



ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
FELIPE CARRILLO PUERTO

CUARTO TRIMESTRE 2024

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO

Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 de Quintana Roo 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 de Quintana Roo 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 de Quintana Roo, 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, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, 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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2024; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos autorizado 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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	\$17,909,176.36	\$13,721,193.00	\$17,909,176.36	\$17,909,176.36	\$(4,187,983.36)	130.52
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	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	0.00
Derechos	19,485,364.00	21,115,691.18	19,485,364.00	21,115,691.18	21,115,691.18	(1,630,327.18)	108.37
Productos	1,394,100.00	2,089,499.55	1,394,100.00	2,089,499.55	2,089,499.55	(695,399.55)	149.88
Aprovechamientos	922,291.00	2,002,973.89	922,291.00	2,002,973.89	2,002,973.89	(1,080,682.89)	217.17
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	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	731,720,004.55	716,565,955.00	731,720,004.55	731,720,004.55	(15,154,049.55)	102.11
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	25,079,149.00	0.00	25,079,149.00	25,079,149.00	(25,079,149.00)	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$752,088,903.00	\$799,916,494.53	\$752,088,903.00	\$799,916,494.53	\$799,916,494.53	\$(47,827,591.53)	106.36

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$799,916,494.53**, en relación con el ingreso estimado acumulado del mismo período con un importe de **\$752,088,903.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2024, se alcanzó en **106.36%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “se presenta un aumento en la recaudación estimada del Impuesto Predial”; **Derechos**, “se presenta una demanda mayor en la actualización de documentos como actas de nacimiento, servicios de tránsito y diversos trámites realizados en materia de protección civil”; **Productos**, “la recaudación de los ingresos del mercado municipal aumentaron provocando una variación a favor en este rubro”; y **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones**, “los recursos son ministrados por el Gobierno del Estado, superando la meta establecida en el presupuesto”. **(Figura 1)**

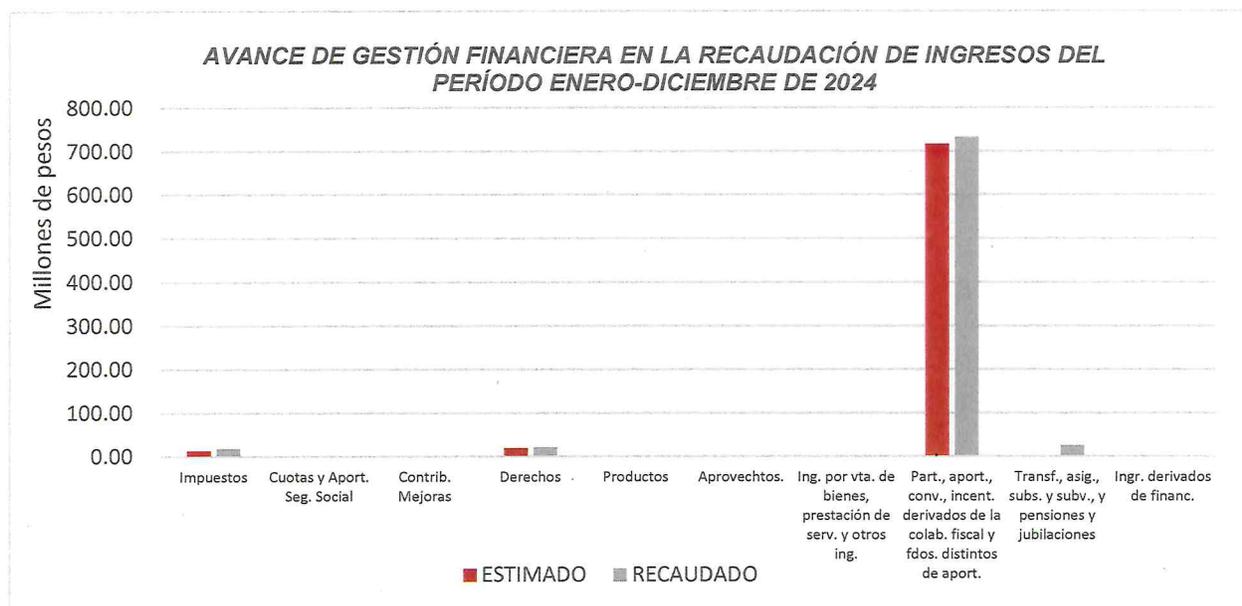


Figura 1

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 31 de diciembre de 2024 la cantidad de **\$799,916,494.53**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$752,088,903.00**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha recaudado el **106.36%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. (Figura 2 y 3)

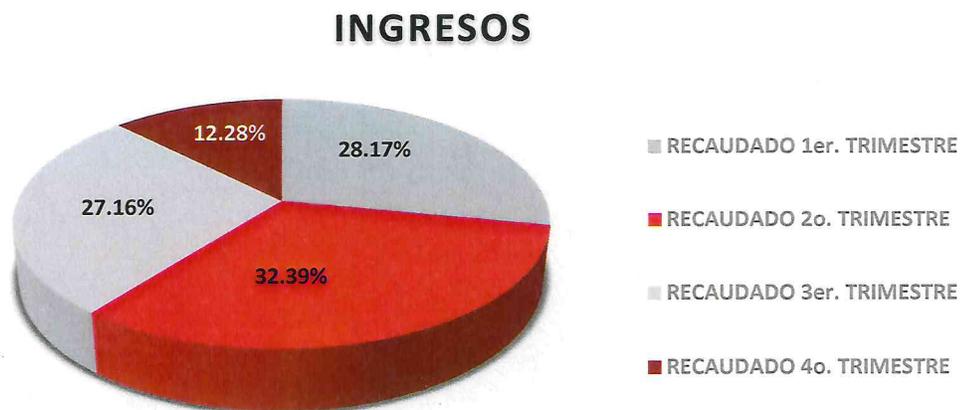


Figura 2

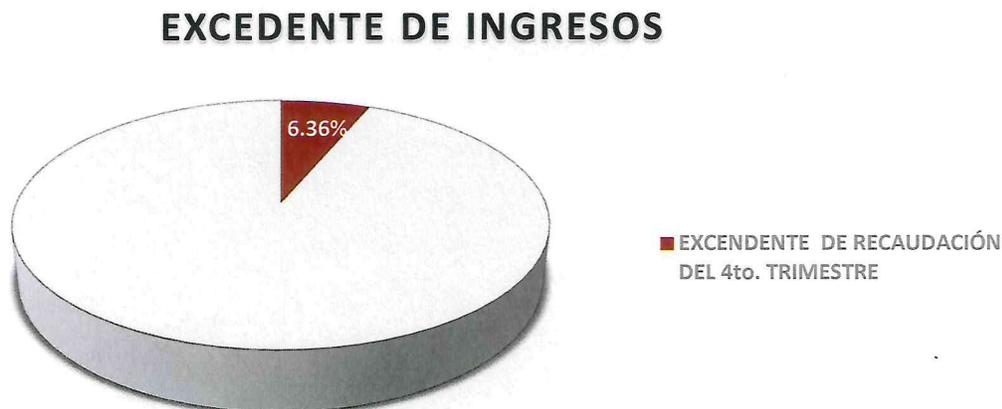


Figura 3

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 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	\$371,672,367	\$297,366,660	\$371,672,367	\$364,326,333	\$7,346,034.13	98.02
Materiales y suministros	28,670,000	47,682,279	28,670,000	47,682,279	41,196,975	6,485,303.47	86.40
Servicios generales	65,638,240	98,967,113	65,638,240	98,967,113	91,091,184	7,875,929.26	92.04
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,160,000	8,291,997	4,160,000	8,291,997	8,253,997	38,000.00	99.54
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	17,071,672	5,646,480	17,071,672	5,646,480	5,508,127	138,353.75	97.55
Inversión pública	293,011,925	300,706,670	293,011,925	300,706,670	300,706,670	0.00	100.00
Inversiones financieras y otras provisiones	44,007,256	0	44,007,256	0	0	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda pública	2,163,150.00	42,238.97	2,163,150.00	42,238.97	0	42,238.97	-
TOTAL EGRESOS	\$752,088,903.00	\$833,009,145.45	\$752,088,903.00	\$833,009,145.45	\$811,083,285.87	\$21,925,859.58	97.37

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$811,083,285.87**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$833,009,145.45**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2024, se aplicaron en un **97.37%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “el presupuesto de servicios personales, obtuvo economías puesto que los incremento al presupuesto modificado logro aportar las suficiencias necesarias para cubrir el capítulo 1000”; **Materiales y suministros**, “la variación a favor fue ocasionado por las economías en la aplicación de contratos que fue soportado por el incremento al presupuesto modificado”; **Servicios generales**, “el pago de servicios básicos y generales se logró cubrir con los ajustes al

presupuesto modificado”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “se logra cubrir con el presupuesto la necesidad latente de la población en los apoyos solicitados y pagados”; y **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “el presupuesto de la adquisición de bienes muebles e inmuebles e intangibles, le otorgo suficiencia recursos federales por lo que se logró cubrir este capítulo y genero una economía” **(Figura 4)**

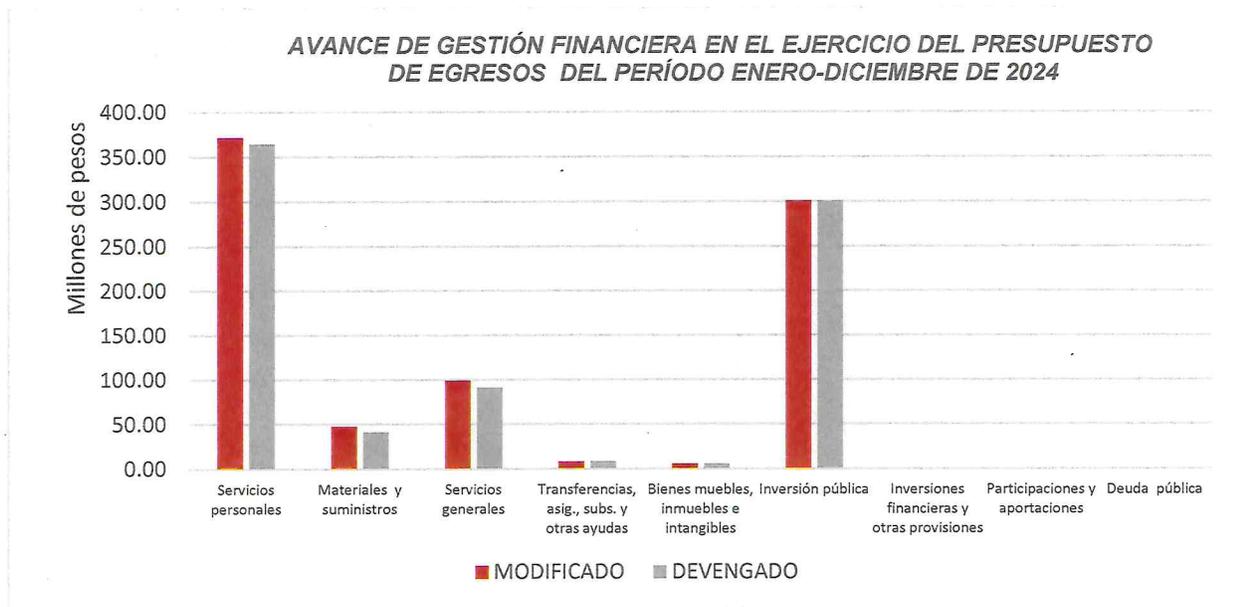


Figura 4

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 31 de diciembre de 2024 la cantidad de **\$811,083,285.87**, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$833,009,145.45**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha ejercido el **97.37%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 5)**

Handwritten signature in blue ink.

EGRESOS

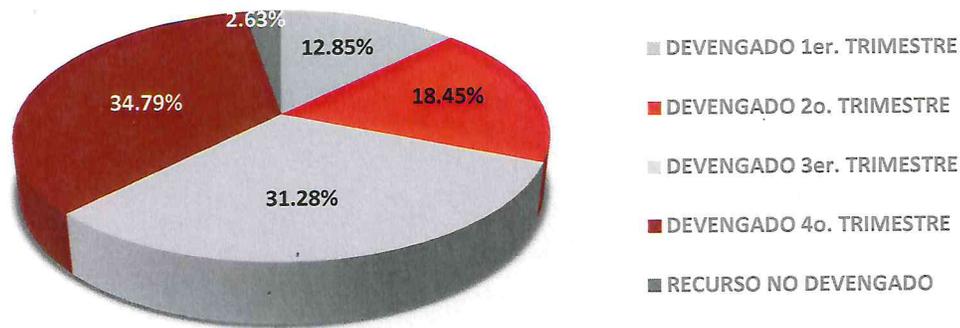


Figura 5

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:





El Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre 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								AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM				
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	No	0.00	0.00	0.00	1,259.00	125.90%	125.90%		
						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	No	0.00	0.00	0.00	9,532.00	117.56%	117.56%		
						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	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
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	152.00	61.29%	81.23%
						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	711.00	200.28%	191.09%
						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	2,090.00	126.67%	123.12%
						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	130.00	100.00%	100.00%
						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	638.00	91.54%	61.65%
						0.00	711.00	0.00	697.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **125.90%** con respecto a la meta programada anual. La entidad no proporciona justificación.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **61.29%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “no se llegó a la meta por cuestión de tiempo”.

- **Componente 02:** se reporta un avance del **200.28%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se obtuvo un aumento por la cantidad de alumnos que recibieron las pláticas”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **126.67%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “el incremento se debió a las expediciones de licencias con un porcentaje de descuento y a la gente que llega de otros lugares a solicitarla”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **91.54%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que en esa existieron “falta de suministros”.

Es importante señalar que, en algunos indicadores de este programa presupuestario, las metas ejecutadas presentan incongruencias en comparación con las fichas técnicas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E02 - Desarrollo Económico Inclusivo										
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		
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	No	0.00	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	No	0.00	0.00	0.00	10,065.00	97.78. %	97.78%
						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	46.00	28.22%	40.19%
						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	2.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	2.00	2.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E02 - Desarrollo Económico Inclusivo									
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		
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	4,454.00	0.00	5,470.00	100.00%	100.00%
						0.00	4,454.00	0.00	5,470.00		
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	5.00	20.83%	20.41%
						0.00	25.00	0.00	24.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “no se ha publicado por el INEGI resultado del ENOE. <https://www.inegi.org.mx>”.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **28.22%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “no se logró la meta porque no se realizaron varias actividades programadas”.
- **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 **20.83%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “no se logró la meta programada por cuestiones ajenas a esta dirección”.

Es importante señalar que, en algunos indicadores de este programa presupuestario, las metas ejecutadas presentan incongruencias en comparación con las fichas técnicas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y 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		
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	86,771.00	89.42%	89.42%
						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	2,996.00	80.93%	80.93%
						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	92.00	150.82%	104.95%
						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	114.00	100.00%	67.74%
						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	476.00	100.00%	100.00%
						0.00	281.00	0.00	476.00		
4.COMPONENTE. Mecanismos de ordenamiento territorial sustentable implementado.	Porcentaje de mecanismos de ordenamiento territorial y sustentabilidad implementado.	Ascendente	Semestral	217.00	Si	0.00	108.00	0.00	108.00	99.08%	99.54%
						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	249.00	80.84%	90.31%
						0.00	301.00	0.00	308.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **89.42%** con respecto a la meta programada anual. La entidad no emite justificación.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **150.82%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se ejecutaron más programas sociales”.
- **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 **99.08%** con respecto a la meta programada. La entidad explica que “no se llegó a la meta debido a que la actividad faltante (la realización de limpieza de playa) no se pudo realizar por inclemencias del tiempo”.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **80.84%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “la meta no se alcanzó ya que la ciudadanía no solicitó hacer trámites”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E04 - Gobierno Cercano y 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		
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	5,690.00	100.00%	100.00%
						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	33,600.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	33,600.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E04 - Gobierno Cercano y 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		
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	24.00	100.00%	95.65%
						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	1,000.00	100.00%	100.00%
						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	3.00	100.00%	100.00%
						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	250.00	100.00%	100.00%
						180.00	305.00	250.00	250.00		
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	0.00	0.00%	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	1.00	100.00%	100.00%
						2.00	1.00	1.00	1.00		

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

En este Programa, 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:

- **Componentes 01, 02, 03,04 y 06:** reportan un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** no reporta metas programadas para el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E06- Administracion Eficiente de las Finanzas Públicas									
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
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	No	0.00	0.00	0.00	794,465,272.81	105.63%	105.63%
						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	No	0.00	0.00	0.00	72.00	100.00%	100.00%
						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	11,544,958.10	100.00%	100.00%
						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	192,562,294.41	87.15%	92.07%
						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	20.00	100.00%	100.00%
						0.00	35.00	0.00	20.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **105.63%** con respecto a la meta programada anual. La entidad explica que “el gasto devengado es superior al presupuesto autorizado porque durante el ejercicio hubo aumento de participaciones y un anticipo”.

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 **87.15%** con respecto a la meta programada. La entidad refiere que “durante el segundo semestre se alcanzó un 87.15% de la meta establecida debido a la reprogramación en la ejecución las actividades”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E07 - Desarrollo Social Inclusivo									
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		
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	37,245.00	113.39%	113.39%
						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	9,423.00	137.68%	137.68%
						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	75.00	69.44%	45.63%
						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	2.00	100.00%	100.00%
						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	223.00	323.19%	214.67%
						0.00	81.00	0.00	69.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E07 - Desarrollo Social Inclusivo									
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		
4.COMPONENTE. Programa de atención digna especializada para la infancia y la adolescencia implementado.	Porcentaje de y adolescentes atendidos.	Descendente	Semestral	3,689.00	Si	0.00	2,125.00	0.00	850.00	51.96%	80.65%
						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 de rehabilitación integral para personas vulnerables y con discapacidad realizadas.	Ascendente	Semestral	5,260.00	Si	0.00	2,839.00	0.00	2,630.00	108.63%	103.97%
						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 de atención integral de la mujer con enfoque de los derechos humanos implementados.	Ascendente	Semestral	311.00	Si	0.00	172.00	0.00	317.00	211.33%	157.23%
						0.00	161.00	0.00	150.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **113.39%** con respecto a la meta programada anual. La entidad manifiesta que “rebaso la meta proporcionada ya que se incrementó la cantidad de apoyos entregados”.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **69.44%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “por cambio de administración no se alcanzó la meta ya que en el estado no envió apoyos para aparatos funcionales”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **323.19%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se rebasó el total de lo planeado debido a demanda de solicitudes de pláticas de prevención y concientización de las

temáticas impartidas en cuestión de salud, psicológicas, trata de personas y valores”.

- **Componente 04:** se reporta un avance del **51.96%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “no se alcanzó la meta porque el número de víctimas ha disminuido ya que se están impartiendo pláticas en la cabecera municipal y en las comunidades, por motivos de no recibir solicitudes directas para atención y se ha atendido casos de llamadas del 911”.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **108.63%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se rebaso la meta por la cantidad de personas atendidas en demandas de servicios”.
- **Componente 06:** se reporta un avance del **211.33%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “se rebaso la cantidad establecida ya que hubo mayor número de psicoterapias”.

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	10,283.00	100.00%	100.00%
						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	1,638.00	100.00%	100.00%
						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	7.00	100.00%	100.00%
						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	784.00	100.00%	100.00%
						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	4.00	100.00%	100.00%
						0.00	3.00	0.00	4.00		

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
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	10.00	100.00%	100.00%
						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	10.00	100.00%	100.00%
						0.00	12.00	0.00	10.00		

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

En este Programa, 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 **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 **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M05- Gobierno Eficiente									
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		
FIN. Contribuir a que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con una administración pública 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	5,593.00	100.00%	100.00%
						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	8.00	100.00%	100.00%
						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	735.00	100.00%	100.00%
						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	1,565.00	118.92%	111.55%
						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	556.00	142.56%	121.73%
						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	267.00	52.35%	53.01%
						0.00	486.00	0.00	510.00		

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

En este Programa, 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:

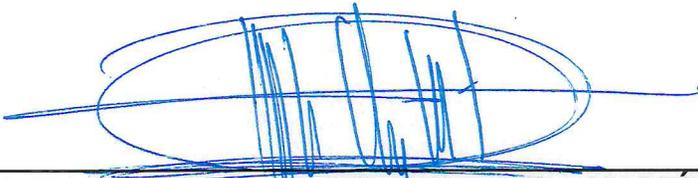
- **Componente 01:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **118.92%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “debido a que se superó el número de indecencias, se reflejó de esta manera el aumento de los resultados finales”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **142.56%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que este indicador “aumentó por el mantenimiento preventivo de equipos de cómputo”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **52.35%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que este avance se debe “por factores a la baja índices de mortalidad”.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo 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







Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo