



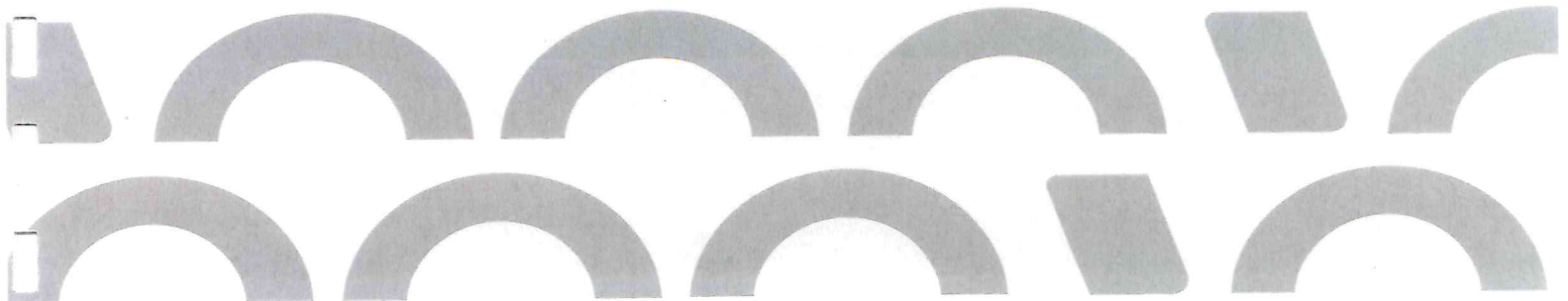
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

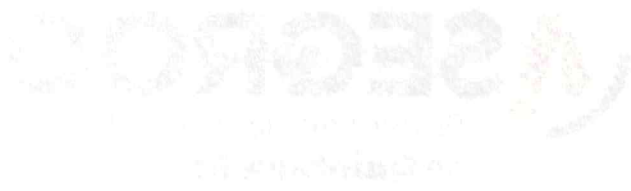
INFORME

DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2025

**AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
JOSÉ MARÍA MORELOS**





GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

INFORME

DEL AVANCE DE GESTION FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2012

GOBIERNO DEL MUNICIPIO DE
JOSE MARIA MORELOS

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos

Período del 1 de enero al 30 de junio 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.

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 José María Morelos, para el ejercicio fiscal 2025.

Como resultado de lo anterior, y en apego a las disposiciones legales y lineamientos establecidos, este órgano de fiscalización realizó el análisis de la información entregada de manera oportuna por el **Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos**, misma que incluye las cifras acumuladas correspondientes al período comprendido del 1 de enero al 30 de junio del presente año, con la finalidad de conocer el grado de

cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregados 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 segundo 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 José María Morelos, para el mismo ejercicio fiscal.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Ayuntamiento del José María Morelos**, en el trimestre que se informa 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	\$1,765,632.00	\$1,765,632.00	\$882,816.00	\$882,816.00	\$1,095,228.67	\$(212,412.67)	124.06
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	9,903,140.00	9,903,140.00	4,951,570.02	4,951,570.02	5,931,126.63	(979,556.61)	119.78
Productos	646,416.00	646,416.00	323,208.00	323,208.00	180,297.95	142,910.05	55.78
Aprovechamientos	240,370.00	240,370.00	120,184.86	120,184.86	60,319.08	59,865.78	50.19
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	417,494,432.00	427,710,619.00	208,747,215.96	218,963,402.96	241,994,173.65	(23,030,770.69)	110.52
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$430,049,990.00	\$443,266,177.00	\$215,024,994.84	\$228,241,181.84	\$252,261,145.98	\$(24,019,964.14)	110.52

Fuente: Cédula de Avance del Estado Analítico de Ingresos emitida por la entidad

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el ingreso recaudado acumulado al segundo trimestre, por la cantidad de **\$252,261,145.98**, y el ingreso modificado acumulado del mismo período que reporta un total de **\$228,241,181.84** se deriva que, en este trimestre se alcanzó un nivel de captación del **110.52%**, como se puede observar en la gráfica 1.

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

Se reporta un avance del **124.06%** entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

En el rubro de ingresos por impuestos, se logró una recaudación significativa durante los primeros seis meses del año, avanzando de manera importante hacia la meta anual. Se están implementando acciones para incentivar a los contribuyentes a cumplir con sus obligaciones fiscales. Asimismo, se otorgaron los descuentos aprobados por el Cabildo, lo que ha tenido una respuesta positiva en la recaudación.

Derechos

Se reporta un avance del **119.78%** entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

En el rubro de ingresos por derechos se registró una recaudación superior al monto presupuestado modificado, derivado de incrementos en los siguientes conceptos: expedición de actas de nacimiento y licencias para construcción; alineamientos de predios; constancias de uso de suelo; medición de solares de fondo legal y servicios catastrales; licencias para funcionamiento de establecimientos mercantiles en horario extraordinario; servicios en materia de ecología y protección al ambiente; así como el servicio de recolección, transporte, tratamiento y disposición final de residuos sólidos, incluyendo la recolección de basura en comercios.

Productos

Se reporta un avance del **55.78%** entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

En el rubro de ingresos por productos se registró un aumento en la recaudación, derivado principalmente del incremento en la venta de formatos de papel para actas del registro civil, tales como actas de nacimiento,

matrimonio, defunción y divorcio, así como de las cuotas por el uso de los baños del mercado municipal y los intereses bancarios.

Cabe señalar, que la justificación que presenta la entidad, no es congruente con la variación registrada en la Cédula.

Aprovechamientos

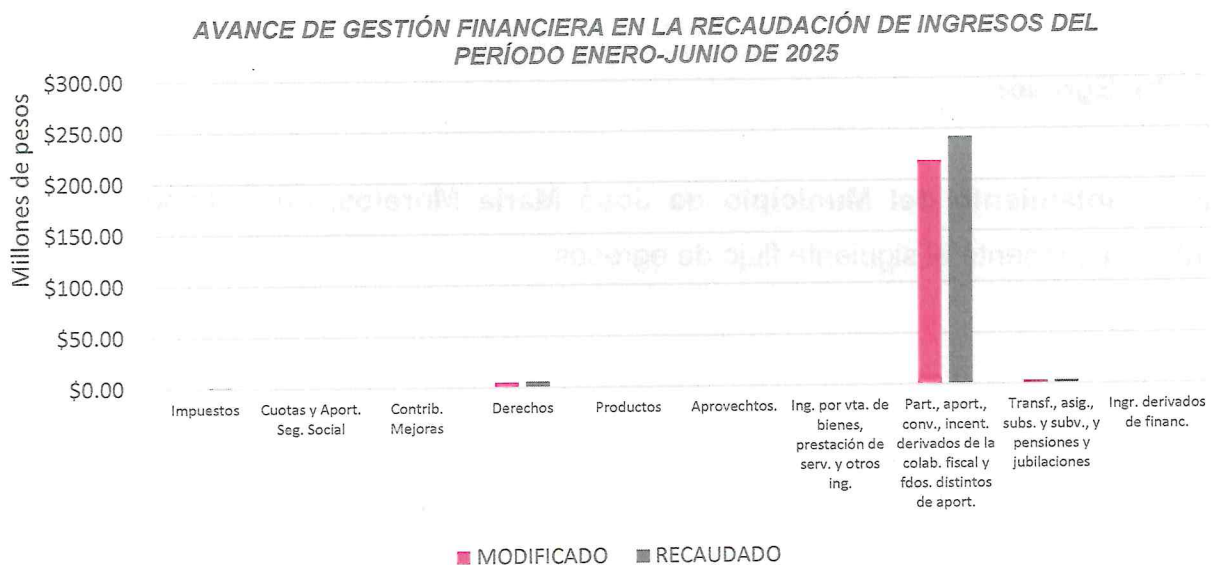
Se reporta un avance del **50.19%** entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

La variación se debe a una recaudación menor, principalmente por concepto de multas e infracciones de seguridad pública y de tránsito municipal.

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones

Se reporta un avance del **110.52%** entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

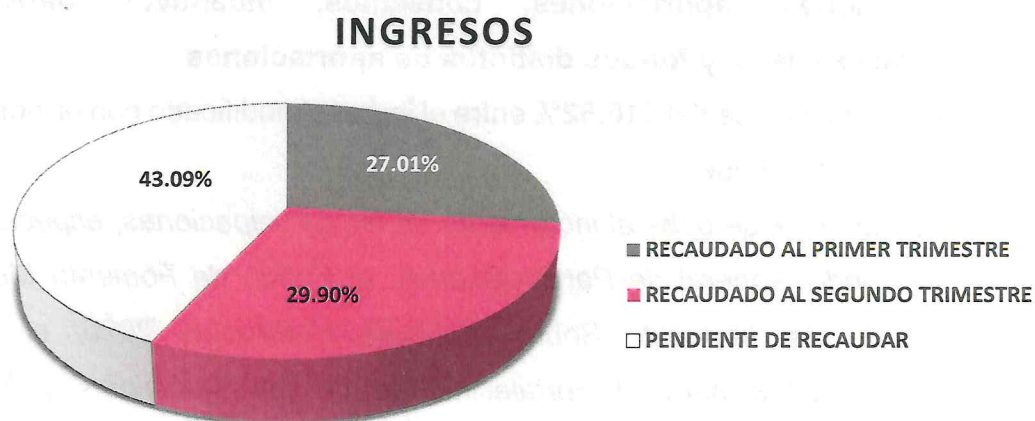
La variación se debe al incremento en las participaciones, especialmente en el Fondo General de Participaciones, el Fondo de Fomento Municipal, el Fondo del Impuesto Sobre la Renta Retornable 2025, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y los ajustes cuatrimestrales. Asimismo, se registró un aumento en los ingresos provenientes de los diferentes convenios.



Gráfica 1: elaboración propia.

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

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha captado ingresos por un monto total de **\$252,261,145.98** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **56.91%** del ingreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$443,266,177.00**, lo que refleja en la gráfica 2, el nivel de avance en la recaudación al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.



Gráfica 2: elaboración propia.

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos**, en el trimestre que se informa, presentó el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$196,633,858.91	\$175,850,617.22	\$92,643,637.44	\$82,430,262.61	\$81,864,173.18	\$566,089.43	99.31
Materiales y suministros	22,466,867.77	29,540,496.30	11,233,433.88	15,928,324.78	16,364,742.27	(436,417.49)	102.74
Servicios generales	40,417,867.52	53,446,210.05	23,064,839.01	23,678,017.65	25,540,488.97	(1,862,471.32)	107.87
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	10,950,000.00	10,638,236.94	5,477,976.46	3,091,316.83	3,202,781.08	(111,464.25)	103.61
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	400,000.00	5,457,630.01	199,999.98	1,506,786.08	1,506,786.08	0.00	100.00
Inversión pública	148,430,146.05	148,430,146.05	104,637,629.25	49,570,617.66	49,570,617.66	0.00	100.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda pública	10,751,249.75	19,902,840.43	5,375,624.82	10,552,465.63	10,552,465.63	0.00	100.00
TOTAL EGRESOS	\$430,049,990.00	\$443,266,177.00	\$242,633,140.84	\$186,757,791.24	\$188,602,054.87	\$(1,844,263.63)	100.99

Fuente: Cédula de Avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos emitida por la entidad

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al segundo trimestre por la cantidad de **\$188,602,054.87**, y el egreso modificado del mismo período que reporta un total de **\$186,757,791.24** se deriva que, en este trimestre los recursos se aplicaron en un **100.99%**, como se puede observar en la gráfica 3. Este mayor devengo ha sido justificado por la entidad en la Cédula de Avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, como a continuación se detalla:

Servicios personales

Se reporta un avance del **99.31%** entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad justifica que:

El devengo fue menor debido a que se estimaron contrataciones e incrementos porcentuales en los sueldos y prestaciones del personal, especialmente en remuneraciones de carácter transitorio, remuneraciones

adicionales y especiales, y otras prestaciones sociales y económicas. Conscientes de la situación actual, se han aplicado medidas de austeridad y racionalidad en el gasto.

Materiales y suministros

Se reporta un avance del **102.74%** entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad justifica que:

En este capítulo se registró un mayor devengo, ya que en la atención de las demandas de la ciudadanía se actuó de manera oportuna, otorgando prioridad a la partida de combustibles, lubricantes y aditivos, principalmente por su importancia en la operatividad de los servicios públicos y la seguridad del municipio.

Servicios generales

Se reporta un avance del **107.87%** entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad justifica que:

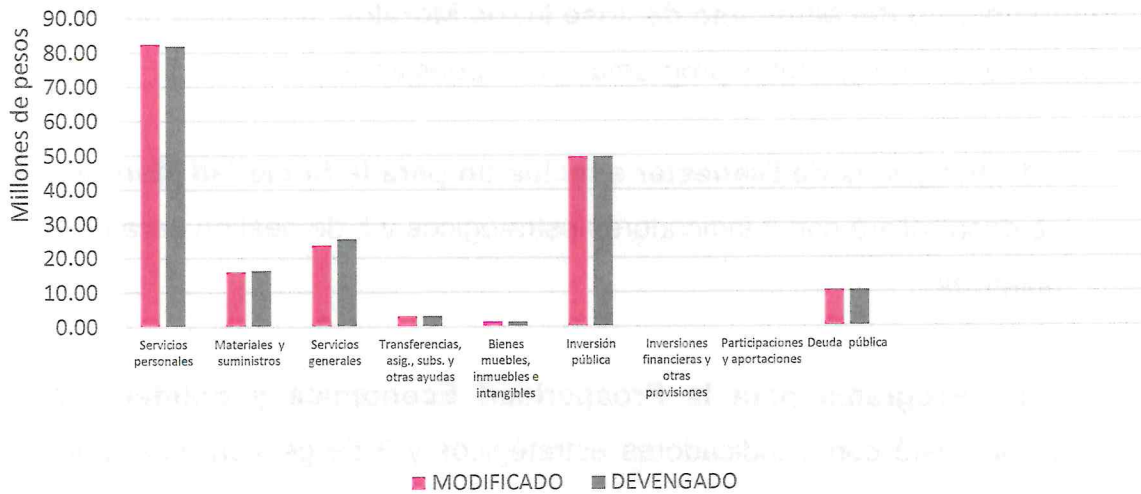
En este capítulo se registró un mayor devengo debido a que, en atención a la demanda de la ciudadanía y priorizando el mantenimiento de calles, avenidas y parques iluminados, se presentó un mayor consumo de energía eléctrica. Asimismo, se incrementaron los gastos en actividades de carácter social y cultural, como la realización de Expomor 2025.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Se reporta un avance del **103.61%** entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad justifica que:

Se devengó de más ya que se otorgaron los apoyos a los que menos tienen, en honorarios médicos, medicamentos, traslados de pacientes, gastos funerarios, alimentación entre otros y no hay presupuesto que sea suficiente, quedando el presupuesto por debajo del gasto ejercido.

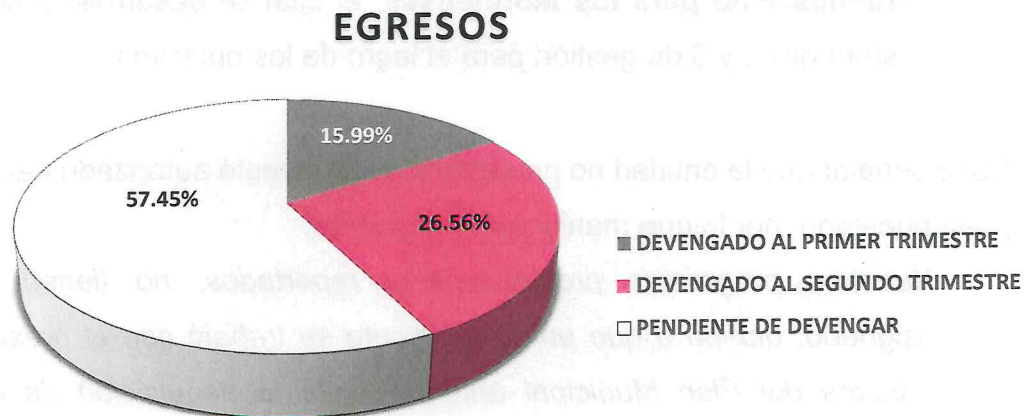
**AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA EN EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DE EGRESOS DEL PERÍODO ENERO-JUNIO DE 2025**



Gráfica 3: elaboración propia.

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

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha ejercido recursos por un monto total de **\$188,602,054.87** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **42.55%** del egreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$443,266,177.00**, lo que refleja en la gráfica 4, el nivel de avance en la ejecución del gasto al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.



Gráfica 4: elaboración propia.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos, no reporta presupuesto para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

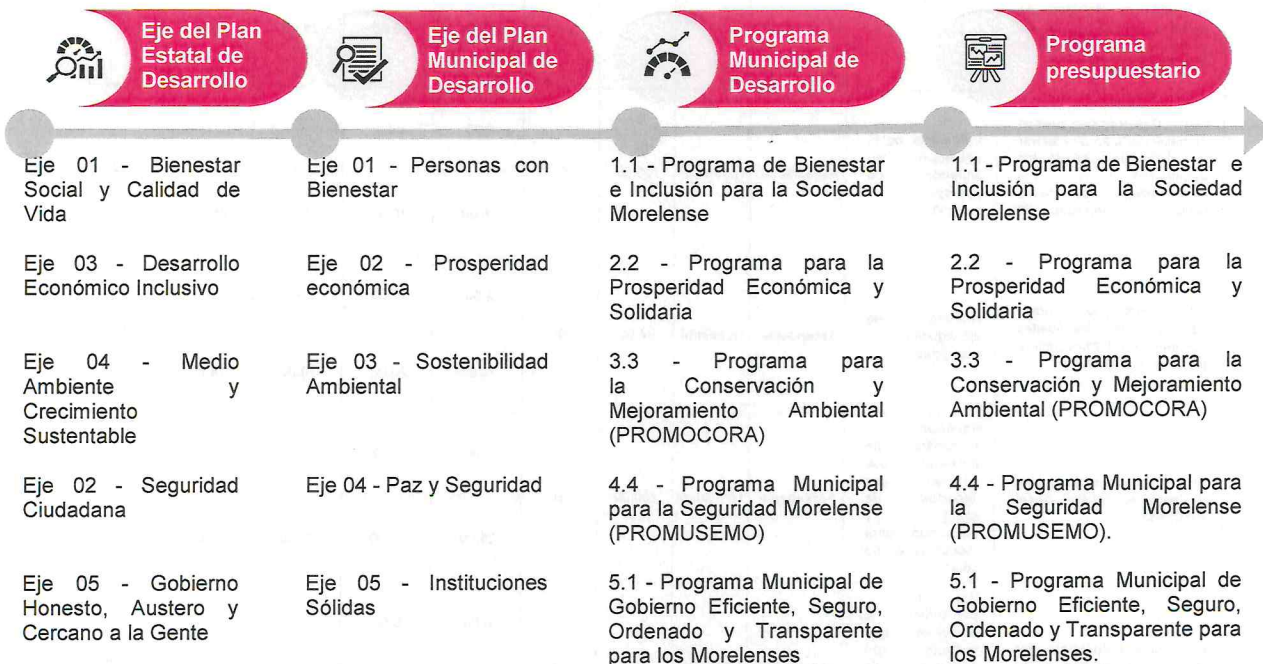
- **1.1 - Programa de Bienestar e Inclusión para la Sociedad Morelense**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos.
- **2.2 - Programa para la Prosperidad Económica y Solidaria**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **3.3 - Programa para la Conservación y Mejoramiento Ambiental (PROMOCORA)**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **4.4 - Programa Municipal para la Seguridad Morelense (PROMUSEMO)**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **5.1 - Programa Municipal de Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para los Morelenses**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.

Cabe señalar que la entidad no presenta el presupuesto autorizado para cada programa presupuestario, por lo que manifiesta lo siguiente:

Nuestros programas presupuestales reportados, no tienen un monto asignado, debido a que en su momento se trabajó con el presupuesto de egresos del Plan Municipal anterior y por la adquisición de licencia de software de planeación presupuestal e indicadores de desempeño y su

implementación para la aplicación del PbR, no se pudo realizar en los tiempos establecidos. Sin embargo, en la proyección 2026 se pretende trabajar en la asignación de los programas.

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



El Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP001 - Programa de Bienestar e Inclusión para la Sociedad Morelense									
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 a				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
FIN - Incrementar la calidad de vida de las personas en situación de pobreza garantizando el acceso integral de obras, servicios y espacios públicos de calidad, dignos y accesibles que garanticen el derecho pleno de las libertades individuales y contribuyan a mejorar la vida para disminuir el rezago social.	Porcentaje de la población que considera aceptable el desempeño de los servicios municipales.	Ascendente	Anual	70.00	Si	60.00	65.00	-	-	325.00%	156.25%
						20.00	20.00	20.00	10.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: PP001 - Programa de Bienestar e Inclusión para la Sociedad Morelense											
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 u				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
PROPÓSITO - Promover el desarrollo integral y la calidad de vida de las personas en el municipio, fortaleciendo el acceso a los servicios, con un enfoque humanista que fomente la inclusión, la dignidad, la igualdad y el respeto a los derechos humanos para el periodo 2024-2027.	Porcentaje de servicios brindados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C01.- Construir una política de bienestar a fin de mejorar la calidad de vida de los morelenses y la reconstrucción del tejido social con servicios de calidad.	Porcentaje de la población en de pobreza reducido.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C02.- Distribuir los recursos para que las localidades cuenten con infraestructura patrimonial y servicios.	Número de localidades atendidas.	Ascendente	Trimestral	64.00	Si	2.00	27.00	-	-	135.00%	36.25%
						20.00	20.00	10.00	14.00		
C03.- Servicios públicos para disminuir el rezago social extendido.	Variación porcentual de personas que cuentan con servicios de salud y educación para reducir el rezago social.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C04.- Servicios públicos para disminuir el rezago social extendido.	Variación porcentual de personas que cuentan con servicios de salud y educación para reducir el rezago social.	Ascendente	Trimestral	0.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C05.- Establecer espacios públicos para la sana convivencia.	Espacios públicos atendidos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	3.00	-	-	12.00%	3.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

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

En este programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **156.25%** 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 reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

Componente 02

Se reporta un avance del **135.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no proporciona justificación que explique este resultado.

Componente 03

Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

Componente 04

El indicador no cuenta con una meta anual establecida ni con la distribución en las metas trimestrales. La entidad no proporciona una justificación que explique esta omisión.

Componente 05

Se reporta un avance del **12.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no justifica este avance.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP002 - Programa para la Prosperidad Económica y Solidaria									
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
FIN - Impulsar el desarrollo económico del municipio, con principios de competitividad, equidad, prosperidad y sustentabilidad para la generación de mejores oportunidades laborales para la población morelense.	Índice de GINI.	Ascendente	Anual	0.45	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.40	0.00	0.05		
PROPÓSITO - Fomentar la prosperidad económica en las localidades del municipio, a través de programas de desarrollo integral que promuevan la generación de empleos, el acceso a servicios financieros, la capacitación profesional y el emprendimiento local, con el objetivo de reducir la pobreza, mejorar la calidad de vida de las familias y fortalecer la economía regional, asegurando que todos los ciudadanos tengan igualdad de oportunidades para alcanzar su bienestar económico.	Variación de la producción por hectárea Municipio.	Ascendente	Semestral	0.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C01 - Incrementar la producción y productividad agrícola.	Variación porcentual de inversión de infraestructura incrementado.	Ascendente	Trimestral	0.10	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.10	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP002 - Programa para la Prosperidad Económica y Solidaria									
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
C02 - Implementación de un modelo de desarrollo sostenible especializado en la económica para el crecimiento del emprendimiento.	Porcentaje de avance de prácticas sustentables para el autoconsumo.	Ascendente	Trimestral	0.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
C03 - Promover la infraestructura para el incremento de la producción.	Coeficiente de localización.	Ascendente	Trimestral	1.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	1.00	0.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

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

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

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

Componente 01

Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

Componente 02

El indicador no cuenta con una meta anual establecida ni con la distribución en las metas trimestrales. La entidad no proporciona una justificación que explique esta omisión.

Componente 03

No se reportan metas programadas para este trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP003 - Programa para la Conservación y Mejoramiento Ambiental (PROMOCORA)									
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					
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
FIN - Prevenir, controlar y reducir la contaminación de los residuos urbanos y de manejo especial con el fin de proteger a la salud humana y al medio ambiente.	Porcentaje de reducción de residuos urbanos.	Ascendente	Anual	1.00	Si	1.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	0.00	0.00		
PROPÓSITO - Promover la sostenibilidad ambiental en el municipio de José María Morelos mediante la implementación de políticas públicas que fomenten el uso responsable de los recursos naturales, la conservación de la biodiversidad y el impulso de energías renovables, garantizando el equilibrio entre el desarrollo económico y la protección del medio ambiente, con el objetivo de lograr un futuro más saludable y resiliente para las generaciones presentes y futuras.	Porcentaje ambiental municipal.	Ascendente	Semestral	1.00	Si	1.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Promover una cultura de reciclaje de residuos sólidos.	Porcentaje de residuos sólidos.	Ascendente	Semestral	0.40	Si	1.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.40	0.00		
C02 - Establecer acciones eficaces hacia el cuidado del medio ambiente.	Variación de acciones para el cuidado del medio ambiente.	Ascendente	Trimestral	50.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						10.00	10.00	10.00	20.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

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

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

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

Componente 01

No se reportan metas programadas para este trimestre.

Componente 02

Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: PP004 - Programa Municipal para la Seguridad Morelense (PROMUSEMO)											
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
FIN - Garantizar el respeto y la paz de la ciudadanía en su integridad y que contribuyan a preservar la generalidad del patrimonio de las personas a través de programas profesionales que capaciten al cuerpo de seguridad y aplicando la mejora tecnológica.	Variación porcentual de la incidencia delictiva.	Ascendente	Anual	100.00	Si	27.00	27.00	-	-	108.00%	54.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
PROPÓSITO - Promover la paz y la seguridad; así como fomentar la cultura de la prevención de la violencia, promover el autocuidado, la cultura cívica y la equidad de género.	Variación porcentual de inversión en materia de seguridad.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	18.00	17.00	-	-	68.00%	35.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C01 - Equipar al cuerpo de seguridad pública para mantener el orden dentro del municipio.	Porcentaje de equipo para el resguardo del orden adquirido.	Ascendente	Trimestral	60.00	Si	725.00	0.00	-	-	0.00%	1,812.50%
						10.00	20.00	20.00	10.00		
C02 - Fortalecer la profesionalización para una protección civil efectiva.	Porcentaje de protocolos establecidos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	10.00	10.00	-	-	40.00%	20.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C03 - Comunidad involucrada en la prevención de delito, promoviendo la participación ciudadana.	Porcentaje de programas en los que participan los ciudadanos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	4.00	4.00	-	-	16.00%	8.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C04 - Infraestructura urbana de coordinación y ordenamiento vial.	Porcentaje de ordenamiento vial implementados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

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

En este programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **54.00%** 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 reportan metas programadas, sin embargo, no se presenta avance. La entidad justifica que:

En este indicador no se registra avance, debido a que durante el trimestre no se realizó la adquisición de equipo de seguridad.

Componente 02

Se reporta un avance del **40.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no proporciona una justificación que sustente el resultado.

Componente 03

Se reporta un avance del **16.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no proporciona una justificación que sustente el resultado.

Componente 04

Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP005 - Programa Municipal de Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para los Morelenses									
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
FIN - Brindando un gobierno con capacidad y honesto, para el bienestar de los ciudadanos.	Políticas públicas con capacidades para el bienestar.	Ascendente	Anual	4.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						1.00	1.00	1.00	1.00		
PROPÓSITO - Fortalecer las instituciones municipales, promoviendo su transparencia, eficiencia y responsabilidad, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). Durante el periodo 2024 - 2027, trabajaremos para crear un entorno institucional robusto que no solo garantice el cumplimiento de las normas y leyes que se rigen, sino que también esté centrado en un enfoque humanista que coloque a las personas y sus necesidades como la principal prioridad.	Dependencias de la metodología del PbR.	Ascendente	Semestral	1.00	Si	13.00	13.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	1.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: PP005 - Programa Municipal de Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para los Morelenses											
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
C01 - Implementar estrategias de gobierno cercano e incluyente para asegurar la participación morelense.	Espacios instalados para la co creación.	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						2.00	3.00	5.00	2.00		
C02 - Atención a los procesos del servicio público.	Índice global de cumplimiento.	Ascendente	Trimestral	0.90	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.90	0.00	0.00		
C03 - Marco normativo para asegurar que las administraciones se apeguen a la total gobernabilidad.	Porcentaje de acciones del marco jurídico.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

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

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

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

Componente 01

Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad justifica que:

No se registra avance debido a que no se cuenta con un espacio instalado para la co-creación; sin embargo, se participa en la Red de Mujeres Tejedoras de Paz.

Componente 02

Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

Componente 03

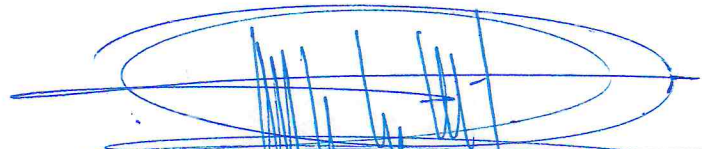
Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no justifica la falta de cumplimiento.

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 José María Morelos**, refleja el avance financiero y cumplimiento del programa con base en indicadores al 30 de junio 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



El presente documento es el resultado de un estudio realizado por el Departamento de Estudios Políticos y Sociales del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, con el fin de proporcionar información sobre el desarrollo de la actividad legislativa en el estado.

El estudio se realizó a lo largo de un periodo de seis meses, durante los cuales se realizaron entrevistas a los miembros del Poder Legislativo, se revisaron los expedientes de las iniciativas de ley, y se consultó la literatura especializada en la materia. Los resultados del estudio indican que la actividad legislativa en Quintana Roo ha experimentado un crecimiento significativo en los últimos años, lo que refleja el fortalecimiento del sistema de gobierno del estado.



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo