



ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum
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; 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 Tulum, Quintana Roo, 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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum**, 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 Tulum, para el ejercicio fiscal 2025.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum**, 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 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	3,257,952.22	3,257,952.22	761,638.93	761,638.93	358,606.49	403,032.44	47.08
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y pensiones y jubilaciones	83,107,378.00	83,107,378.00	21,188,571.00	21,188,571.00	21,188,571.00	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$86,365,330.22	\$86,365,330.22	\$21,950,209.93	\$21,950,209.93	\$21,547,177.49	\$403,032.44	98.16

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 **\$21,547,177.49**, con el ingreso modificado acumulado del mismo período con un importe de **\$21,950,209.93**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2025, se alcanzó en un **98.16%**. Este menor recaudo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico de Ingresos, como a continuación se detalla:

Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos:

Hay una variación de acuerdo a lo presupuestado trimestral, esto se debió a cambios en las Direcciones donde se prestan servicios.

(Figura 1)



(Figura 1)

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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de \$21,547,177.49, que comparado con el ingreso modificado anual con un importe de \$86,365,330.22, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha recaudado el 24.95% del total de ingresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal.

(Figura 2)



(Figura 2)

b) Egresos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presentó el siguiente flujo de egresos, en el cual se encuentran las cifras modificadas y devengadas del Presupuesto de Egresos.

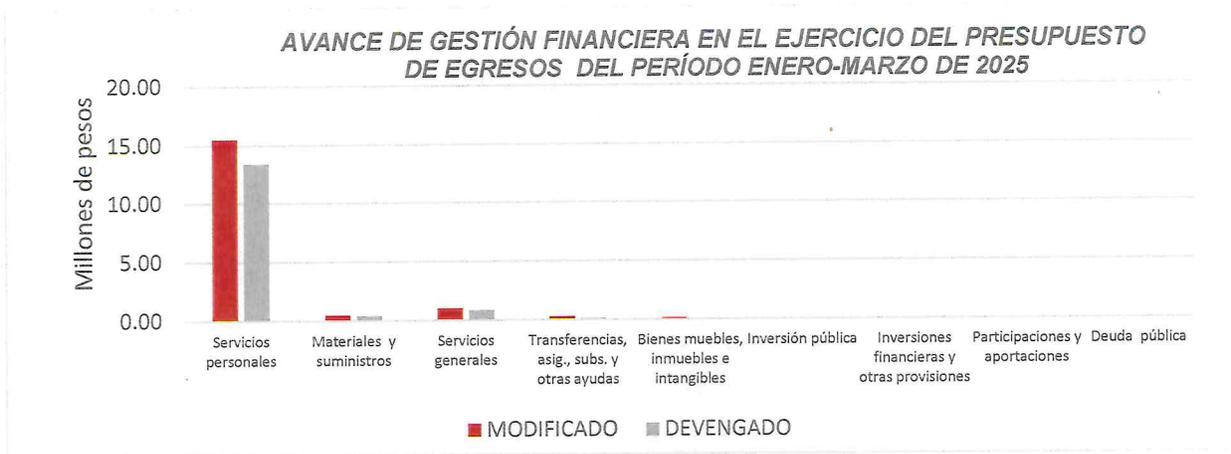
EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$76,095,330.22	\$76,095,330.22	\$15,500,000.00	\$15,500,000.00	\$13,402,732.34	\$2,097,267.66	86.47
Materiales y suministros	2,054,000.00	2,054,000.00	450,000.00	450,000.00	381,491.69	68,508.31	84.78
Servicios generales	2,054,000.00	2,054,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	830,588.18	169,411.82	83.06
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,054,000.00	2,054,000.00	250,000.00	250,000.00	105,888.00	144,112.00	42.36
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,054,000.00	2,054,000.00	80,000.00	80,000.00	41,581.77	38,418.23	51.98
Inversión pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones financieras y otras provisiones	2,054,000.00	2,054,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$86,365,330.22	\$86,365,330.22	\$17,300,000.00	\$17,300,000.00	\$14,762,281.98	\$2,537,718.02	85.33

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **\$14,762,281.98**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$17,300,000.00**, deriva que, al 31 de marzo del ejercicio 2025, los recursos se aplicaron en un **85.33%**. 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:

En los capítulos, **Servicios personales; Materiales y suministros; Servicios generales; Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, y Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, que presentan variación, la entidad justifica para todos ellos que:

Debido a cambio en las áreas no se realizaron las compras programadas
(Figura 3)



(Figura 3)

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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de \$14,762,281.98, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de \$86,365,330.22, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha ejercido el 17.09% del total de egresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal. (Figura 4)



Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, reporta el siguiente programa presupuestario:

- **PP E001 – Esperanza que une, amor que transforma**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 7 de gestión para el logro de los objetivos.

Este programa presupuestario se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 y al Plan Municipal de Desarrollo 2024-2027 de la siguiente manera:



El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP22 – Sistema DIF Municipio de Solidaridad									
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 Bienestar Familiar mejorando la calidad de vida de las niñas, niños, adolescentes, la familia y los grupos prioritarios, mediante los servicios de asistencia social integral del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	Porcentaje de personas en situación prioritaria que reciben servicios de prevención, atención y protección	Ascendente	Anual	7,300.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	7,300.00		

X

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP22 – Sistema DIF Municipio de Solidaridad									
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	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P- Las niñas, niños, adolescentes y las familias del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum cuentan con servicios integrales para su inclusión social y mejora en su calidad de vida	Porcentaje de servicios integrales brindados	Ascendente	Anual	96,592.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	96,592.0		
C- 1.1.1. Servicios integrales de prevención otorgados	Porcentaje de servicios integrales prevención otorgados	Ascendente	Trimestral	838.00	No	223.00	-	-	-	100.00%	26.61%
						223.00	220.00	159.00	236.00		
C- 1.1.2. Servicios jurídicos otorgados para la atención de niñas, niños, adolescentes, la familia y grupos prioritarios	Porcentaje de servicios jurídicos otorgados para la atención de niñas, niños, adolescentes, la familia y grupos prioritarios	Ascendente	Trimestral	1,862.00	No	288.00	-	-	-	100.00%	15.46%
						288.00	528.00	538.00	508.00		
C- 1.1.3. Asistencia médica integral otorgados para niñas, niños, adolescentes, la familia y grupos prioritarios	Porcentaje de servicios de asistencia médica integral otorgados a niñas, niños, adolescentes, la familia y grupos prioritarios	Ascendente	Trimestral	16,799.00	No	4,237.00	-	-	-	100.00%	25.22%
						4,237.00	4,319.00	4,050.00	4,193.00		
C- 1.1.4. Asistencia alimentaria integral otorgados para niñas, niños, adolescentes, la familia y grupos prioritarios	Porcentaje de servicios de asistencia alimentaria integral otorgados a niñas, niños, adolescentes, la familia y grupos prioritarios	Ascendente	Trimestral	72,056.00	Si	17,456.00	-	-	-	100.00%	24.22%
						17,456.00	16,200.00	16,200.00	22,200.00		
C- 1.1.5. Apoyos integrales otorgados para personas en situación prioritaria	Porcentaje de apoyos integrales para personas en situación prioritaria otorgados	Ascendente	Trimestral	3,488.00	No	108.00	-	-	-	100.00%	3.09%
						108.00	1,150.00	1,120.00	1,110.00		
C- 1.1.6. Difusión de servicios del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum realizados	Porcentaje de difusión sobre los servicios del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum realizados	Ascendente	Trimestral	1,485.00	Si	185.00	-	-	-	100.00%	12.45%
						185.00	400.00	420.00	480.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP22 – Sistema DIF Municipio de Solidaridad									
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		
C- 1.1.7. Atenciones comunitarias integrales del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum realizados	Porcentaje de atenciones comunitarias integrales de los servicios del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum realizados	Ascendente	Trimestral	64.00	No	10.00	-	-	-	100.00%	16.00%
						10.00	18.00	18.00	18.00		

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 **siete** componentes que integran este programa presupuestario reportan un avance del **100.00%**.

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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al **31 de marzo de 2025**. En cada uno de los apartados 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



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo