



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA
MUJERES

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025



INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, y 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; artículo 37, segundo y último párrafo, de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de forma supletoria; y artículos 4 y 8 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, corresponde a éste órgano fiscalizador realizar el 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 el avance financiero de los programas aprobados para el ejercicio fiscal que se informa, conforme a lo previsto 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 realizar 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 por el Cabildo en el Presupuesto de Egresos del **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, para el ejercicio fiscal 2025.

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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2025; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados por el Cabildo en el Presupuesto de Egresos autorizado por el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, para el ejercicio fiscal 2025.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, dentro de los plazos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a este órgano fiscalizador su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el período del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2025, conforme a lo previsto en el Acuerdo en el que se emiten 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 y la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera.

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 marzo del 2025, presentó el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	\$267,641,698.00	\$267,641,698.00	\$141,334,662.84	\$141,334,662.84	\$142,536,392.08	\$(1,201,729.24)	100.85
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	393,370,773.00	393,370,773.00	112,338,009.95	112,338,009.95	164,243,136.72	(51,905,126.77)	146.20
Productos	12,451,869.00	12,451,869.00	3,112,967.25	3,112,967.25	3,496,211.41	(\$383,244.16)	112.31
Aprovechamientos	34,254,766.00	34,254,766.00	8,563,691.49	8,563,691.49	4,068,344.76	4,495,346.73	47.51
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	324,869,123.00	324,869,123.00	82,691,388.27	82,691,388.27	98,880,913.20	\$(16,189,524.93)	119.58
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	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$1,082,588,229.00	\$1,082,588,229.00	\$348,040,719.80	\$348,040,719.80	\$413,224,998.17	\$(65,184,278.37)	118.73

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al primer trimestre, por la cantidad de **\$413,224,998.17**, con el ingreso modificado acumulado del mismo período con un importe de **\$348,040,719.80**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2025, se alcanzó en un **118.73%**. Este mayor recaudo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico de Ingresos, como a continuación se detalla:

Impuestos:

En el rubro del impuesto predial, se observa que durante este primer trimestre, los contribuyentes han cumplido con sus obligaciones fiscales y han aprovechado los descuentos otorgados durante ese período.

Derechos:

Se observa que se tiene una recaudación favorable durante el primer trimestre se comienza a comportar de manera positiva, todo esto gracias a que tenemos una excelente derrama económica turística.

Productos:

Se tiene un inicio favorable gracias a los intereses ganados del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres.

Aprovechamientos:

Se observa un avance positivo, la mayoría de los contribuyentes está en trámites de actualización para sus permisos 2025.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones:

El Municipio de 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)

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de **\$413,224,998.17**, que comparado con el ingreso modificado anual con un importe de **\$1,082,588,229.00**, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha recaudado el **38.17%** del total de ingresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal.

(Figura 2)



(Figura 2)

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo 2025, presentó el siguiente flujo de egresos, en el cual se encuentran las cifras modificadas y devengadas del Presupuesto de Egresos.

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$495,440,843.00	\$495,440,843.00	\$193,022,366.00	\$90,556,776.62	\$90,497,761.24	\$59,015.38	99.93
Materiales y suministros	50,622,920.00	50,622,920.00	12,854,121.00	9,915,017.10	9,061,868.38	853,148.72	91.40
Servicios generales	182,240,899.00	192,489,973.58	51,117,693.00	58,121,511.51	57,395,735.32	725,776.19	98.75
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	112,886,732.00	112,886,732.00	32,679,152.00	22,093,748.23	21,517,787.60	575,960.63	97.39
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	22,589,853.00	22,589,853.00	14,690,718.00	2,844,295.35	132,990.23	2,711,305.12	4.68
Inversión pública	181,742,276.00	182,727,878.00	176,102,261.60	0.00	0.00	\$0.00	-
Inversiones financieras y otras provisiones	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	\$0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	\$0.00	-
Deuda pública	27,064,706.00	16,815,631.42	10,167,651.00	4,811,575.39	3,359,496.13	1,452,079.26	69.82
TOTAL EGRESOS	\$1,082,688,229.00	\$1,083,673,831.00	\$490,633,962.60	\$188,342,924.20	\$181,965,638.90	\$6,377,285.30	96.61

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **\$181,965,638.90**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$188,342,924.20**, deriva que, al de marzo del ejercicio 2025, los recursos se aplicaron en un **96.61%**. Este menor devengo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, como a continuación se detalla:

Servicios personales:

La variación obedece a diversos estímulos al personal operativo como fue el Día del Policía y la homologación de los Salarios Mínimos Generales, generando una variación aritmética para el período.

Materiales y suministros:

La variación se debe a la adquisición de diversos suministros y materiales que forman parte del equipamiento del personal operativo, la adquisición de uniformes, consumo de combustible, tanto para el personal que labora en la zona insular como en la zona continental del Municipio.

Servicios generales:

Se encuentra una diferencia 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 insular y continental, así como otros servicios relacionados con la operatividad del Ayuntamiento de Isla Mujeres así como el pago de Sentencias Emitidas por Autoridad Competente.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

Se observa una variación por 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:

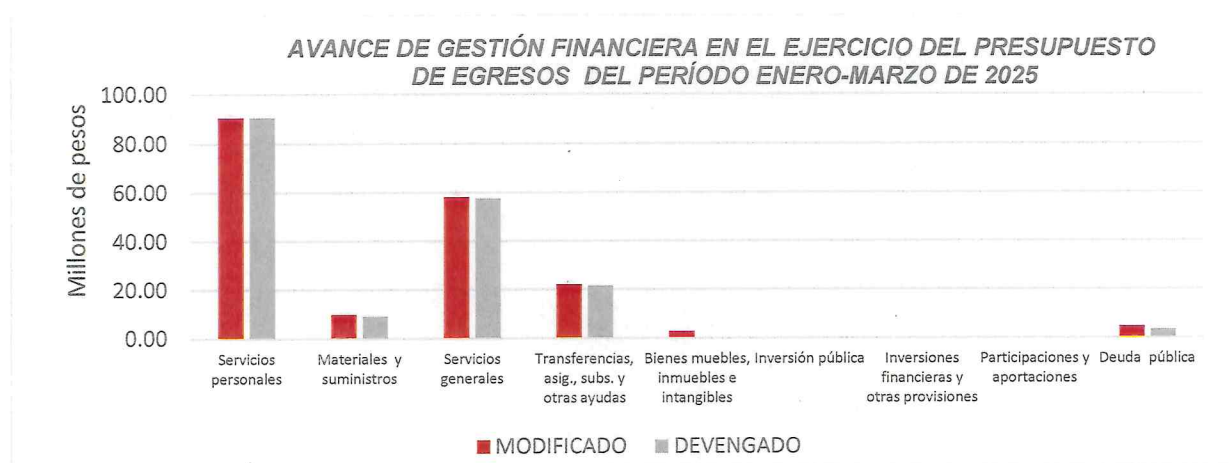
En este capítulo el presupuesto de egresos presenta una variación originada por los procesos de adjudicación para el equipamiento de las instalaciones del C2 en Punta Sam, así como la adquisición de otros bienes muebles para la

operatividad de las direcciones que integran la administración municipal centralizada.

Deuda Publica:

Presentan una variación 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 3)



(Figura 3)

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de \$ 181,965,638.90, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de \$ 1,083,573,831.00, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha ejercido el 16.79% del total de egresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal.

(Figura 4)

EGRESOS

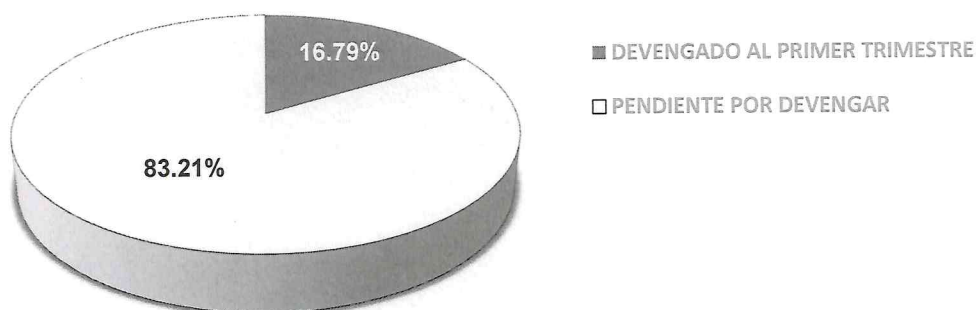


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, reporta como presupuesto total autorizado, la cantidad de **\$1,082,588,299.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E.1.01. Programa de Vida Digna y Servicios Públicos que Transforman**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.1.02 Programa de Ciudades Sustentables, Orden y Armonía Urbana**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.1.03 Programa de Construcción con Sentido y Obras para el Bienestar**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.

- **E.2.01 Programa de Protección Compartida Construyendo Seguridad y Confianza**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.2.02 Programa de Circulo de Seguridad con Bomberos y Protección Civil al Servicio**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.3.01 Programa Por Ti y Tu Comunidad Bienestar Social en Acción**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.3.02 Programa de Juventud en Acción, Cultura y Deporte para Todos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.4.01 Programa de Impulso Económico y Turístico, Cimentando Prosperidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **G.5.07.- Ventana Ciudadana: Transparencia y Gobierno Abierto**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E.5.02.- Programa de Finanzas Transparentes: Por un Manejo Responsable de los Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **M.5.03.- Programa de Gestión Integral de los Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **O.5.04.- Gobierno Responsable; Optimización de la Gestión y Supervisión Municipal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.
- **O.5.06.- Programa Jurídica para el Buen Gobierno Isleño**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.

- **P.5.01. Juntos por un Gobierno Responsable y Cercano**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **P.5.05.- Innovación en Planeación y Evaluación**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.

Cabe señalar que existe una diferencia entre el importe anual modificado reportado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y el presupuesto autorizado por Programa Presupuestario.

Así mismo, la alineación de los programas presupuestarios no coincide con el presupuesto aprobado por programa presupuestario, los programas son completamente distintos.

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E.1.01. Programa de Vida Digna y Servicios Públicos que Transforman											
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 PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de Servicios Públicos de Calidad	Cobertura de Servicios Públicos	Ascendente	Anual	22,686.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	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	-	-	-	100.00%	25.00%
						9.00	9.00	9.00	9.00		
C01- Bacheo municipal implementado	Porcentaje de metros cúbicos bacheados	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	12.00	-	-	-	100.00%	29.13%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C02- Red de alumbrado público mejorado	Porcentaje de alumbrado público mejorado	Ascendente	Trimestral	1050.00	No	149.00	-	-	-	49.67%	14.19%
						300.00	300.00	300.00	150.00		
C03- Rutas operativas de los transportes de Servicios Públicos Municipales	Porcentaje de cobertura de rutas realizadas	Ascendente	Trimestral	40.00	No	10.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						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	-	-	-	100.00%	25.00%
						150.00	150.00	150.00	150.00		

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

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

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

- **Componentes 01, 03 y 04:** reportan un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** reporta un **49.67%** de avance, con respecto a la meta programada. La entidad justifica que, *este indicador tiene como meta trimestral mejorar 300 luminarias. en este trimestre se atendieron 149 de las instalaciones programadas para el trimestre alcanzando un porcentaje del 50%, por lo cual no se logró la meta por falta de suministros.*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.1.02 Programa de Ciudades Sustentables, Orden y Armonía Urbana									
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 PERÍODO				TRIM	
						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	1.00		
P- Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	Ascendente	Trimestral	320.00	Si	58.00	-	-	-	72.50%	18.13%
						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	24.00	-	-	-	120.00%	30.00%
						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	18.00	-	-	-	45.00%	11.25%
						40.00	40.00	40.00	40.00		
C03- Supervisar la correcta implementación del Reglamento para la prestación del servicio público de transporte urbano de pasajeros	Operación del Servicio de Transporte Urbano	Ascendente	Trimestral	4.00	Si	1.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		

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

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

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los 3 componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** la entidad justifica que, en este trimestre se atendieron 24 solicitudes de las 20 programadas. El porcentaje alcanzado es el **120.00%** debido a que fueron mayores el número de solicitudes de los ciudadanos.
- **Componente 02:** la entidad comenta que, este indicador tiene como meta anual realizar 160 verificaciones; en este trimestre se realizaron 18 de 40. El porcentaje alcanzado fue de **45.00%** debido a que los reportes no fueron los esperados este trimestre.
- **Componente 03:** reporta un **100.00%** de avance, con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.2.01 Programa de Protección Compartida Construyendo Seguridad y Confianza									
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 PERÍODO				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	5.00	-	-	-	23.81%	6.17%
						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	14.00	-	-	-	100.00%	31.82%
						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	988.00	-	-	-	164.67%	41.17%
						600.00	600.00	600.00	600.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **6.17%**, con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente de este programa presupuestario reporta un avance del **164.67%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que, se debió a que se incrementaron las acciones diarias en conjunto con las instituciones Guardia Nacional y Marina para realizar recorridos y controles preventivos tanto en zona insular como zona continental.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.2.02 Programa de Círculo de Seguridad con Bomberos y Protección Civil al Servicio									
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 PERÍODO				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	-	-	-	100.00%	25.00%
						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	-	-	-	100.00%	3.45%
						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	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	0.00	1.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.00%**, con respecto a la meta programada anual.

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.3.02 Programa de Juventud en Acción, Cultura y Deporte para Todos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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	1636.00	-	-	-	100.00%	29.64%
						1636.00	1386.00	1486.00	1012.00		
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	-	-	-	100.00%	24.89%
						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	-	-	-	100.00%	25.00%
						75.00	75.00	75.00	75.00		
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	800.00	-	-	-	100.00%	29.35%
						800.00	800.00	800.00	326.00		
C03- Fortalecimiento a la juventud	Porcentaje de población juvenil beneficiada	Ascendente	Trimestral	2,450.00	Si	751.00	-	-	-	100.13%	30.65%
						750.00	500.00	600.00	600.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **29.64%**, con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los 3 componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componentes 01 y 02:** reportan un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** reporta un avance del **100.13%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que, *este indicador tiene como meta anual 2,450 jóvenes a beneficiar. En este trimestre se beneficiaron a 751 jóvenes de los 750 programados, debido a que se programaron más actividades para este trimestre y hubo mayor participación.*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.4.01 Programa de Impulso Económico y Turístico, Cimentando Prosperidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				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	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%
						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.	Participación del municipio en ferias y tianguis de promoción turística	Ascendente	Trimestral	6,000.00	Si	1500.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						1500.00	1500.00	1500.00	1500.00		
C02- Participación del municipio en ferias nacionales e internacionales	Participación del municipio en ferias y tianguis de promoción turística	Ascendente	Trimestral	6.00	Si	2.00	-	-	-	100.00%	33.33%
						2.00	1.00	1.00	2.00		

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

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

Durante este período, los dos componentes que integran este programa presupuestario, reportan un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		G.5.07 Ventana Ciudadana: Transparencia y Gobierno Abierto									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				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	4.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						4.00	4.00	4.00	4.00		
P- Normatividad de Control Interno	Sistema de Control Interno	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	1.00	-	-	-	100.00%	20.00%
						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	-	-	-	100.00%	25.00%
						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	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.00%**, 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:** reporta un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** la entidad justifica que, *este indicador tiene como meta anual 4 proyectos de normatividad de control interno. En este primer trimestre 2025, no se expidió o reformó normatividad alguna de control interno.*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E.5.02.- Programa de Finanzas Transparentes: Por un Manejo Responsable de los Recursos.									
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 PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F.- Contribuir a la sostenibilidad financiera de la función pública mediante el ejercicio transparente y certero de los recursos públicos municipales	Ejercicio transparente y certero de los recursos públicos municipales	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	25.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
P.- Formular, coordinar y ejecutar las políticas de la hacienda pública 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	-	-	-	100.00%	25.00%
						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	1,082,588,229.00	Si	412,754,657.00	-	-	-	118.59%	38.13%
						348,040,719.80	294,595,880.31	218,413,092.94	221,548,536.95		
C02- Padrón catastral actualizado	Porcentaje de padrón catastral revisado	Ascendente	Trimestral	90.00	Si	102.00	-	-	-	408.00%	113.33%
						25.00	20.00	20.00	25.00		
C03- Fiscalización y cobranza realizada	Porcentaje de cumplimiento programa fiscalización	Ascendente	Trimestral	1,570.00	Si	20.00	-	-	-	100.00%	1.27%
						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	-	-	-	100.00%	24.86%
						91.00	91.00	92.00	92.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.00%**, 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:** reporta un avance del **118.19.00%**, con respecto a la meta programada. La entidad justifica que, *esto se debe a la implementación de los programas de estímulos fiscales, entre ellos el descuento en el pago del impuesto predial y al derecho de recolección, transportación y tratamiento de residuos sólidos.*
- **Componente 02:** reporta un avance del **408.00%**, con respecto a la meta programada. La entidad justifica que, *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 102.*
- **Componentes 03 y 04:** reportan un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		O.5.06.- Programa Jurídica para el Buen Gobierno Isleño											
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 PERÍODO				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	39.00	-	-	-	86.67%	25.66%		
						45.00	47.00	30.00	30.00				
P- Revisión de escritos de denuncias o querrelas y supervisión de audiencias relativo a los intereses jurídicos del H. Ayuntamiento	Revisiones de escritos de denuncias o querrelas y supervisión de audiencias relativo a los intereses jurídicos del H. Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	5.00	-	-	-	62.50%	25.00%		
						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	-	-	-	100.00%	20.00%		
						3.00	4.00	4.00	4.00				

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.66%**, 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:		P.5.01. Juntos por un Gobierno Responsable y Cercano.									
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 PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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	31.00	-	-	-	103.33%	28.16%
						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	28.00	-	-	-	112.00%	31.11%
						25.00	15.00	25.00	25.00		
C01- Dar seguimiento a las designaciones realizadas	Porcentaje de designaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	750.00	Si	307.00	-	-	-	153.50%	40.93%
						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	-	-	-	100.00%	16.81%
						300.00	495.00	495.00	495.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **28.18%**, 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:** reporta un avance del **153.50%**, con respecto a la meta programada. La entidad justifica que, *se derivó de un aumento de documentación recepcionada y remitida a las Direcciones correspondientes para su atención.*

- **Componente 02:** reporta un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P.5.05.- Innovación en Planeación 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				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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%	-	-	-	0.00%	0.00%
						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	-	-	-	100.00%	100.00%
						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	20.00	Si	20.00	-	-	-	100.00%	20.00%
						20.00	0.00	0.00	0.00		

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

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

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

Cabe señalar que, no se emite el análisis de los siguientes programas presupuestarios:

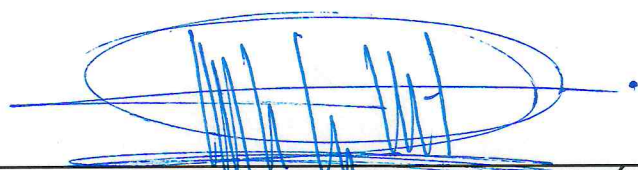
- E.1.03 Programa de Construcción con Sentido y Obras para el Bienestar
- E.3.01 Programa Por Ti y Tu Comunidad Bienestar Social en Acción
- M.5.03.- Programa de Gestión Integral de los Recursos
- O.5.04.- Gobierno Responsable; Optimización de la Gestión y Supervisión Municipal

Toda vez, que la información que proporciona el Ayuntamiento es incongruente en los avances reportados.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero al 31 de marzo de 2025 En este apartado se emite el resultado del análisis realizado por este órgano fiscalizador en función de la información proporcionada.

Es importante aclarar, que los análisis realizados no constituyen una auditoría, ya que no se basan en los procesos sistemáticos que la caracterizan, tales como la planeación, la evaluación de 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