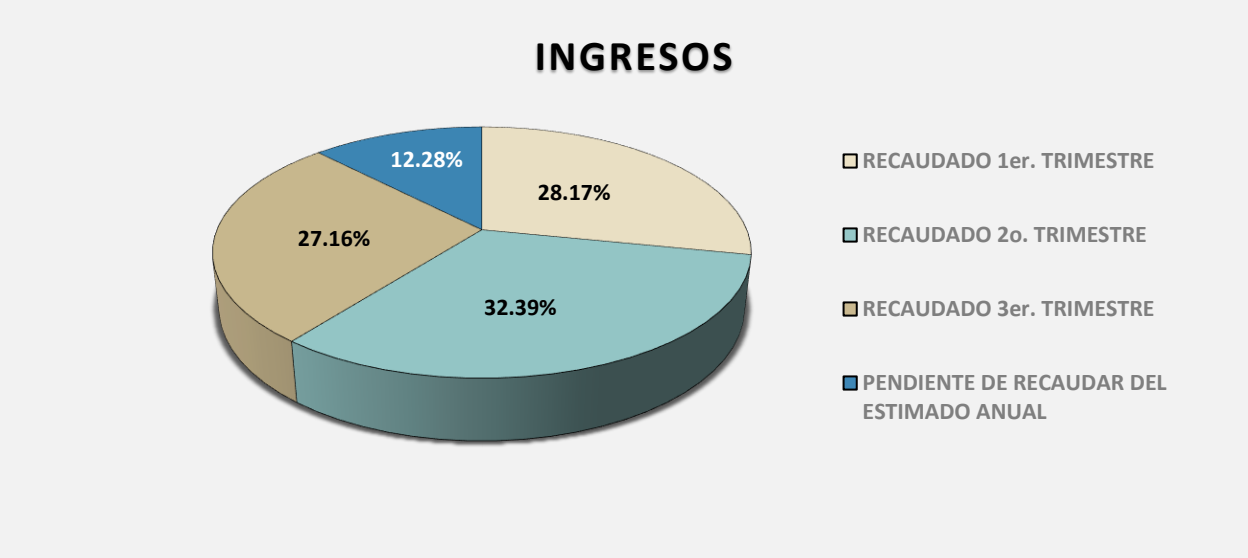

Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del municipio de Felipe Carrillo Puerto**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	297,366,660.30	333,986,461.00	213,024,757.55	245,287,182.55	249,185,397.12	$(3,898,214.57)	101.59
Materiales y suministros	28,670,000.00	44,768,672.15	20,610,923.39	36,709,595.54	35,200,572.61	1,509,022.93	95.89
Servicios generales	65,638,241.01	97,879,194.98	48,214,246.70	80,313,200.67	69,031,464.20	11,281,736.47	85.95
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,160,000.00	5,919,160.58	3,662,622.00	5,421,782.58	6,726,959.67	(1,305,177.09)	124.07
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	17,071,672.10	6,861,160.72	14,229,176.11	5,810,531.94	5,389,776.18	420,755.76	92.76
Inversión pública	293,011,924.75	299,383,517.00	263,710,732.26	259,291,415.04	155,721,605.48	103,569,809.56	60.06
Inversiones financieras y otras provisiones	44,007,255.84	22,357,103.52	38,022,676.15	17,662,131.35	0.00	17,662,131.35	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	2,163,150.00	2,163,150.00	1,622,362.50	1,622,362.50	0.00	1,622,362.50	-
TOTAL EGRESOS	**$752,088,904.00**	**$813,318,419.95**	**$603,097,496.66**	**$652,118,202.17**	**$521,255,775.26**	**$130,862,426.91**	**79.93**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **$521,255,775.26**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **$652,118,202.17**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2024, se aplicaron en un **79.93%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “se requirió la contratación de personal temporal para la limpieza y atención a la ciudadanía en general por la afectación de fenómenos meteorológicos al igual que un aumento en los salarios del personal de base y de seguridad pública.”; **Materiales y suministros**, “se requirió la compra de material para la limpieza y desagüe de coladeras, poda de árboles y limpieza de calles por la afectación de fenómenos meteorológicos, aunado a la necesidad de adquisición de mayor cantidad de papelería para el cumplimiento de diversas actividades necesarias para los trabajos de cierre de administración pública”; **Servicios generales**, “la afectación de fenómenos meteorológicos requirió la adquisición de mayores servicios para la protección de la ciudadanía en general”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “la afectación de fenómenos meteorológicos requirió mayores apoyos hacía la ciudadanía en general.”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “existen bienes programados por adquirir pendientes de cumplir.”; e **Inversión pública**, “se cuenta con obra pública pendiente de saldar.” **(Figura 3)**

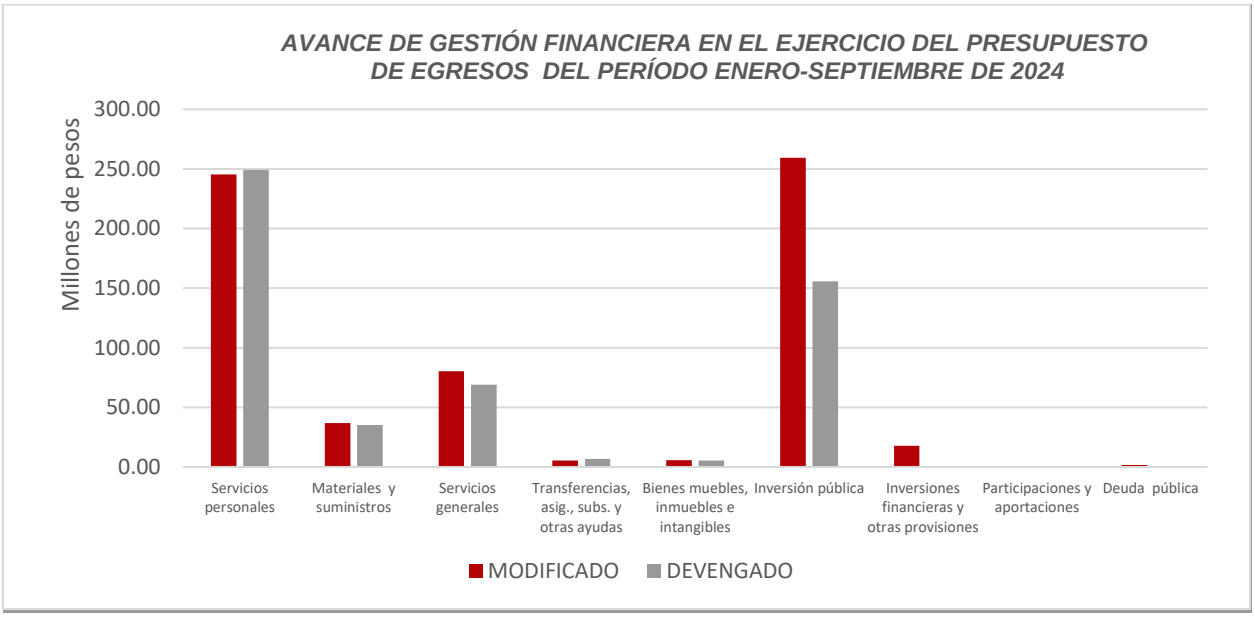

Figura 3

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

El **Ayuntamiento del municipio de Felipe Carrillo Puerto**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2024 la cantidad de **$521,255,775.26**, que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **$813,318,419.95**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha ejercido el **64.08%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

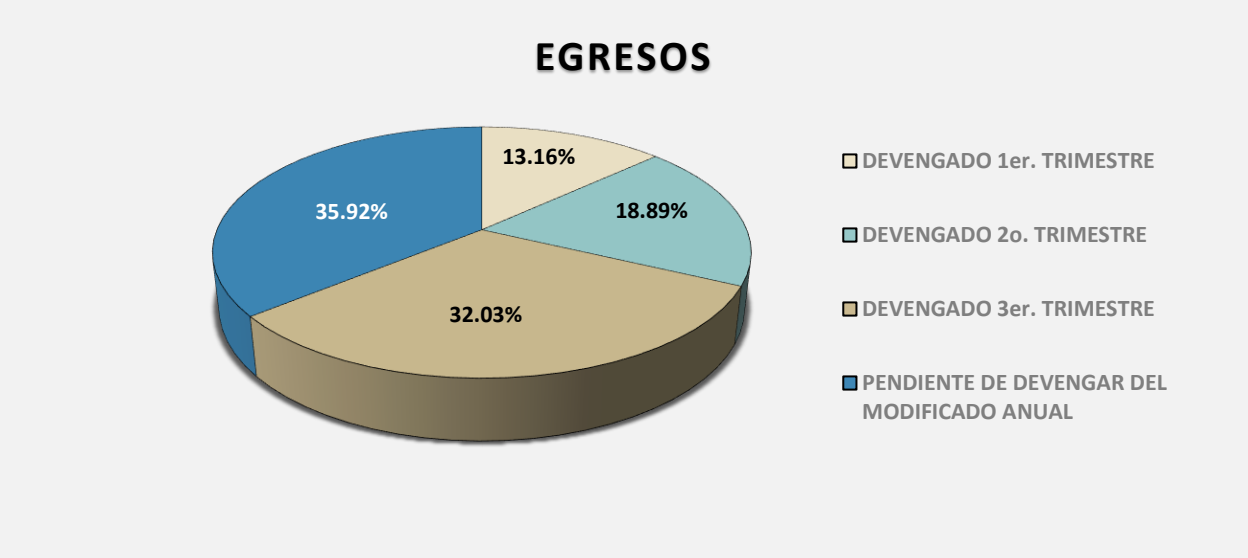

Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del municipio de Felipe Carrillo Puerto**, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **$752,088,903.00,** recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E01 – Seguridad y Paz para Todos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $56,148,848.26.

- **E02 – Desarrollo Económico Inclusivo** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $4,785,299.40.

- **E03 – Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y Sustentable** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $323,652,340.31.

- **E04 – Gobierno Cercano y Transparente** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $75,272,568.83.

- **E06 – Administración Eficiente de las Finanzas Públicas** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $57,547,306.13.

- **E07 – Desarrollo Social Inclusivo** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $18,776,435.37.

- **E08 – Bienestar Social** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $13,487,309.50.

- **M05 – Gobierno Eficiente** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de $202,418,795.20.

Cabe mencionar que el importe reportado en este apartado difiere de lo expresado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2024.

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

Eje 3 - Desarrollo Económico Inclusivo y Eje 4 - Medio Ambiente y Crecimiento Sustentable.	Eje 2 - Carrillo crece: Municipio Prospero.	3 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y Sustentable.	E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y Sustentable. Social.
Eje 5 - Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente.	Eje 3 - Carrillo Organizado: Municipio Transparente y de Puertas Abiertas.	4 - Gobierno Cercano y Transparente.	E04 - Gobierno Cercano y Transparente.
Eje 5 - Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente.	Eje 3 Carrillo Organizado: Municipio Transparente y de Puertas Abiertas.	6 - Administración Eficiente De Las Finanzas Públicas.	E06 - Administración Eficiente De Las Finanzas Públicas.
Eje 1 - Bienestar Social y Calidad de Vida.	Eje 4 - Carrillo de Pie: Municipio de Bienestar.	7 - Desarrollo Social Inclusivo.	E07 - Desarrollo Social Inclusivo.
Eje 1 - Bienestar Social y Calidad de Vida.	Eje 4 - Carrillo de Pie: Municipio de Bienestar.	8 - Bienestar Social.	E08 - Bienestar Social
Eje 5 - Gobierno Honesto, Austero y Cercano a la Gente.	Eje 3 Carrillo Organizado: Municipio Transparente y de Puertas Abiertas.	5 - Gobierno Eficiente	M05 - Gobierno Eficiente

El **Ayuntamiento del municipio de Felipe Carrillo Puerto**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**E01 - Seguridad y Paz Para Todos**										
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**
FIN. Contribuir a que el municipio de Felipe Carrillo Puerto sea un lugar seguro y de paz mediante un modelo de seguridad pública y protección civil que garantice la integridad y el patrimonio de los ciudadanos.	Tasa de variación de la incidencia delictiva en el año 2024.	Descendente	Anual	1,000.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,000.00		
PROPOSITO. El municipio de Felipe Carrillo Puerto considera un modelo de seguridad pública y protección civil que garantice la integridad y el patrimonio de la ciudadanía en estricto apego a la ley.	Porcentaje de acciones emprendidas sobre modelo de seguridad pública y protección civil.	Ascendente	Anual	8,108.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	8,108.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E01 - Seguridad y Paz Para Todos										
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
1.COMPONENTE. Programa de fortalecimiento del personal de seguridad pública y tránsito realizado.	Porcentaje de elementos de seguridad pública, tránsito y bomberos profesionalizados.	Ascendente	Semestral	309.00	Si	0.00	99.00	0.00	-	0.00%	32.04%
						0.00	61.00	0.00	248.00		
2.COMPONENTE. Acciones de proximidad social y prevención del delito implementado.	Porcentaje de acciones de proximidad social y prevención del delito implementadas.	Ascendente	Semestral	976.00	Si	0.00	1,154.00	0.00	-	00.00%	118.24%
						0.00	621.00	0.00	355.00		
3.COMPONENTE. Acciones de difusión de la cultura de la legalidad, prevención del delito y educación vial realizado.	Porcentaje de acciones de difusión de cultura de la legalidad, prevención del delito y educación vial realizado.	Ascendente	Semestral	5,156.00	Si	0.00	4,258.00	0.00	-	0.00%	82.58%
						0.00	3,506.00	0.00	1,650.00		
4.COMPONENTE. Sistema jurídico aplicado.	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Ascendente	Semestral	260.00	Si	0.00	130.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	130.00	0.00	130.00		
5.COMPONENTE. Sistema Municipal de Protección Civil implementado.	Porcentaje de acciones de Protección Civil realizadas.	Ascendente	Semestral	1,408.00	Si	0.00	230.00	0.00	-	0.00%	16.34%
						0.00	711.00	0.00	697.00		

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

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

Durante este período, los 5 componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E02 - Desarrollo Económico Inclusivo										
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
FIN. Contribuir a que el municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con un desarrollo económico incluyente, eficiente y sustentable mediante el fortalecimiento de los mecanismos productivos.	Tasa de variación de la población económicamente activa ocupada	Ascendente	Anual	58,500.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	58,500.00		
PROPOSITO. La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto continúan con un desarrollo económico eficiente y sustentable.	Porcentaje de acciones emprendidas para un desarrollo económico eficiente y sustentable	Ascendente	Anual	10,293.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10,293.00		
1.COMPONENTE. Estrategias de desarrollo rural y el emprendimiento implementados.	Porcentaje de estrategias de desarrollo rural, emprendimiento realizados.	Ascendente	Semestral	316.00	Si	0.00	81.00	0.00	-	0.00%	26.53%
						0.00	153.00	0.00	163.00		
2.COMPONENTE. Estrategias de fomento al empleo implementadas.	Porcentaje de estrategias de fomento al empleo implementado.	Ascendente	Semestral	4.00	Si	0.00	0.00	2.00	-	100.00%	50.00%
						0.00	0.00	2.00	2.00		
3.COMPONENTE. Acciones de fortalecimiento del mercado y rastro municipal implementado.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento del mercado y rastro municipal implementadas.	Ascendente	Semestral	9,924.00	Si	0.00	4,962.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	4,962.00	0.00	4,962.00		
4.COMPONENTE. Mecanismos de desarrollo turístico sustentable implementados.	Porcentaje de mecanismos de desarrollo turístico sustentable implementados.	Ascendente	Semestral	49.00	Si	0.00	5.00	0.00	-	0.00%	10.20%
						0.00	25.00	0.00	24.00		

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

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

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

- **Componente 01:** no reportan metas programadas para este trimestre.

- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componentes 03 y 04:** no reportan metas programadas para este trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y Sustentable										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
FIN. Contribuir a que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto sea próspero y sustentable mediante un desarrollo social de calidad y crecimiento urbano ordenado amable con el medio ambiente.	Tasa de variación de la población en situación de pobreza y rezago social.	Ascendente	Anual	97,039.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	97,039.00		
PROPOSITO. La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con un desarrollo social de calidad y un crecimiento urbano ordenado amable con el medio ambiente.	Porcentaje de mecanismos implementados para un desarrollo social de calidad y un crecimiento urbano ordenado amable con el medio ambiente.	Ascendente	Anual	3,702.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3,702.00		
1.COMPONENTE. Actividades de planeación, elaboración, gestión y proyección de programas sociales realizadas.	Porcentaje de acciones de planeación, elaboración, gestión y proyección de programas sociales ejecutadas.	Ascendente	Semestral	101.00	Si	0.00	14.00	0.00	-	0.00%	13.86%
						0.00	40.00	0.00	61.00		
2.COMPONENTE. Obras Publicas Implementadas.	Porcentaje de obras públicas implementadas.	Ascendente	Semestral	2,018.00	Si	0.00	1,253.00	0.00	-	0.00%	62.09%
						0.00	1,904.00	0.00	114.00		
3.COMPONENTE. Programas de mejoramiento de vivienda realizadas.	Porcentaje de viviendas mejoradas.	Ascendente	Semestral	757.00	Si	0.00	281.00	0.00	-	0.00%	37.12%
						0.00	281.00	0.00	476.00		
4.COMPONENTE. Mecanismos de ordenamiento territorial sustentable implementado.	Porcentaje de mecanismos de ordenamiento territorial y de sustentabilidad implementado.	Ascendente	Semestral	217.00	Si	0.00	108.00	0.00	-	0.00%	49.77%
						0.00	108.00	0.00	109.00		
5.COMPONENTE. Programa de regularización de predios implementado.	Porcentaje de predios regularizados	Ascendente	Semestral	609.00	Si	0.00	301.00	0.00	-	0.00%	49.43%
						0.00	301.00	0.00	308.00		

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

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

Durante este período, los 5 componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**E04 - Gobierno Cercano y Transparente.**										
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**
FIN. Contribuir a la creación de un Municipio cercano, honesto y transparente mediante mecanismos de atención eficaz, eficiente y abierto con la ciudadanía a fin de consolidar la confianza y participación de la sociedad.	Porcentaje de acciones con participación ciudadana consolidados.	Ascendente	Anual	5,690.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5,690.00		
PROPOSITO. La ciudadanía del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con un gobierno cercano, transparente y abierta que permita recuperar la confianza ciudadana.	Porcentaje de la población del municipio que participa en los asuntos públicos.	Ascendente	Anual	33,600.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	33,600.00		
1.COMPONENTE. Vinculación efectiva entre el Municipio y la Ciudadanía implementada.	Porcentaje de acciones de vinculación entre el municipio y la ciudadanía implementadas.	Ascendente	Semestral	92.00	Si	24.00	20.00	20.00	-	83.33%	69.57%
						24.00	20.00	24.00	24.00		
2.COMPONENTE. Asuntos civiles atendidos.	Porcentaje de asuntos civiles atendidos.	Ascendente	Semestral	4,425.00	Si	1,300.00	1,125.00	1,000.00	-	100.00%	77.40%
						1,300.00	1,125.00	1,000.00	1,000.00		
3.COMPONENTE. Acciones de participación ciudadana consolidados.	Porcentaje de acciones de participación ciudadana consolidados.	Ascendente	Semestral	12.00	Si	3.00	3.00	3.00	-	100.00%	75.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
4.COMPONENTE. Sistema jurídico aplicado	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Ascendente	Semestral	985.00	Si	180.00	305.00	250.00	-	100.00%	74.62%
						180.00	305.00	250.00	250.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E04 - Gobierno Cercano y Transparente.										
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
5.COMPONENTE. Medios digitales de comunicación operando.	Porcentaje de campañas de difusión por medios digitales de comunicación realizadas.	Ascendente	Semestral	2.00	Si	1.00	0.00	1.00	-	100.00%	100.00%
						1.00	0.00	1.00	0.00		
6.COMPONENTE. Mecanismos de transparencia implementados.	Porcentaje de mecanismos de transparencia implementados.	Ascendente	Semestral	5.00	Si	2.00	1.00	1.00	-	100.00%	80.00%
						2.00	1.00	1.00	1.00		

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

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

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **83.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “solo se logró 20 vinculaciones entre el municipio y la ciudadanía, por lo cual no llegamos a la meta debido al cambio de administración.”
- **Componentes 02, 03, 04, 05 y 06:** reportan un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E06- Administracion Eficiente de las Finanzas Públicas											
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
FIN. Contribuir a que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con finanzas públicas equilibradas mediante la administración eficiente de sus recursos financieros.	Porcentaje del gasto público devengado al cierre del ejercicio fiscal 2024.	Ascendente	Anual	752,088,903.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	752,088,903.00		
PROPOSITO. El Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con estrategias eficientes para la administración de sus recursos financieros.	Porcentaje de estrategias de administración de los recursos financieros aplicados eficientemente.	Ascendente	Anual	72.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	72.00		
1.COMPONENTE. Estrategias de recaudación ejecutado.	Porcentaje de ingresos percibidos por esquemas tributarios y no tributarios.	Ascendente	Trimestral	35,522,947.99	Si	13,502,272.53	5,669,462.50	4,806,254.86	-	100.00%	67.50%
						13,502,272.53	5,669,462.50	4,806,254.86	11,544,958.10		
2.COMPONENTE. Estrategias de mejora y optimización del gasto público ejecutado.	Porcentaje de gasto público eficientemente ejecutado.	Ascendente	Semestral	386,994,163.00	Si	0.00	163,750,165.00	0.00	-	0.00%	42.31%
						0.00	166,032,309.00	0.00	220,961,854.00		
3.COMPONENTE. Acciones de control para regular los procesos administrativos de acuerdo a la normativa realizadas.	Porcentaje de acciones de control para regular los procesos administrativos de acuerdo a la normativa realizada.	Ascendente	Semestral	55.00	Si	0.00	35.00	0.00	-	0.00%	64.00%
						0.00	35.00	0.00	20.00		

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

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

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componentes 02 y 03:** no reportan metas programadas para este trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E07 - Desarrollo Social Inclusivo											
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
FIN. Contribuir a un desarrollo social inclusivo del Municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante una atención integral a los grupo vulnerables.	Porcentaje de apoyos entregados a los grupos en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Anual	32,846.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	32,846.00		
PROPOSITO. Los grupos vulnerables del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuentan con un desarrollo social inclusivo.	Porcentaje de servicios de atención ofertados a grupos vulnerables.	Ascendente	Anual	6,844.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	6,844.00		
1.COMPONENTE. Plan del gestión social implementada.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	355.00	Si	0.00	87.00	0.00	-	0.00%	24.51%
						0.00	247.00	0.00	108.00		
2.COMPONENTE. Programa a la población adulta mayor sobre oportunidades de desarrollo y atención digna implementada.	Porcentaje de acciones para el desarrollo y la atención digna para el adulto mayor implementadas.	Ascendente	Semestral	6.00	Si	0.00	4.00	0.00	-	0.00%	66.67%
						0.00	4.00	0.00	2.00		
3.COMPONENTE. Acciones de atención social y oportuna para disminuir la vulnerabilidad de las personas.	Porcentaje de acciones de atención social y oportuna para disminuir la vulnerabilidad de las personas realizadas.	Ascendente	Semestral	150.00	Si	0.00	99.00	0.00	-	0.00%	66.00%
						0.00	81.00	0.00	69.00		
4.COMPONENTE. Programa de atención digna especializada para la infancia y la adolescencia implementado .	Porcentaje de infantes y adolescentes atendidos.	Descendente	Semestral	3,689.00	Si	0.00	2,135.00	0.00	-	0.00%	57.60%
						0.00	2,053.00	0.00	1,636.00		
5.COMPONENTE. Estrategias de rehabilitación integral para personas vulnerables y con discapacidad realizada.	Porcentaje de estrategias de rehabilitación integral para personas vulnerables y con discapacidad realizadas.	Ascendente	Semestral	5,260.00	Si	0.00	2,839.00	0.00	-	0.00%	53.97%
						0.00	2,839.00	0.00	2,421.00		
6.COMPONENTE. Estrategias de atención integral de la mujer con enfoque de los derechos humanos implementados.	Porcentaje de estrategias de atención integral de la mujer con enfoque de los derechos humanos implementados.	Ascendente	Semestral	311.00	Si	0.00	172.00	0.00	-	0.00%	55.31%
						0.00	161.00	0.00	150.00		

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

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

Durante este período, los 6 componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**E08 - Bienestar Social**										
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**
FIN. Contribuir en el mejoramiento de las condiciones de vida de la población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante mecanismos de bienestar social.	Porcentaje de personas atendidas mediante mecanismos de bienestar social.	Ascendente	Anual	10,283.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10,283.00		
PROPOSITO. La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuentan mecanismos de bienestar social.	Porcentaje de servicios de bienestar implementados.	Ascendente	Anual	1,638.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,638.00		
1.COMPONENTE. Acciones de bienestar social en materia educativa realizada.	Porcentaje de acciones de bienestar social en materia educativa realizada.	Ascendente	Semestral	14.00	Si	0.00	7.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	7.00	0.00	7.00		
2.COMPONENTE. Realización de bienestar social en materia de salud	Porcentaje de acciones de bienestar social en materia de salud realizadas.	Ascendente	Semestral	1,574.00	Si	0.00	790.00	0.00	-	0.00%	50.19%
						0.00	790.00	0.00	784.00		
3.COMPONENTE. Acciones de bienestar animal realizada.	Porcentaje de acciones bienestar animal realizadas.	Ascendente	Semestral	7.00	Si	0.00	3.00	0.00	-	0.00%	42.86%
						0.00	3.00	0.00	4.00		
4.COMPONENTE. Acciones de bienestar social para la juventud y el deporte implementada.	Porcentaje de acciones de bienestar social para la juventud y el deporte realizadas.	Ascendente	Semestral	21.00	Si	0.00	11.00	0.00	-	0.00%	52.38%
						0.00	11.00	0.00	10.00		
5.COMPONENTE. Acciones de recreación social y fomento a la cultura implementado.	Porcentaje de acciones de recreación social y fomento a la cultura realizadas.	Ascendente	Semestral	22.00	Si	0.00	12.00	0.00	-	0.00%	54.55%
						0.00	12.00	0.00	10.00		

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

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

Durante este período, los 5 componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**M05- Gobierno Eficiente**										
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**
FIN. Contribuir a que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con una administración publica profesional mediante la oferta de servicios de calidad y eficientes.	Porcentaje de servicios de calidad y eficientes ofrecidos.	Ascendente	Anual	5,593.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5,593.00		
PROPOSITO. Las unidades administrativas del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cumplen con sus metas establecidas.	Porcentaje de unidades administrativas que alcanzaron sus metas.	Ascendente	Anual	8.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	8.00		
1.COMPONENTE. Sistema operativa de oficialía mayor implementado.	Porcentaje de acciones operativas de oficialía mayor implementadas	Ascendente	Semestral	1,192.00	Si	0.00	457.00	0.00	-	0.00%	38.34%
						0.00	457.00	0.00	735.00		
2.COMPONENTE. Estrategia de administración de recurso humano implementado.	Porcentaje de actividades de recursos humanos implementado.	Ascendente	Semestral	2,632.00	Si	0.00	1,371.00	0.00	-	0.00%	52.09%
						0.00	1,316.00	0.00	1,316.00		
3.COMPONENTE. Estrategia de fortalecimiento del sistema informático realizado.	Porcentaje de servicios de soporte técnico y redes realizados.	Ascendente	Semestral	773.00	Si	0.00	385.00	0.00	-	0.00%	49.81%
						0.00	383.00	0.00	390.00		
4.COMPONENTE. Servicios públicos eficientes implementado.	Porcentaje de acciones de servicios públicos implementados.	Ascendente	Semestral	996.00	Si	0.00	261.00	0.00	-	0.00%	26.20%
						0.00	486.00	0.00	510.00		

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

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

Durante este período, los 4 componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas en el trimestre.

CONCLUSIONES:

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

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

M. EN AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

Auditor Superior del Estado de Quintana Roo