



---

**ASEQROO**

---

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE  
GESTIÓN FINANCIERA  
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE ISLA MUJERES

---

CUARTO TRIMESTRE 2024

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES**  
**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 **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, 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 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 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 de Isla Mujeres**, para el ejercicio fiscal 2024.

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 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 de Isla Mujeres, 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	\$260,373,373.00	\$260,373,373.00	\$260,373,373.00	\$260,373,373.00	\$225,293,814.74	\$35,079,558.26	86.53
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	362,663,813.00	362,663,813.00	362,663,813.00	362,663,813.00	426,562,079.69	(63,898,266.69)	117.62
Productos	8,238,000.00	8,238,000.00	8,238,000.00	8,238,000.00	18,820,593.53	(10,582,593.53)	228.46
Aprovechamientos	11,973,678.00	11,973,678.00	11,973,678.00	11,973,678.00	12,885,047.40	(911,369.40)	107.61
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	291,781,438.00	291,781,438.00	291,781,438.00	291,781,438.00	315,191,137.31	(23,409,699.31)	108.02%
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	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	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$935,030,302.00</b>	<b>\$935,030,302.00</b>	<b>\$935,030,302.00</b>	<b>\$935,030,302.00</b>	<b>\$998,752,672.67</b>	<b>\$(63,722,370.67)</b>	<b>106.82</b>

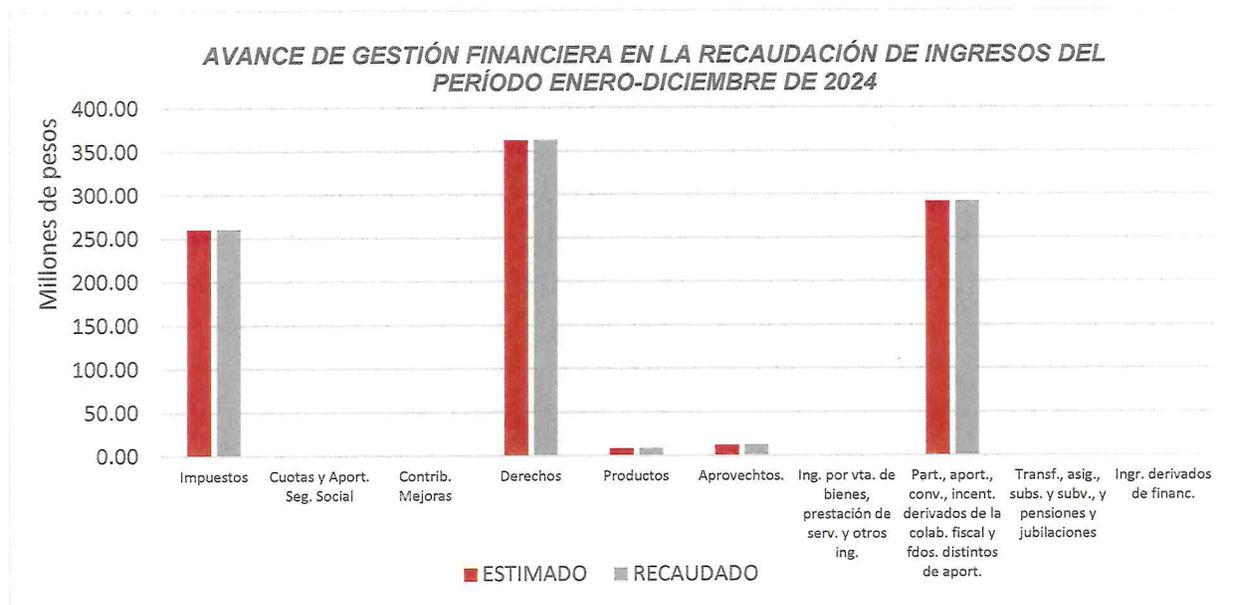
## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$998,752,672.67**, en relación con el ingreso estimado acumulado del mismo período con un importe de **\$935,030,302.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2024, se alcanzó en un **106.82%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad:

**Impuestos**, “en el rubro del impuesto predial, se observa que no se alcanzó la meta, cabe señalar que existen contribuyentes que decidieron pagar su impuesto predial bimestralmente como lo marca la ley y a pesar de que se aprobaron estímulos fiscales, no se logró el objetivo. Por otro lado, el impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles, se rebaso lo estimado para este 2024”; **Derechos**, “en este rubro de se superó la meta presupuestal, en un 17.62%, obteniendo un comportamiento estable en la recaudación de manera positiva, el auge turístico que ha obtenido el Municipio de Isla Mujeres, hace que la principal derrama económica siga siendo a través del Derecho de Saneamiento Ambiental, consolidándose como la principal fuente de recaudación para el H. Ayuntamiento en este rubro. De igual manera, en los cobros de los diversos servicios que el gobierno municipal presta y cobra a los diversos negocios y de igual forma a los ciudadanos como por ejemplo por la expedición de licencias para funcionamiento de establecimientos mercantiles en horas extraordinarias, de los servicios en materia de protección civil y en alineamiento de predios, constancias del uso de suelo, número oficial, medición de solares de fondo legal y servicios catastrales fueron de los derechos que más recaudación tuvieron con respecto a lo estimado”; **Productos**, “en el rubro se obtuvo la recaudación superior a la meta estimada, la cual se detona a raíz de los rendimientos bancarios de las cuentas del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres. Y de la contraprestación que nos paga el municipio de Benito Juárez”; **Aprovechamientos**, “en el rubro se observa un avance superior a la meta presupuestal estimada en este trimestre de 2024, impulsada en parte por la recaudación de Multas de desarrollo urbano, ecología y la dirección de tránsito, al igual que la recaudación de Aprovechamientos Patrimoniales, 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**, “el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, supero la meta en la recaudación con base a lo estimado para este primer trimestre. En apego a lo establecido en el POE de fecha 6 de febrero de 2024, en el cual da a conocer la SEFIPLAN, los montos estimados de las Participaciones Federales e Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, que recibirá el Estado de Quintana Roo y de las que tiene obligación de participar a sus Municipios para el ejercicio 2024; y con ello el Municipio Isla Mujeres trabaja de manera colaborativa con la Subsecretaría de Ingresos del Estado, para la emisión oportuna de la facturación de Participaciones, Aportaciones e Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal”.

**(Figura 1)**



**Figura 1**

*Handwritten signature in blue ink.*

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

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2024 la cantidad de **\$998,752,672.67**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$935,030,302.00**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha recaudado el **106.82%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. (Figura 2 y 3)

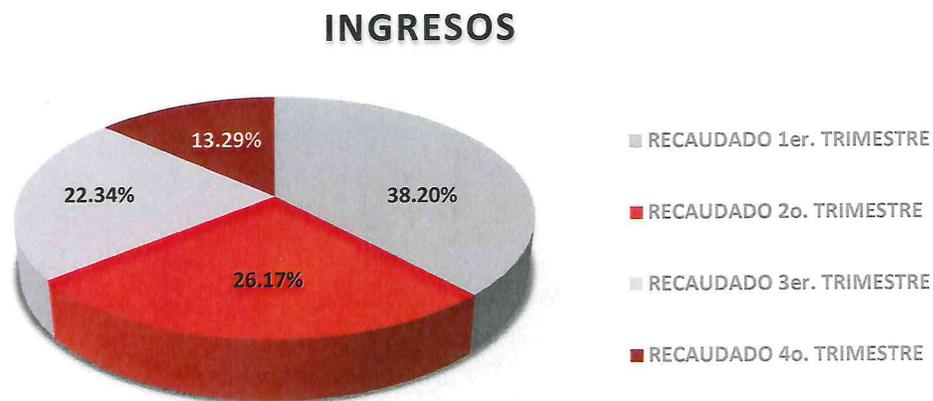


Figura 2



Figura 3

## b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, 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	\$435,660,712.55	\$466,391,095.55	\$435,660,712.55	\$466,391,095.55	\$452,905,199.58	\$13,485,895.97	97.11
Materiales y suministros	45,416,804.32	54,137,004.41	45,416,804.32	54,137,004.41	51,775,203.94	2,361,800.47	95.64
Servicios generales	166,313,421.21	217,644,060.72	166,313,421.21	217,644,060.72	206,933,577.30	10,710,483.42	95.08
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	130,432,600.00	98,624,138.89	130,432,600.00	98,624,138.89	98,430,723.38	193,415.51	99.80
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	25,122,739.58	21,764,498.00	25,122,739.58	21,764,498.00	21,159,066.56	605,431.44	97.22
Inversión pública	124,346,037.00	243,657,253.25	124,346,037.00	243,657,253.25	243,437,445.65	219,807.60	99.91
Inversiones financieras y otras provisiones	8,361,378.88	7,111,378.88	8,361,378.88	7,111,378.88	0.00	7,111,378.88	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda pública	18,700,606.04	29,755,725.88	18,700,606.04	29,755,725.88	25,958,969.14	3,796,756.74	87.24
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$954,354,299.58</b>	<b>\$1,139,085,155.58</b>	<b>\$954,354,299.58</b>	<b>\$1,139,085,155.58</b>	<b>\$ 1,100,600,185.55</b>	<b>\$38,484,970.03</b>	<b>96.62</b>

### ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al cuarto trimestre por la cantidad de **\$1,100,600,185.55**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$1,139,085,155.58**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2024, se aplicaron en un **96.62%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, "en este capítulo se presenta una diferencia entre lo modificado y devengado por la cantidad de \$13,485,895.96 con un avance financiero del 97.11% provenientes del presupuesto ejercido en sueldos al personal de confianza, base, apoyo y la dignificación de plazas al personal de seguridad ciudadana y tránsito municipal. En ese sentido, la variación obedece a las incidencias derivadas de la nómina, como son bajas de personal, inasistencias, así como las provenientes de plazas no ocupadas o cambios de

adscripción”; **Materiales y suministros**, “en este capítulo se observa una variación de \$2,361,800.47 entre el modificado y devengado determinándose un avance financiero del 95.42%, como resultado del suministro de materiales para las distintas Direcciones que integran el Ayuntamiento de Isla Mujeres para la atención de los servicios públicos, protección civil, combustible para el parque vehicular, así como las erogaciones las asociadas a la atención de los fenómenos meteorológicos, y las diversas adquisiciones que garantizan la operatividad del ayuntamiento de Isla Mujeres, como lo son papelería, material de limpieza, herramientas menores”; **Servicios generales**, “en este capítulo se encuentra una diferencia de \$10,710,483.42 determinada entre lo devengado y modificado; lo que nos demuestra un avance financiero del 95.08% proveniente del pago de intereses y actualizaciones relacionados con los distintos convenios formalizados con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de Trabajadores del Estado (ISSSTE) y del convenio celebrado con el sistema DIF municipal para la regularización de sus obligaciones fiscales y en materia de seguridad social, arrendamiento de vehículos para las Direcciones de Seguridad ciudadana, Servicios públicos y servicios generales, el arrendamiento y transportación de las góndolas para el manejo de los residuos sólidos en zona ínsula y continental, así como otros servicios relacionados con la operatividad del Ayuntamiento de Isla Mujeres”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “en este capítulo se observa una variación de \$149,415.51 con respecto al devengado, por lo que existe un avance del 99.80%, derivado de los apoyos sociales otorgados a la población y por los programas sociales de tarjeta isleña y tarjeta familia pescadora, apoyos otorgados a instituciones educativas sin fin de lucro, apoyos deportivos y aportaciones municipales destinadas al Sistema de Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “en este capítulo el presupuesto de egresos presenta una variación entre el modificado y devengado por \$605,431.44 por lo que su avance financiero es del 97.22%, originado de la adquisición de aires acondicionados, mobiliario y equipo para las oficinas ubicadas en la zona continental del municipio de Isla Mujeres, equipos mayores de defensa y seguridad, adquisición de equipo de cómputo para las diversas áreas del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres”; **Inversión Pública**, “en este capítulo se presenta una diferencia entre lo modificado y devengado de \$219,807.60, por lo que su avance

financiero es del 99.91% provenientes de las economías derivadas de los proyectos de inversión pública aprobada en el programa de inversión anual 2024, como la Repavimentación de calles internas en las colonias la Guadalupana y el Triunfo en la Zona Continental, el mejoramiento de la infraestructura del cárcamo pluvial de Salina Grande y Salina Chica en la Zona Insular, entre otras de acuerdo a las autorizaciones correspondientes de la ejecución de obra pública por este municipio”; **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “este capítulo no presentó variación alguna, por lo que el avance corresponde a un 0.00%. 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”, **Deuda Pública**, “en este capítulo el modificado y devengado presenta variación de \$3,796,756.74, generando un avance financiero del 87.24% proveniente de adeudos de ejercicios fiscales anteriores del capital de convenios celebrados con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de Trabajadores del Estado (ISSSTE), de igual manera de acuerdo al convenio de sustitución patronal temporal y asunción de obligaciones patronales en materia de seguridad social y fiscal.” (Figura 4)

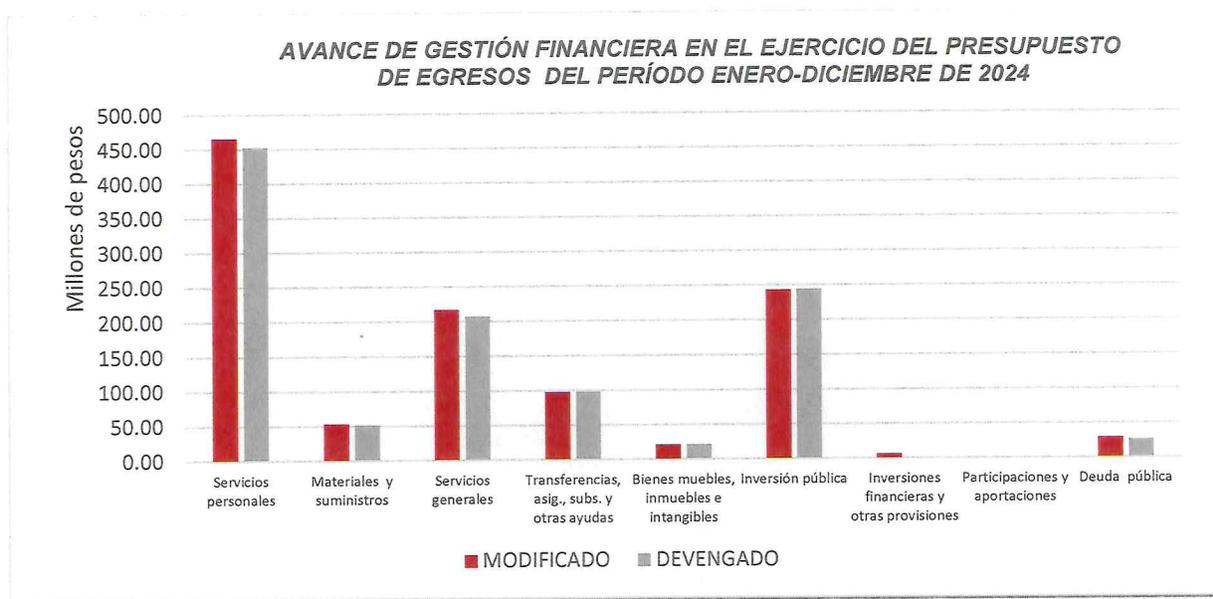
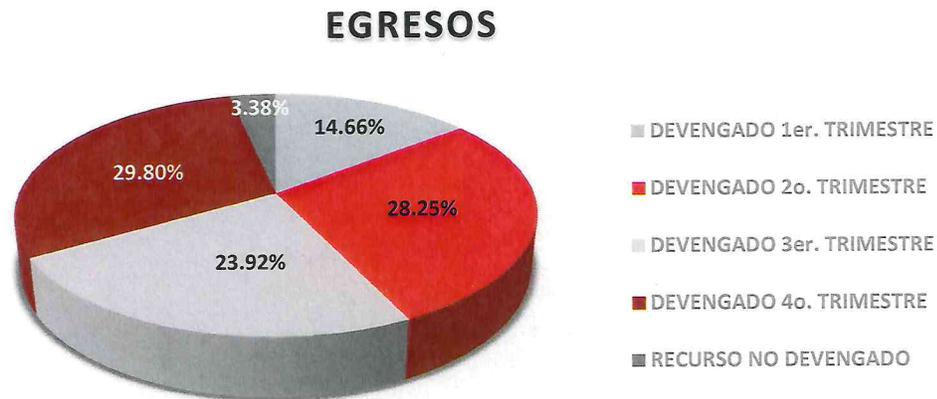


Figura 4

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

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2024 la cantidad de **\$1,100,600,185.55** que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$1,139,085,155.58**, arroja que la entidad al cierre del cuarto trimestre, ha ejercido el **96.62%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. (Figura 5)



**Figura 5**

## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$954,354,299.58**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

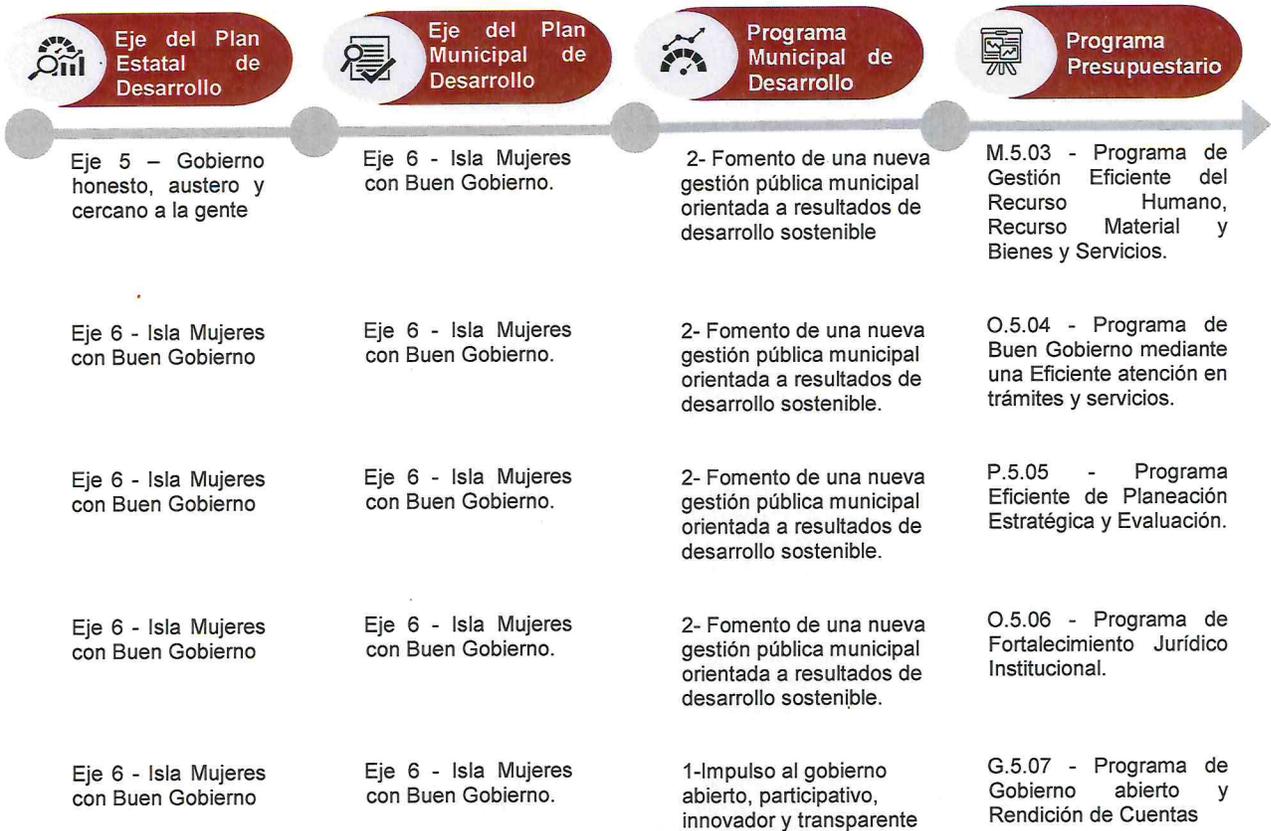
- **E.1.01.- Programas de Cobertura de Servicios Públicos Dignos y Eficaces** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$68,791,878.99**

- **E.1.02 - Programa de Ordenamiento Territorial y Urbano Sustentable** 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 \$1,334,311.11
- **E.1.03 - Programa de Obra e infraestructura Digna** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$126,275,637.00
- **E.2.01 - Programa Juntos Construyamos la Paz Fortaleciendo la Seguridad Ciudadana** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$107,365,257.20
- **E.2.02 - Programa Eficaz de Protección Civil y Bomberos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$2,510,300.00
- **E.3.01 - Programa de Impulso de Bienestar Social para Todos** 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 \$125,053,357.42
- **E.3.02 - Programa de Fomento a la Cultura, al Deporte y Atención a la Juventud** 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 \$25,910,687.29
- **E.4.01 - Programa de fortalecimiento Económico y Promoción Turística** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$8,087,827.32
- **P.5.01.- Programa Gobierno Eficiente y Cercano a la Gente** 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 \$29,436,607.33

- **M.5.02.- Programa de Finanzas Sanas con Austeridad y Transparencia** 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 \$78,242,390.45
- **M.5.03.- Programa de Gestión Eficiente del Recurso Humano, Recurso Material y Bienes y Servicios** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$363,909,643.24
- **O.5.04.- Programa de Buen Gobierno mediante una eficiente atención en trámites y servicios y supervisión de régimen interior** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$6,375,795.23
- **P.5.05.- Programa de Eficiente de Planeación Estratégica y Evaluación** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$3,149,800.00
- **O.5.06.- Programa de Fortalecimiento Jurídico Institucional** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$4,560,000.00
- **G.5.07.- Programa de Gobierno Abierto y Rendición de Cuentas** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$3,350,807.00

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 Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.1.01. Programas de Cobertura de Servicios Públicos Dignos y Eficaces									
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	No	0.00	0.00	0.00	22,886.00	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	36.00	Si	9.00	9.00	9.00	9.00	100.00%	100.00%
						9.00	9.00	9.00	9.00		
C01- Bacheo Municipal Implementado.	Porcentaje de Metros cúbicos Bacheados.	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	12.00	12.00	12.00	12.00	100.00%	100.00%
						12.00	12.00	12.00	12.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.1.01. Programas de Cobertura de Servicios Públicos Dignos y Eficaces									
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
C02- Red de Alumbrado Público Mejorado.	Porcentaje de alumbrado público mejorado.	Ascendente	Trimestral	1,050.00	No	166.00	146.00	69.00	133.00	88.67%	48.95%
						300.00	300.00	300.00	150.00		
C03- Recorridos de los transportes de Servicios Públicos Municipales.	Porcentaje de Cobertura de Rutas Realizadas.	Ascendente	Trimestral	40.00	No	10.00	10.00	10.00	10.00	100.00%	100.00%
						10.00	10.00	10.00	10.00		
C04- Cobertura de espacios públicos beneficiados.	Espacios públicos con servicios de parques y jardines.	Ascendente	Trimestral	600.00	Si	150.00	150.00	150.00	150.00	100.00%	100.00%
						150.00	150.00	150.00	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 **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 **88.67%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta trimestral mejorar 150 luminarias. En este trimestre se atendieron 133 de las instalaciones programadas trimestralmente alcanzando un porcentaje del 89%, por lo cual no se logró la meta por diversas dificultades técnicas”.
- **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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.1.02 Programa de Ordenamiento Territorial y Urbano Sustentable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable.	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable.	Ascendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P- Crecimiento urbano sustentable implementado.	Porcentaje de licencias de construcción expedidas..	Ascendente	Trimestral	320.00	Si	51.00	50.00	123.00	51.00	63.75%	85.94%
						80.00	80.00	80.00	80.00		
C01- Solicitudes en Materia de Desarrollo Urbano Vinculadas con Programas de Ordenamiento Territorial Atendidas.	Porcentaje de Solicitudes Ciudadanas de desarrollo Urbano Atendidas.	Ascendente	Anual	80.00	Si	18.00	65.00	0.00	0.00	0.00%	103.75%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C02- Inspecciones y vigilancias realizadas en función del reglamento de medio ambiente y ecología.	Inspecciones y Vigilancia Realizadas.	Ascendente	Trimestral	160.00	Si	40.00	40.00	40.00	32.00	80.00%	95.00%
						40.00	40.00	40.00	40.00		
C03- Vigilar la correcta aplicación del Reglamento para la prestación del servicio público de transporte urbano de pasajeros.	Operación del Servicio Transporte Urbano.	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00%	75.00%
						1.00	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 **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 1 mecanismo actualizado. En este trimestre se realizó 0 de 1 programado. El porcentaje alcanzado del 0% se debe a que se reprogramo para el siguiente trimestre, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables”.

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

- **Componente 01:** se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica que “en este trimestre se atendieron 0 solicitudes de las 20 programadas. El porcentaje alcanzado es del 0% es de acuerdo al número de solicitudes de los ciudadanos”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **80.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “en este trimestre se realizaron 32 de las 40 inspecciones y vigilancia de acuerdo al reglamento de medio ambiente y ecología, debido a que no hubo situaciones que ameritaran levantar un acta. El porcentaje alcanzado fue de 80%.”
- **Componente 03:** se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad refiere que “este indicador tiene como meta anual realizar 4 visitas. En este trimestre se realizaron 0 de 1 programada. El porcentaje alcanzado es 0.00% debido a que se reprogramaron para el primer trimestre de 2025, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.1.03 Programa de Obra e infraestructura Digna									
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 Contribuye al Desarrollo Urbano a través de la ejecución de obras Publicas Dignas, de Calidad y Sustentables.	Porcentaje de Obras Contratadas.	Ascendente	Anual	31.00	Si	0.00	13.00	10.00	8.00	400.00%	100.00%
						0.00	13.00	16.00	2.00		
P- Programa de Infraestructura Básica Urbana, mejoramiento de Imagen y Obras Públicas Dignas.	Porcentaje de Obras Entregadas.	Ascendente	Semestral	31	Si	0.00	0.00	10.00	21.00	116.67%	100.00%
						0.00	0.00	13.00	18.00		
C01- Obras Públicas en Proceso.	Porcentaje de obras Públicas en Proceso.	Ascendente	Trimestral	31.00	Si	0.00	13.00	10.00	8.00	133.33%	100.00%
						0.00	13.00	12.00	6.00		

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. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual realizar 31 obras. En este trimestre se realizaron 8 de 2 programadas, el porcentaje alcanzado es del 400% debido a la reprogramación del tercer trimestre y de la modificación del PIA 2024 de 29 obras a 31 obras, el indicador tiene como meta anual 31 obras”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **133.33%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual realizar 31 obras, en este trimestre se realizaron 8 de 6 programadas. El porcentaje alcanzado es del 133% debido a la reprogramación del tercer trimestre y de la modificación del PIA 20204 de 29 obras a 31 obras, el indicador tiene como meta anual 31 obras”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.2.01 Programa Juntos Construyamos la Paz Fortaleciendo la Seguridad Ciudadana									
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 garantizar la paz pública y la protección de la integridad física 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	11.00	4.00	10.00	11.00	55.00%	44.44%
						21.00	20.00	20.00	20.00		
P- La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física.	Porcentaje de acciones emprendidas.	Ascendente	Trimestral	44.00	Si	150.00	105.00	120.00	144.00	1,440.00%	1,179.55%
						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	2,400.00	Si	934.00	872.00	773.00	623.00	103.83%	133.42%
						600.00	600.00	600.00	600.00		

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 **44.44%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 81 tasa de variación de disminución de incidencia del delito, en este trimestre se realizaron 11 de los 20 programados, el porcentaje alcanzado es de 55% es decir que disminuyeron los delitos en un 45% debido a los operativos y acciones realizadas en coordinación con la Guardia Nacional y Secretaria Marina Armada, en el Municipio de Isla Mujeres”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **103.83%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual de 2,400, en acciones municipales realizadas, sin embargo, existe un excedente del 33%, debido a los operativos en conjunto con la marina y guardia nacional, que se han llevado a cabo, tanto en la zona insular como en la zona continental”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.2.02 Programa Eficaz de Protección Civil y Bomberos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir a prevenir y atender los efectos, antes, durante y después de emergencias y catástrofes mediante los servicios de Protección Civil.	Acciones emprendidas para protección de la ciudadanía.	Ascendente	Trimestral	360.00	Si	90.00	90.00	90.00	90.00	100.00%	100.00%
						90.00	90.00	90.00	90.00		
P- El Municipio cuenta con servicios eficientes y de calidad en materia de protección civil y bomberos.	Porcentaje de personas atendidas con los servicios de Protección Civil y Bomberos.	Ascendente	Trimestral	1,448.00	Si	50.00	466.00	466.00	466.00	100.00%	100.00%
						50.00	466.00	466.00	466.00		
C01- Elaborar y Coordinar los planes y programas de prevención y Auxilio para apoyo de la Población.	Porcentaje de planes y programas evaluados.	Ascendente	Trimestral	2.00	Si	0.00	1.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	1.00	0.00	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, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.3.01 Programa de Impulso de Bienestar Social para Todos									
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 una cobertura fortalecida.	Porcentaje de cobertura en desarrollo social.	Ascendente	Trimestral	115,681.00	Si	33,622.00	14,785.00	25,113.00	28,230.00	100.00%	87.96%
						33,622.00	26,197.00	27,632.00	28,230.00		
P- Política social eficiente mediante acciones para mejorar el desarrollo social	Porcentaje de acciones de política ejecutadas.	Ascendente	Trimestral	366.00	Si	101.00	67.00	97.00	101.00	100.00%	100.00%
						101.00	67.00	97.00	101.00		
C01- Programas de desarrollo social implementados de municipal o en coordinación con el gobierno estatal y federal.	Programa de desarrollo social ejecutados.	Ascendente	Trimestral	10.00	Si	3.00	3.00	3.00	3.00	100.00%	120.00%
						3.00	1.00	3.00	3.00		
C02- Servicios otorgados a la educación.	Porcentaje de servicios entregados.	Ascendente	Trimestral	15.00	No	3.00	3.00	3.00	4.00	100.00%	86.67%
						3.00	5.00	3.00	4.00		
C03- Implementación del sistema de participación ciudadana.	Porcentaje de sesiones de comités realizadas.	Ascendente	Trimestral	33.00	Si	3.00	13.00	8.00	15.00	187.50%	118.18%
						5.00	10.00	10.00	8.00		
C04- 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	3,200.00	Si	805.00	865.00	810.00	802.0	100.25%	102.56%
						800.00	800.00	800.00	800.00		

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 **87.96%** 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 y 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **187.50%** con respecto a la meta programada. La entidad expone que “este indicador tiene como meta anual 33 acciones a realizar, en este trimestre se realizaron 07 de las 10 programadas, el 118% alcanzado de más, se debe a la implementación de obras y es por ello que no se superó la meta señalada”.

Cabe señalar que la justificación que proporciona la entidad no es congruente con el cumplimiento de la meta trimestral.

- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.25%** con respecto a la meta programada. La entidad refiere que “este indicador tiene como meta anual 3200 de servicios a realizar. En este trimestre se realizaron 802 de los 800 programados. El porcentaje alcanzado es de 100% lo cual se debe a la gran difusión a la población tanto en zona continental y zona insular”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.3.02 Programa de Fomento a la Cultura, al Deporte y Atención a la Juventud									
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- Fomentar la integración social promoviendo la cultura, el deporte y actividades para la juventud.	Porcentaje de cobertura en cultura, deporte y actividades para la juventud.	Ascendente	Trimestral	5,520.00	No	1,636.00	1,386.00	1,486.00	1,012.00	100.00%	100.00%
						1,636.00	1,386.00	1,486.00	1,012.00		
P- Mediante acciones de promoción de cultura, deporte y actividades para la juventud, se logra una sociedad más sana.	Porcentaje de acciones de promoción de cultura, deporte y actividades para la juventud.	Ascendente	Trimestral	446.00	No	111.00	111.00	111.00	113.00	100.00%	100.00%
						111.00	111.00	111.00	113.00		
C01- Contribuir al desarrollo social de la población del municipio de isla mujeres mediante el otorgamiento de servicios de cultura.	Cobertura cultural	Ascendente	Trimestral	300.00	Si	75.00	75.00	75.00	75.00	100.00%	100.00%
						75.00	75.00	75.00	75.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.3.02 Programa de Fomento a la Cultura, al Deporte y Atención a la Juventud									
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		
C02- Contribuir al desarrollo integral de la población del municipio isla mujeres mediante el otorgamiento de servicios deportivos.	Porcentaje de cobertura deportiva.	Ascendente	Trimestral	2,726.00	No	693.00	800.00	800.00	326.00	100.00%	96.07%
						800.00	800.00	800.00	326.00		
C03- Fortalecimiento a la juventud.	Porcentaje de población juvenil beneficiada.	Ascendente	Trimestral	2,450.00	Si	815.00	625.00	643.00	690.00	115.00%	113.18%
						750.00	500.00	600.00	600.00		

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 y 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **115.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 2,450 jóvenes a beneficiar, en este trimestre se logró la cantidad de 690 jóvenes beneficiados de los 600 programados. El porcentaje alcanzado de 115% se debe a que programaron más actividades para este trimestre y hubo mayor asistencia de juventudes”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.4.01 Programa de fortalecimiento Económico y Promoción Turística									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Apoyos internacionales bilaterales.	Porcentaje de gestiones realizadas.	Ascendente	Trimestral	2.00	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	1.00	1.00		
P- Impulso y fortalecimiento del sector turístico y económico, para una mayor y mejor oferta de empleo.	Tasa de variación laboral municipal.	Ascendente	Trimestral	17,323.00	Si	0.00	0.00	0.00	16,423.00	94.80%	94.80%
						0.00	0.00	0.00	17,323.00		
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	1,785.00	1,793.00	1,664.00	1,500.00	100.00%	112.37%
						1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
C02- Participación del municipio en ferias nacionales e internacionales.	Participación del municipio en ferias y tianguis de promoción turística.	Ascendente	Trimestral	6.00	Si	1.00	1.00	0.00	3.00	150.00%	83.33%
						2.00	1.00	1.00	2.00		

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 expone que “este indicador tiene como meta anual 2 hermanamientos a realizar. En este trimestre no se realizó el programado. El porcentaje de 0% no se alcanzó debido a que se reprogramo para el siguiente año, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables”.

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 **150.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual

realizar 6 participaciones. En este trimestre se realizaron 3 de los 2 programados. El porcentaje alcanzado de 150% debido a la ampliación de lo programado para este trimestre, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de participaciones a realizarse de 2 a 3 en comparación con el trimestre anterior”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P.5.01.- Programa Gobierno Eficiente y Cercano a la Gente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al bienestar de la población mediante el cumplimiento oportuno de las tareas administrativas correspondientes.	Porcentaje de ciudadanos que realiza alguna solicitud con competencia de la Dirección General de Presidencia.	Ascendente	Trimestral	110.00	Si	30.00	20.00	30.00	29.00	96.67%	96.09%
						30.00	20.00	30.00	30.00		
P- La presidencia Municipal atiende con eficacia y eficiencia los asuntos normativos y administrativos que le corresponden.	Porcentaje de atención solicitudes recibidas.	Ascendente	Trimestral	90.00	Si	25.00	15.00	25.00	25.00	100.00%	100.00%
						25.00	15.00	25.00	25.00		
C01- Dar seguimiento a las designaciones realizadas.	Porcentaje de designaciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	750.00	Si	239.00	271.00	200.00	384.00	192.00%	145.87%
						200.00	150.00	200.00	200.00		
C02- Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación.	Publicaciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	1,785.00	Si	300.00	495.00	495.00	495.00	100.00%	100.00%
						300.00	495.00	495.00	495.00		
C03- Servicios para la mujer implementados (brigadas y acompañamiento).	Porcentaje de acciones para la mujer.	Ascendente	Trimestral	66.00	Si	11.00	10.00	19.00	8.00	133.33%	72.73%
						20.00	20.00	20.00	6.00		

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 **96.09%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “este trimestre se tenía programado llegar a 30 solicitudes, pero solo se recibieron 29”.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **192.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta trimestral 200 designaciones de documentos. En el cuarto trimestre se realizaron 384, un incremento del 92% derivado de un aumento de documentación decepcionada y remitida a las direcciones correspondientes para su atención”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **133.33%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 66 servicios a realizar en favor de la mujer, en este cuarto trimestre se realizaron 8 de los 6 programados el porcentaje alcanzado fue de 133%, lo anterior debido que este cuarto trimestre aumento la demanda de usuarias para acompañamiento”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M.5.02.- Programa de Finanzas Sanas con Austeridad y Transparencia									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir a la sostenibilidad financiera de la función mediante transparente y certero de los recursos públicos municipales.	Ejercicio transparente y certero de los recursos públicos municipales.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	25.00	25.00	25.00	25.00	100.00%	100.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
P- Formular, coordinar y ejecutar las políticas de la hacienda municipal, instrumentando acciones que permitan obtener recursos necesarios para garantizar el ejercicio del gasto público de acuerdo a su planeación con eficiencia y eficacia.	Políticas de hacienda pública municipal en materia de ejercicio del gasto.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	25.00	25.00	25.00	25.00	100.00%	100.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C01- Gestión oportuna, precisa y transparente de los ingresos municipales realizada.	Porcentaje de ingresos municipales recaudados.	Ascendente	Trimestral	935,030,300.00	Si	357,175,344.00	0.00	453,540,651.00	187,454,225.00	98.78%	106.75%
						341,276,740.00	211,318,473.00	192,658,598.00	189,776,488.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M.5.02.- Programa de Finanzas Sanas con Austeridad y Transparencia									
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
C02- Padrón catastral actualizado.	Porcentaje de padrón catastral revisado.	Ascendente	Trimestral	90.00	Si	37.00	59.00	44.00	43.25	172.00%	203.33%
						25.00	20.00	20.00	25.00		
C03- Fiscalización y cobranza realizada.	Porcentaje de cumplimiento del programa de fiscalización.	Ascendente	Trimestral	1,570.00	Si	20.00	900.00	500.00	0.00	00.00%	90.45%
						20.00	900.00	500.00	150.00		
C04- Supervisión y vigilancia de la zona federal marítima.	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT.	Ascendente	Trimestral	366.00	Si	91.00	91.00	92.00	92.00	100.00%	100.00%
						91.00	91.00	92.00	92.00		

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 **98.78%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual \$935,030,300.00 de pesos como ingresos municipales. En este trimestre se realizaron \$187,454,225.00 de los \$189,776,489.00 programados. El porcentaje alcanzado del 99% se debe Al programa de estímulos fiscales del 100% en multas y recargos en el pago del impuesto predial y el derecho de recolección, transportación y tratamiento de residuos sólidos. Cabe señalar que si hubo modificaciones en este indicador de \$632,227,597.00 pesos a \$935,030,300.00 a realizar en comparación con el ejercicio fiscal anterior”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **172.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 90

servicios a realizar, en este trimestre se realizaron tramites de 43 de los 25 programados, el porcentaje alcanzado es de 172% y esto se debe a que la carga de trabajo va conforme a la solicitud de los contribuyentes, cabe señalar que se realizaron modificaciones a este indicador aumentando la cantidad de servicios a realizarse de 25 a 43”.

- **Componente 03:** Se reporta que en el trimestre no se tuvo avances con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta realizar 1570 acciones en el año. En este trimestre no se realizaron verificaciones de las 150 programadas. El porcentaje alcanzado del 0% se debió a que nos dimos a la tarea de verificar todos los expedientes generados en el ejercicio 2024 para su cancelación o seguimiento”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M.5.03.- Programa de Gestión Eficiente del Recurso Humano,Recurso Material y Bienes y Servicios									
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 una administración eficiente, austera y transparente de los recursos humanos, materiales y bienes y servicios del ayuntamiento.	Porcentaje de cobertura de los servicios solicitados en materia de recursos humanos y materiales del ayuntamiento.	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	3.00	3.00	3.00	2.00	66.67%	91.67%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
P- El municipio de isla mujeres presenta un manejo adecuado de los recursos humanos y materiales del ayuntamiento.	Porcentaje de procesos administrativos realizados.	Ascendente	Trimestral	120.00	Si	30.00	35.00	16.00	2.00	6.67%	69.17%
						30.00	30.00	30.00	30.00		
C01- Registro y actualización del padrón de proveedores.	Porcentaje de avance en la actualización del padrón de proveedores.	Ascendente	Trimestral	680.00	Si	170.00	35.00	18.00	27.00	67.50%	36.76%
						170.00	40.00	40.00	40.00		

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 **91.67%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 3 servicios que son atendidos por la Oficialía Mayor. En este

trimestre solo se realizaron 02 de los programados. El porcentaje alcanzado fue del 67%, dicha cifra se debió a que, en el presente trimestre, no hubo acontecimientos que ameritaran hacer uso de viáticos, es decir que solo se atendieron gastos de representación y del fondo revolvente”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **67.50%** respecto de la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta la realización del Registro y Actualización de 40 proveedores durante el 4° trimestre; en este trimestre se realizaron solo 27 constancias emitidas entre el Registro y Actualizaciones del padrón de Proveedores; el porcentaje alcanzado fue del 68%; esto es que no se llegó a la cifra programada toda vez que, tanto el Registro como la Actualización del Padrón de proveedores no es una conducta inherente a la Oficialía Mayor, sino que dicha cantidad depende del interés propio de los proveedores de ser participantes en dicho trámite”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		O.5.04.- Programa de Buen Gobierno mediante una eficiente atención en trámites y servicios y supervisión de regimen interior									
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 una eficiente atención a la ciudadanía que solicita los servicios que brinda la Secretaría General.	Porcentaje de cobertura de atención de la ciudadanía que solicita servicios.	Ascendente	Trimestral	2,560.00	Si	735.00	603.00	655.00	570.00	100.00%	100.12%
						735.00	600.00	655.00	570.00		
P- El municipio de Isla Mujeres cuenta con un adecuado manejo de políticas públicas y régimen interior.	Porcentaje de políticas de gobierno y régimen interior implementadas.	Ascendente	Trimestral	60.00	Si	11.00	9.00	15.00	25.00	100.00%	100.00%
						11.00	9.00	15.00	25.00		
C01- Actividades administrativas de la Secretaría General implementadas.	Porcentaje de actividades administrativas de la Secretaría general implementadas.	Ascendente	Trimestral	1,000.00	Si	360.00	200.00	105.00	240.00	100.00%	99.50%
						360.00	200.00	200.00	240.00		

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 **100.12%** con respecto a la meta programada anual.

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P.5.05.- Programa de Eficiente de Planeación Estratégica y Evaluación									
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 implementación del PbR en la función pública mediante la planeación municipal apegada a la MML.	Porcentaje de avance en la ejecución del PBR.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	80.00	20.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	80.00	20.00	0.00		
P- La planeación municipal y la gestión de recursos se realiza con objetividad, oportunidad, innovación, transparencia y rendición de cuentas.	Porcentaje de cumplimiento en procesos.	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	3.00	3.00	3.00	3.00	100.00%	400.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C01- Coordinación de los trabajos y tareas del COPLADEMUN, realizada.	Porcentaje de reuniones, trabajos y tareas del COPLADEMUN cumplidas.	Ascendente	Trimestral	29.00	Si	0.00	29.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	29.00	0.00	0.00		

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, el único componente que integra este programa presupuestario, no reporta metas programadas para el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		O.5.06.- Programa de Fortalecimiento Juridico Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Revisión de Contestaciones y Promociones en la defensa de los intereses jurídicos del H. Ayuntamiento.	Revisiones de contestaciones y promociones	Ascendente	Trimestral	152.00	Si	45.00	47.00	30.00	40.00	133.33%	106.58%
						45.00	47.00	30.00	30.00		
P- Revisión de escritos de denuncias o querellas y supervisión de audiencias relativo a los intereses jurídicos del H. Ayuntamiento.	Revisiones de escritos de denuncias o querellas y supervisión de audiencias relativo a los intereses jurídicos del H. Ayuntamiento.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	8.00	4.00	4.00	4.00	100.00%	100.00%
						8.00	4.00	4.00	4.00		
C01- Revisión de opiniones técnicas de iniciativas relativa a ordenamientos municipal.	Opiniones Técnicas.	Ascendente	Trimestral	15.00	Si	3.00	4.00	4.00	4.00	100.00%	100.00%
						3.00	4.00	4.00	4.00		

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 **106.58%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 152 contestaciones y/o promociones en la defensa de los intereses jurídicos del H. Ayuntamiento. En este trimestre se realizaron 40 de 30. El porcentaje alcanzado fue de 133% de tal modo que ha sido alcanzada superada dicha meta”.

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		G.5.07.- Programa de Gobierno Abierto y Rendición de Cuenta									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al correcto ejercicio de la función pública mediante la supervisión del cumplimiento normativo de atribuciones y obligaciones.	Tasa de variación de observaciones incurridas ante organismos fiscalizadores.	Ascendente	Trimestral	16.00	Si	9.00	0.00	22.00	0.00	0.00%	193.75%
						4.00	4.00	4.00	4.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		G.5.07.- Programa de Gobierno Abierto y Rendición de Cuenta									
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
P- Normatividad de Control Interno.	Sistema de Control Interno.	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	1.00	1.00	2.00	2.00	100.00%	120.00%
						1.00	1.00	1.00	2.00		
C01- Cumplimiento de la normatividad municipal.	Porcentaje de aplicación en la normatividad municipal.	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00%	75.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		
C02- Seguimiento de acciones de normatividad control y evaluación.	Porcentaje de revisiones realizadas.	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	0.00	1.00	0.00	100.00%	50.00%
						1.00	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 **193.75%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 16 pliegos de observaciones a solventar ante organismos fiscalizadores. En este trimestre, no se generaron pliegos de observaciones, el porcentaje alcanzado del 194% global, corresponde al primer y tercer trimestre del ejercicio fiscal 2024”.

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. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 4 proyectos de normatividad de control interno. El porcentaje en este cuarto trimestre 2024, fue de 0% ya que no se expidió o reformo normatividad alguna de

control interno. El porcentaje alcanzado del 50%, corresponde al primer y tercer trimestre del ejercicio fiscal 2024.

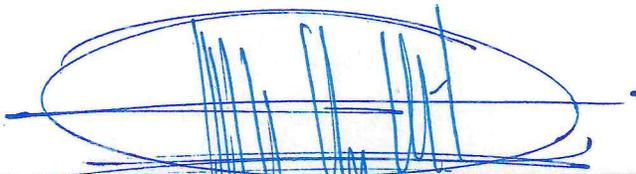
Es importante mencionar que el porcentaje de avance reportado en el trimestre no corresponde con la meta realizada en este periodo.

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 Isla Mujeres**, 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.




ESTADO DE QUINTANA ROO  
PODER LEGISLATIVO  
AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO

**M. EN AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ**

**Auditor Superior del Estado de Quintana Roo**






Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo