**ANEXO 12**

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

**CONTENIDO**

|  |
| --- |
| 1. **FUNDAMENTACIÓN.** |
| 1. **EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.** |
| * 1. Serie histórica 2019-2024 del Resultado de Egresos.   2. Pronóstico de los Egresos para el cierre del Ejercicio Fiscal 2024.   3. Estimación de las ministraciones a recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación durante el ejercicio fiscal 2025. |
| * 1. Criterios generales de política económica para el Ejercicio Fiscal 2025. |
| * 1. Método para la proyección de egresos. |
| 1. **OBJETIVOS ANUALES, ESTRATEGIAS Y METAS.** 2. **RIESGOS RELEVANTES.**    1. Monto de deuda contingente y propuestas de acción para enfrentarlas.    2. Proyecto 1: Programa de Capacitación. |
| 1. **EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025.** |
| * 1. Clasificación por Objeto del Gasto. |
| * 1. Clasificación Administrativa. |
| * 1. Clasificación por Unidad Administrativa. |
| * 1. Clasificación Funcional del Gasto. |
| * 1. Clasificación por Tipo de Gasto. |
| * 1. Prioridades del Gasto.   2. Programas y Proyectos. |
| * 1. Servicios Personales. |
| * Fracción I. |
| * Fracción II. |
| * Analítico de plazas. |
| * Clasificación de Servicios Personales por categoría (Artículo **5** LDFEM II Formato 6 d). |
| * Distribución del Gasto por Partida Genérica. * Informe sobre Estudios Actuariales Formato 8 * Tabulador de Sueldos Vigentes |
|  |
| * 1. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores. |
| * 1. Fuentes de Financiamiento para el Ejercicio Fiscal 2025. |
| * 1. Formatos de Ley de Disciplina Financiera. |
| * Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos-LDF. |
| * Formato 7 b) Proyecciones de Egresos-LDF. |
| * Formato 7 c) Resultados de Ingresos-LDF. |
| * Formato 7 d) Resultados de Egresos-LDF. |
| * Balance Presupuestario. |
|  |

1. **FUNDAMENTACIÓN.**

Maestro en Auditoría, Miguel Zogby Cheluja Martínez, Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, en ejercicio de la facultad que le confiere los artículos **75** fracción IV y **77** de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, y artículos **77, 86** fracción II y IV, y 97 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, artículos **4**, **6** punto 1, **8** párrafo primero, **10** fracción I del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado, presenta ante la H. XVIII Legislatura del Estado, para los efectos legales correspondientes; el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2025, para su análisis, discusión y aprobación, bajo las siguientes consideraciones:

1. **EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.**

Con fundamento en el artículo **86** Fracción II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, la Auditoría Superior del Estado, integra, elabora y presenta el Proyecto de Presupuesto de Egresos 2025, el cual se fundamenta y se apega a lo establecido en la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en materia de armonización contable, así como los pre criterios emitidos por el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para la elaboración del Presupuesto de Egresos, con la finalidad de contribuir en el cumplimiento de los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2022-2027, congruente con el Eje 5 Gobierno honesto, austero y cercano a la gente, en los temas de Gobernanza, transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción, como se señala en el documento denominado “Revitalización del Programa Estratégico Institucional 2017-2024” en el que se establece la congruencia de las líneas de acción del programa estratégico determinadas en el Plan Estatal de Desarrollo 2022-2027, con la agenda 2030 de los Objetivos de Desarrollo Sustentable, así como, alineados al Plan Institucional de Planeación del Honorable Congreso del Estado en el eje cinco: fortalecimiento del buen manejo hacendario.

En este contexto se elabora el Proyecto de Presupuesto de Egresos 2025, bajo las siguientes consideraciones:

**CONSIDERACIONES PARA LA ESTIMACIÓN DE LOS EGRESOS:**

Derivado del análisis a los Criterios Generales de Política Económica 2025 que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cuya finalidad, entre otras es la de mantener la estabilidad económica y financiera del país, así como fomentar el crecimiento económico sostenible y equitativo.

En este tenor, se estima una evolución en las finanzas públicas hacia el ejercicio fiscal 2025 y el crecimiento de la economía mexicana se ubique en un rango de 2.0 a un 3.0% real anual y representa el inicio de una trayectoria de crecimiento incluyente durante la presente administración, capaz de permear en el bienestar de la población.

Así mismo, se estima una consolidación fiscal con un balance primario positivo y un nivel de deuda como porcentaje del PIB de 50.2%, en línea con el cumplimiento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) y su Reglamento.

Para tal fin, los Requerimientos Financieros del Sector Público (RFSP) se ubicarán en 3.0% del PIB en 2025, lo cual implica un superávit primario de 0.9% del PIB y un equilibrio en el balance presupuestario sin inversión. Se destaca que las proyecciones parten de un marco macroeconómico prudente, con proyecciones inerciales de las finanzas públicas y sin modificaciones al marco tributario vigente.

La meta de déficit presupuestario de 2.3% del PIB y los ingresos estimados implican que el gasto neto total pagado disminuya en 2025 respecto al monto aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) 2024, es decir, una reducción de 7.5% real.

En línea con lo observado y los resultados obtenidos, a diez meses de ejercido el presupuesto 2024, y siendo la función fiscalizadora clasificada como actividad esencial, es prioridad dar cumplimiento con las disposiciones legales, y el logro de objetivos y metas de la Auditoría Superior del Estado, en este tenor se presenta el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el año 2025.

Es importante destacar que los gobiernos tanto federal como estatal ponderan de manera contundente los trabajos para la transparencia, rendición de cuentas y esencialmente el combate a la corrupción, por tanto se continúa con los trabajos interdisciplinarios con el Comité Coordinador de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción del que la Auditoría Superior es parte integrante, y derivado del Programa de Implementación de la Política Estatal Anticorrupción, se acordó, adicional al trabajo inherente que la Auditoría realiza para la contribución a la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción, incluir en nuestros programas de trabajo, acciones que coadyuven y fortalezcan la Política Estatal Anticorrupción, tales como:

* El fortalecimiento de la Plataforma Única de Denuncias.
* Capacitación a los servidores públicos de los entes fiscalizados.
* Proceso de certificación bajo la norma ISO 9000-2015.
* Plataforma de Entrega Recepción Gubernamental (PERGUB).
* Transformación digital.
* Los requerimientos de gasto corriente.
  1. **Serie Histórica 2019-2024 del Resultado de Egresos**

**Serie histórica del presupuesto de la Auditoría Superior del Estado 2019-2024.**

|  |  |
| --- | --- |
| AÑO | TOTAL DEVENGADO |
| 2019 | 184,304,608 |
| 2020 | 166,597,472 |
| 2021 | 236,141,038 |
| 2022 | 214,838,182 |
| 2023 | 220,572,853 |
| 2024 | 156,819,493 |

*Anexo 1.1 Cuadro elaborado por la ASEQROO*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025** | | | | | | |
| **Resultados de Egresos - LDF** | | | | | | |
| **(Cifra en pesos)** | | | | | | |
| **Concepto** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1. Gasto No Etiquetado** **(1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **184,304,608** | **166,597,472** | **236,141,038** | **214,838,182** | **220,572,853** | **156,819,493** |
| A.    Servicios Personales | 142,412,455 | 129,526,375 | 143,983,241 | 153,468,696 | 173,546,224 | 124,024,353 |
| B.    Materiales y Suministros | 8,626,437 | 4,774,324 | 10,244,963 | 10,886,192 | 10,571,792 | 7,005,512 |
| C.    Servicios Generales | 18,310,804 | 19,355,665 | 55,790,434 | 47,385,087 | 35,481,210 | 24,495,077 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 3,954,912 | 6,146,355 | 6,159,827 | 3,098,207 | 973,627 | 1,294,551 |
| F.    Inversión Pública | 11,000,000 | 6,794,753 | 4,155,210 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Deuda Pública | 0 | 0 | 15,807,363 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.    Servicios Personales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Materiales y Suministros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F.    Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3. Total del Resultado de Egresos (3=1+2)** | **184,304,608** | **166,597,472** | **236,141,038** | **214,838,182** | **220,572,853** | **156,819,492** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**2.2 Pronóstico de los Egresos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2024**

La proyección de los egresos para el cierre del ejercicio fiscal 2024 (Anexo 1.2).

| **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proyección de los Egresos 2024**  **(Cifras en pesos)** | | | | | | | | |
| **O b j e t o d e l**  **G a s t o** | | **Aprobado**  **2024** | **Ampliaciones / (Reducciones) 2024** | **Presupuesto Vigente 2024** | **Ejercido 2024 (ENE-SEPT)** | **Por ejercer 2024**  **(OCT-DIC)** | **PROYECCIÓN 2024** |
| **1000** | **SERVICIOS PERSONALES** | **166,583,325** | **11,756,808** | **178,340,133** | **124,024,353** | **54,315,780** | **178,340,133** |
| **1100** | **REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE** | 28,905,141 | 1,937,129 | 30,842,270 | 20,759,100 | 10,083,170 | 30,842,270 |
| **1200** | **REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO** | 180,000 | -27,000 | 153,000 | 22,500 | 130,500 | 153,000 |
| **1300** | **REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES** | 96,837,203 | 12,454,505 | 109,291,708 | 78,285,169 | 31,006,539 | 109,291,708 |
| **1400** | **SEGURIDAD SOCIAL** | 8,873,797 | -147,395 | 8,726,402 | 6,102,184 | 2,624,218 | 8,726,402 |
| **1500** | **OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS** | 24,191,065 | -868,434 | 23,322,631 | 15,843,518 | 7,479,113 | 23,322,631 |
| **1600** | **PREVISIONES** | 4,736,126 | -1,922,245 | 2,813,881 | 0 | 2,813,881 | 2,813,881 |
| **1700** | **PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS** | 2,859,993 | 330,248 | 3,190,241 | 3,011,882 | 178,359 | 3,190,241 |
| **2000** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **10,125,205** | **178,764** | **10,303,969** | **7,005,512** | **3,298,457** | **10,303,969** |
| **2100** | **MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES** | 3,386,636 | -26,374 | 3,360,262 | 2,381,911 | 978,350 | 3,556,900 |
| **2200** | **ALIMENTOS Y UTENSILIOS** | 1,241,810 | 475,338 | 1,717,148 | 1,631,990 | 85,158 | 1,241,810 |
| **2400** | **MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN** | 1,332,878 | -3,100 | 1,329,778 | 461,386 | 868,392 | 1,329,778 |
| **2500** | **PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO** | 14,511 | 4,100 | 18,611 | 6,602 | 12,009 | 18,611 |
| **2600** | **COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS** | 3,059,663 | -278,700 | 2,780,963 | 1,966,215 | 814,748 | 3,059,663 |
| **2700** | **VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS** | 73,205 | 7,500 | 80,705 | 36,905 | 43,800 | 80,705 |
| **2900** | **HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES** | 1,016,502 | 0 | 1,016,502 | 520,502 | 496,000 | 1,016,502 |
| **3000** | **SERVICIOS GENERALES** | **39,084,094** | **-5,779,857** | **33,304,237** | **24,495,077** | **8,809,160** | **33,304,237** |
| **3100** | **SERVICIOS BÁSICOS** | 3,136,664 | 1,036,701 | 4,173,365 | 3,209,099 | 964,266 | 4,173,365 |
| **3200** | **SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO** | 3,932,960 | 1,497,430 | 5,430,390 | 5,304,228 | 126,162 | 5,430,390 |
| **3300** | **SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS** | 18,630,829 | -11,351,449 | 7,279,380 | 2,662,272 | 4,617,108 | 7,279,.380 |
| **3400** | **SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES** | 552,427 | 25,750 | 578,177 | 493,814 | 84,363 | 578,177 |
| **3500** | **SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN** | 669,093 | 3,118,152 | 3,787,245 | 3,454,580 | 332,665 | 3,787,245 |
| **3700** | **SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS** | 5,133,879 | -719,061 | 4,414,818 | 3,756,476 | 658,343 | 4,414,818 |
| **3800** | **SERVICIOS OFICIALES** | 144,650 | 452,884 | 597,534 | 596,985 | 549 | 597,534 |
| **3900** | **OTROS SERVICIOS GENERALES** | 6,883,592 | 159,736 | 7,043,328 | 5,017,623 | 2,025,705 | 7,043,328 |
| **4000** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **1,676,039** | **-1,676,039** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4100** | **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO** | 1,676,039 | -1,676,039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5000** | **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES** | **2,255,000** | **1,329,465** | **3,584,465** | **1,294,551** | **2,289,914** | **3,584,465** |
| **5100** | **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN** | 680,680 | 1,822,729 | 2,503,409 | 1,266,342 | 1,237,067 | 2,503,409 |
| **5600** | **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS** | 715,550 | -130,000 | 585,550 | 28,209 | 557,341 | 585,550 |
| **5900** | **ACTIVOS INTANGIBLES** | 858,770 | -363,264 | 495,506 | 0 | 495,506 | 495,506 |
|  | **TOTAL** | **219,723,663** | **5,809,141** | **225,532,804** | **156,819,493** | **68,713,311** | **225,532,804** |

*Anexo 1.2*

* 1. **Estimación de las ministraciones a recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación durante el ejercicio fiscal 2025.**

|  |  |
| --- | --- |
| **CAPITULO** | **IMPORTE** |
| CAPITULO 1000 | 173,608,144.00 |
| CAPITULO 2000 | 10,125,190.00 |
| CAPITULO 3000 | 39,084,105.00 |
| CAPITULO 4000 | 3,408,412.00 |
| CAPITULO 5000 | 2,255,004.00 |
| **Total** | **228,480,855.00** |

* 1. **Criterios Generales de Política Económica para el Ejercicio Fiscal 2025.**

Desde las condiciones económicas del país que se identifican en el análisis de los Criterios Generales de Política Económica para el ejercicio fiscal 2025 en la elaboración del Proyecto de Presupuesto de Egresos para la Auditoría Superior del Estado, se consideraron los siguientes aspectos:

Tomado en consideración que el paquete fiscal para el ejercicio 2025 presenta un escenario de consolidación fiscal, así como una conducción responsable de las finanzas públicas en apego a los principios de equilibrio y responsabilidad que señala la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se considera una tasa de crecimiento anual del PIB real del 2.3% para las estimaciones de finanzas públicas, así mismo se estima que la tasa de interés cerrará 2025 en 8.0% debido de la convergencia de la inflación hacia el rango objetivo del banco de México, estimada del 3.5% anual del cierre del año, por tanto las expectativas de la inflación tanto a corto como a mediano plazo se mantendrán anclada, se prevé también que el tipo de cambio se ubique en 18.5 pesos por dólar al cierre del año, lo que implicaría una depreciación de 6 centavos de pesos con respecto al estimado en el paquete económico 2024.

Para el caso del petróleo, se estima un precio de la mezcla mexicana del crudo de exportación en 57.8 dólares por barril (dpb), en línea con la metodología establecida en el artículo 31 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y el artículo 15 de su reglamento, se señala también que si bien los precios implícitos en los futuros para 2025 resultan más elevados, la Agencia Internacional de Energía y la Administración de Información Energética de EE UU anticipan un exceso de oferta en el mercado de crudo y una menor demanda global a la prevista en principios de año.

Sin embargo, también se anticipa que la plataforma de producción de petróleo nacional asciende a 1,891 mil barriles diarios para 2025, con base en una estimación prudente y consistente con la trayectoria observada a septiembre de 2024 de la producción de PEMEX.

También se plantea que para 2025 el Gobierno de México impulsará diversas medidas para ampliar la recaudación tributaria y ejercerá el gasto público bajo medidas de austeridad, combate a la corrupción, eficiencia y trasparencia, adicionalmente propone un déficit presupuestario del 3.2 % del PIB, el cual considera un déficit del gobierno federal de un 4.4 % y un superávit del 1.1% del PIB derivadas de las empresas públicas PEMEX y CFE.

Es importante destacar que existen riesgos al pronóstico de las principales variables al entorno macroeconómico previsto para 2025, que podrían modificar las estimaciones.

Así mismo se espera un superávit primario del 0.5% del PIB y Requerimientos Financieros del Sector Público (RFSP) del 3.9% del PIB acorde con el proceso de consolidación fiscal planteado en el paquete económico 2024 con la finalidad de mantener la duda pública en un nivel sostenible.

Para el caso de la empresa de Gobierno PEMEX, el proyecto de presupuesto presenta un superávit financiero de 249 mil millones de pesos, no obstante, recibirá un apoyo por 136 mil millones de pesos. Para el caso de la CFE se espera un superávit de 40 mil millones de pesos, manteniéndose constantes en términos reales respecto al monto aprobado en 2024.

Los criterios generales publicados también establecen un límite para el gasto corriente estructural con el propósito de ejercer una política del gasto responsable, considerando esta premisa el crecimiento real propuesto para el gasto corriente estructural para 2025 es de 2.20% respecto a 2024, inferior al crecimiento real del PIB potencial estima del 2.32%.

También se considera que con respecto a la Ley de Ingresos de la Federación (LIF) 2024 se estiman para 2025 mayores ingresos presupuestarios, con una variación real del 5.4%

Para efecto del gasto público se concentra en la priorización de áreas estratégicas orientadas a potenciar el crecimiento económico, mediante la eliminación del gasto superfluo y la mejora de la calidad de los servicios públicos.

En otro tenor, también los Criterios Generales señalan de manera destacada que la disciplina fiscal seguirá siendo un pilar esencial para la estabilidad macroeconómica y la sostenibilidad de las finanzas públicas, en este contexto el paquete económico 2025 propone un déficit moderado y un nivel de deuda con proporción al PIB sostenible, por debajo del promedio de otras economías comparables.

En este análisis presentamos también, lo que corresponde al federalismo hacendario para las haciendas públicas locales que ascienden a 2 billones 633 mil millones de pesos, lo que representa un decremento de 32 mil millones con relación al aprobado en 2024.

En otra consideración el gasto neto total pagado en el Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) 2025 asciende a 9 billones 226 mil millones de pesos, lo que representa una caída de 1.9 % real con respecto al aprobado en 2024.

Se destaca en este análisis: la tasa de crecimiento del PIB, la fluctuación de los intereses, la inflación, el tipo de cambio del dólar EEUU contra el peso mexicano, la estimación del precio del crudo de petróleo, las medidas para la ampliación de la recaudación tributaria, así como las medidas austeras para el ejercicio del gasto, los déficit y superávit derivadas de las empresas de gobierno PEMES y CFE, el análisis de los mayores ingresos comparados con la Ley de Ingresos de la Federación (LIF) 2024.

* 1. **Método para la proyección de egresos.**

El año 2025 se proyecta la consolidación de la implementación en Quintana Roo del Presupuesto Basado en Resultados (PBR), la Auditoría Superior como Órgano Técnico del Congreso de Estado, cuya responsabilidad radica en la fiscalización de los recursos públicos y en congruencia con el Plan Estatal de Desarrollo, contribuye de manera directa con la coadyuvancia de un Gobierno eficiente, honesto y transparente, cuyo sentido del deber es la rendición de cuentas y el combate a la corrupción, en este tenor los resultados obtenidos en el ejercicio del programa presupuestario han sido eficientes, y por su parte, la Unidad de Vigilancia de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, señala que existe una importante y avanzada evidencia metodológica en materia de Presupuesto Basado en Resultados-Sistema de Evaluación al Desempeño (PBR-SED).

Para el capítulo 1000 en apego a los Criterios Generales de Política Económica 2025, se considera la actualización con base en la tasa de inflación del 4.30% y la tasa de crecimiento del PIB del 1.50% (Anexo 1.6, Servicios Personales, Fracción I).

Para los capítulos 2000 y 3000, con base en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEM), se consideran las previsiones de gasto necesarias para hacer frente a los compromisos de pago, por lo cual se utilizó el método directo en el que se estima un 10% de incremento por crecimiento de la economía y de la inflación con motivo del precio de la gasolina, tipo de cambio y costos de material.

En el capítulo 5000 se consideró la misma proyección, por alza de precios en equipos, licencias informáticas, así como equipamiento y mobiliario.

1. **OBJETIVOS ANUALES, ESTRATEGIAS Y METAS.**

La Auditoría Superior del Estado proyecta su Presupuesto Basado en Resultados (PBR) e integra la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR), con el fin de contribuir al fortalecimiento de una administración pública transparente que garantice la rendición de cuentas y el combate a la corrupción, con el propósito de vigilar el ejercicio de los recursos públicos de las entidades fiscalizables con apego al marco legal, se alinea de manera asociada al eje 5 del Plan Estatal de Desarrollo del Estado de Quintana Roo (Anexo 1.3).

**EJE 5 DEL PED 2023-2027:**

**GOBIERNO HONESTO, AUSTERO Y A LA GENTE**

**ALINEACIÓN AL PLAN NACIONAL Y ESTATAL DE DESARROLLO Y AL PLAN INSTITUCIONAL DE PLANEACIÓN DEL H. CONGRESO DEL ESTADO**

**Objetivo PND: Política y Gobierno**: Erradicar la corrupción, el dispendio y la frivolidad.

**Objetivo PED:** Implementar políticas encaminadas a eliminar todas las formas de corrupción, así como incentivar y promover mecanismos de co-creación, transparencia, rendición de cuentas y evitar la ejecución discrecional del gasto público con el involucramiento y participación activa de la ciudadanía, acrecentando la eficiencia gubernamental y la confianza de la población.

**Objetivo PI Congreso del Estado**: Fortalecer el marco jurídico del Estado fomentando el desarrollo integral y equilibrado de los Quintanarroenses, incluyendo una visión de género, el respeto a la igualdad y siendo garante de los derechos humanos, mediante una labor legislativa que asegure la participación ciudadana, la rendición de cuentas, la transparencia, el acceso a la información pública y el combate a la corrupción.

**Eje 5 PI Congreso del Estado:** Fortalecimiento del buen manejo hacendario.

**Objetivo estratégico de la Auditoría Superior del Estado:** Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública transparente, que coadyuve a la rendición de cuentas y el combate a la corrupción mediante la fiscalización de los recursos públicos.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN ESTATAL DE DESARROLLO 2023-2027** | | **PLAN INSTITUCIONAL DE PLANEACIÓN DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO** | | **REVITALIZACIÓN DEL PROGRAMA ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2017 - 2024** |
| **EJE** | **TEMA** | **EJE** | **ESTRATEGIA** | **OBJETIVO ESTRATÉGICO** |
| 5 .- Gobierno honesto, austero y cercano a la gente. | 5.25 Austeridad y Fortalecimiento Hacendario. | 5.- Fortalecimiento del Buen manejo hacendario. | 5.1 Realizar actos de fiscalización para el buen manejo de los recursos en apego al Marco Normativo aplicable. | 1. Fortalecer y sistematizar los procesos de fiscalización acorde a las nuevas atribuciones y disposiciones legales.  2. Fomentar el desarrollo de las capacidades del capital humano.  3. Fortalecer los vínculos interinstitucionales que coadyuven a una rendición de cuentas efectiva.  4. Fortalecer la cultura de la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción. |
| 5.23 Transparencia y Combate a la Corrupción. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Formato 4 x 4** | | | | |
| **Nivel** | **Resumen Narrativo** | **Indicador** | **Medio de Verificación** | **Supuesto** |
| **Fin** | F - Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas y al combate a la corrupción mediante la fiscalización de recursos públicos. | ASEQROO2 - Percepción sobre la frecuencia de actos de corrupción. | Encuesta Nacional de Calidad e Impacto Gubernamental (ENCIG 2021).  Instituto Nacional de Estadística y Geografía Pág. 128 de https://www.inegi.org.mx/contenidos/programas/encig/2021/doc/encig2021\_principales\_resultados.pdf | Se cumplen los objetivos de las políticas públicas establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo y en los Programas Institucionales de las entidades. |
| **Propósito** | P - Las entidades fiscalizables del Estado de Quintana Roo presentan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos. | P01 - Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones. | Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo  https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Los servidores públicos de las entidades fiscalizables son responsables y éticos. |
| **Componente** | C01 - Informes Individuales de Auditoría entregados. | C01 - Porcentaje de Informes Individuales de Auditoría entregados al H. Congreso del Estado. | Oficio de entrega de Informes al H. Congreso del Estado.  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las Entidades Fiscalizables entregan la cuenta pública y la información adicional solicitada para la elaboración de los informes individuales de auditoría. |
| **Actividad** | C01.A01 - Ejecución de Auditorías en Materia Financiera. | C01A01 - Porcentaje de Auditorías Financieras ejecutadas. | Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado   Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las entidades fiscalizables entregan información comprobatoria suficiente para realizar la auditoría. |
| **Actividad** | C01.A02 - Ejecución de Auditorías en materia de Obra Pública. | C01A02 - Porcentaje de Auditorías de Obra Pública ejecutadas. | Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado   Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las entidades fiscalizables entregan información comprobatoria suficiente para realizar la auditoría. |
| **Actividad** | C01.A03 - Ejecución de Auditorías en Materia de Desempeño. | C01A03 - Porcentaje de Auditorías de Desempeño ejecutadas. | Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado   Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las entidades fiscalizables entregan información comprobatoria suficiente para realizar la auditoría. |
| **Componente** | C02 - Mecanismos de acción del Programa de Implementación de la Política Anticorrupción atendidos. | C02 - Porcentaje de mecanismos de acción atendidos. | Catálogo de acciones ejecutadas por la ASEQROO   Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Se cumplen con las condiciones de salud sanitaria y ambientales necesarias para el desarrollo de reuniones interinstitucionales. |
| **Actividad** | C02.A01 - Publicación de proyectos de transparencia proactiva de la ASEQROO sobre los procesos de fiscalización de la cuenta pública. | C02A01 - Porcentaje de documentos de transparencia proactiva publicados. | InfografíasAuditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | La información presentada cumple con los lineamientos de transparencia proactiva y con lo dispuesto en el Programa de Implementación. |
| **Actividad** | C02.A02 - Seguimiento a las denuncias realizadas en la Plataforma de Denuncias de la ASEQROO y de forma presencial. | C02A02 - Porcentaje de denuncias concluidas. | Memorándum de la Unidad Especial de Investigación  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las denuncias cumplen con los requisitos para ser recibidas y atendidas. |
| **Actividad** | C02.A03 - Capacitación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado. | C02A03 - Porcentaje de personal de la Unidad Especial de Investigación capacitado. | Listas de asistencia del personal servidor público capacitado en materia de investigación  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | El Comité de Participación Ciudadana apertura el Programa de Certificación en materia de Investigación. |
| **Componente** | C03 - Cursos de Capacitación realizados. | C03 - Porcentaje de cursos de capacitación realizados. | Memorándum de la Dirección de Innovación y Desarrollo Institucional.  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Se cumplen con las condiciones de salud sanitaria y ambientales necesarias para la impartición de cursos. |
| **Actividad** | C03.A01 - Capacitación a personal servidor público de los entes fiscalizables. | C03A01 - Porcentaje de personal servidor público de los entes fiscalizables capacitado. | Listas de asistencia del personal servidor público capacitado.  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | El personal servidor público de los entes fiscalizables asiste a la impartición de cursos. |
| **Actividad** | C03.A02 - Capacitación al personal fiscalizador de la ASEQROO. | C03A02 - Porcentaje de personal fiscalizador de la ASEQROO capacitado. | Listas de asistencia del personal fiscalizador capacitado.  Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | El personal fiscalizador de la ASEQROO asiste a la impartición de cursos. |

*Anexo 1.3*

Se integra al presupuesto 2025 un nuevo programa presupuestario M10, cuya finalidad es la de contribuir al modelo de gestión para resultados.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Formato 4 x 4** | | | | |
| **Nivel** | **Resumen Narrativo** | **Indicador** | **Medio de Verificación** | **Supuesto** |
| **Fin** | F - Contribuir a la aplicación del Modelo de Gestión para Resultados para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor Quintanarroense mediante el cumplimiento de las metas programadas. | ASEQROO2 - Percepción sobre la frecuencia de actos de corrupción. | Encuesta Nacional de Calidad e Impacto Gubernamental (ENCIG 2021).  https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | El marco normativo prevalece y se fortalece para darle continuidad a la Gestión para Resultados a nivel Federal y en el Estado de Quintana Roo. |
| **Propósito** | P - La Unidad Responsable sustantiva de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo cumple satisfactoriamente sus Metas en el Programa Presupuestario, contribuyendo a la consolidación del Presupuesto basado en Resultados a través de las unidades administrativas de apoyo. | P01 - Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública. | Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.  http://aseqroo.gob.mx | El Ejecutor de Gasto realizan un monitoreo y evaluación constante sobre el avance para el cumplimiento de sus metas. |
| **Componente** | C01 - Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado. | C01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas de la ASEQROO. | Informe de Avance del Cumplimiento de Metas y Objetivos de la ASEQROO.  https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Que las áreas sustantivas solicitan con oportunidad apoyo de las funciones administrativas, jurídicas, de planeación, relaciones públicas u otras funciones de staff. |
| **Actividad** | C01.A01 - Asignación de recursos a las Unidades Responsables de Apoyo Administrativo y de Staff, para atender necesidades de las Áreas sustantivas. | C01A01 - Porcentaje del Presupuesto aprobado a las Unidades Responsables de Apoyo Administrativo y de Staff. | Decreto del Presupuesto 2025 autorizado para la ASEQROO.  https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las Unidades Responsables elaboran su proyecto de Presupuesto de forma eficiente para cumplir con sus objetivos y metas programadas. |
| **Actividad** | C01.A02 - Atención de necesidades en soporte técnico y tecnologías para las Unidades Responsables. | C01A02 – Porcentaje de atención de necesidades en soporte técnico y tecnologías para las Unidades Responsables. | Informe trimestral de solicitudes de soporte en tecnologías de la información y comunicación atendidas.  https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM | Las Unidades Responsables solicitan con oportunidad los servicios de soporte en tecnologías de la información y comunicación. |

*Anexo 1.4*

En este año, se evaluó el Programa Estratégico Institucional 2017-2024, los resultados obtenidos fueron altamente satisfactorios, presentamos el análisis cualitativo de estos resultados:

| **OBJETIVOS ESTRATÉGICOS** | **PRODUCTO** |
| --- | --- |
| 1. Fortalecer y sistematizar los procesos de fiscalización acorde a las nuevas atribuciones y disposiciones legales. | Creación de la Metodología de Planeación General de Auditorías basadas en riesgos. |
| Adopción de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización de las tres áreas fiscalizadoras. |
| Se realizan auditorías basadas en riesgos. |
| Se crearon trece sistemas informáticos, entre los que se pueden desatacar, Sistema de Gestión de Usuarios, Sistema denuncias ciudadanas, Sistema MDOC, Sistema MRIR, Sistema de Control y Seguimiento de Observaciones y el Sistema de Archivo entre otros. |
| 1. Fomentar el desarrollo de las capacidades del capital humano. | Se cumplió con el Programa Integral de Desarrollo Profesional. |
| En 2017 la línea base en materia de Certificación en Fiscalización Pública otorgada por el IMAI era de 14, en 2024 son setenta y siete. servidores públicos certificados. |
| Se estableció convenio con la Universidad Nacional Autónoma de México, para la impartición de la Maestría en Auditoría Gubernamental, en 2024 contamos con 62 egresados y están en proceso de concluir 33 servidores públicos. |
| 1. Fortalecer los vínculos interinstitucionales que coadyuven a una rendición de cuentas efectiva. | Se cuenta con una participación activa como integrantes del Comité de Participación Ciudadana de la SESAEQROO. |
| Derivado de las reuniones sostenidas con el CPC se integra a la MIR de la ASEQROO a nivel componente la coadyuvancia con la política Estatal Anticorrupción, así como la implementación de un buzón de denuncias. |
| Se obtuvieron a través de la SESAEQROO la certificación como evaluadores de estándares de competencia y certificación en investigación de faltas administrativas de tres servidores públicos. |
| 1. Fortalecer la cultura de la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción. | Se integra al proceso de fiscalización la aplicación de cuestionarios para identificar riesgos por cada auditoría concluida. |
| Se aplican cuestionarios de control interno a cada una de las entidades fiscalizables por parte de las tres áreas fiscalizadoras. |
| Se emiten Informes de Procedimientos de Responsabilidades Administrativas. |
| Publicación del Estatus que guardan las denuncias ciudadanas procedentes. |

*Anexo 1.5*

**Programa Institucional de Trabajo:**

Con la finalidad de dar cumplimiento al mandato constitucional, a la Misión y Visión Institucional, así como, el logro de los objetivos y metas planteadas y a la consolidación de las políticas de calidad, de transparencia y de integridad; la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo integra el Programa Anual de Actividades (PAA), incorporando las principales acciones, tanto sustantivas, como de apoyo por cada uno de los procesos que conforman la Fiscalización Superior e incorpora actividades con las cuales la institución da cumplimiento a las obligaciones específicas establecidas en disposiciones legales, que provienen directamente del marco normativo para la Fiscalización de la Cuenta Pública, basadas también en los señalamientos del Sistema Nacional Anticorrupción y del Sistema Nacional de Fiscalización, además de incluir actividades que agregan valor y contribuyen a mejorar los procesos internos, conformados como sigue:

* La planeación y programación del proceso de revisión de las cuentas públicas.
* La ejecución de las auditorías programadas a las Entidades Fiscalizables.
* El análisis del informe de avance de la gestión financiera de las Entidades Fiscalizables.
* El control y seguimiento de los resultados de auditorías.
* El proceso de investigación.
* La intervención de la Unidad de Asuntos Jurídicos en el proceso de fiscalización.
* Los informes de resultados.
* La administración y las tecnologías de la información.
* La innovación y el desarrollo institucional.
* Dar garantía a la ciudadanía para el acceso a la información con la promoción de la transparencia proactiva.

1. **RIESGOS RELEVANTES.**

En la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo la fuente de financiamiento de su presupuesto son las transferencias que administra la SEFIPLAN y no tiene ingresos propios, por lo que dependemos al 100% del presupuesto del Estado.

Una disminución en los ingresos tributarios federales impactaría la recaudación federal participable y por ende las participaciones federales que recibe el Estado, por lo que una variación negativa impactaría las finanzas estatales y en su caso la toma de medidas necesarias para hacer los ajustes presupuestales que se requieran en el orden que indica la Ley de Disciplina Financiera.

Una baja en la actividad económica en el Estado en específico, la relativa a la actividad turística, principalmente por factores internos y externos afectarían las finanzas públicas del Estado y en su caso, se tendrían que llevar a cabo los ajustes presupuestarios necesarios.

* 1. **Monto de deuda contingente y propuestas de acción para enfrentarlos**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo no cuenta con deuda contingente de ejercicios anteriores.

* 1. **Proyecto 1: Programa de Capacitación.**

El incumplimiento de la normatividad vigente en los servidores públicos ejecutores del gasto, es una condición recurrente en los trabajos de fiscalización, con la finalidad de coadyuvar a un gobierno honesto, austero y cercano a la gente se implementa un Programa Institucional de Capacitación dirigido a servidores públicos de los entes fiscalizados.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ENTIDAD** | **PERSONAL POR CAPACITAR** | **IMPORTE** |
| PODERES | 50 | 75,000 |
| EMPRESAS PARAESTATALES | 100 | 150,000 |
| ORGANOS AUTÓNOMOS | 30 | 45,000 |
| MUNICIPIOS | 165 | 247,500 |
| PARAMUNICIPALES | 50 | 75,000 |
| **TOTAL** | **395** | **592,500** |

Así mismo y con la finalidad de coadyuvar al cumplimiento de las prioridades de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo y derivado de los trabajos de coordinación con el Comité de Participación Ciudadana del Sistema Anticorrupción de Estado de Quintana Roo (SAEQROO) en el establecimiento del Programa de implementación de las estrategias de combate a la corrupción 2021-2030 y como institución integrante del Comité de Participación Ciudadana (CPC), la Auditoría Superior del Estado, acuerda integrar al presupuesto de egresos, algunas de las estrategias de corto plazo, consideradas en el propio programa de implementación de la Política Estatal Anticorrupción.

En este tenor se hace necesario considerar en el presente presupuesto la Certificación en Investigación de Responsabilidades Administrativas para el personal que se detalla a continuación con un incremento para las siguientes acciones:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **PUESTOS** | **CURSOS DE CAPACITACIÓN** | **IMPORTE** |
| 2 | DIRECTORES | 5 | 10,000 |
| 4 | COORDINADORES | 5 | 20,000 |
| 7 | SUPERVISORES | 5 | 35,000 |
| 6 | AUDITORES | 5 | 30,000 |
|  |  | **TOTAL** | **95,000** |

1. **EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**Ejecución del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2025.**

El gasto total previsto en el presente Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2025 para la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo asciende a la cantidad de **$228,480,855** (Doscientos Veintiocho Millones Cuatrocientos Ochenta Mil Ochocientos Cincuenta y Cinco Pesos 00/100 M.N.).

El Presupuesto de Egresos total para el Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025 para la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo se clasifica y distribuye de la siguiente manera:

* 1. **Clasificación por Objeto del Gasto**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Clasificador por Objeto del Gasto** | | |
|  | **Total** | **228,480,855** |
| **1000** | **Servicios Personales** | **173,608,144** |
| 1100 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 30,953,151 |
| 1200 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 180,000 |
| 1300 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 100,837,357 |
| 1400 | Seguridad Social | 9,551,258 |
| 1500 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 23,304,983 |
| 1600 | Previsiones | 4,973,004 |
| 1700 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 3,808,391 |
| **2000** | **Materiales y Suministros** | **10,125,190** |
| 2100 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 3,386,621 |
| 2200 | Alimentos y Utensilios | 1,241,810 |
| 2300 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2400 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,332,878 |
| 2500 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 14,511 |
| 2600 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 3,059,663 |
| 2700 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 73,205 |
| 2800 | Materiales y Suministros para Seguridad | 0 |
| 2900 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,016,502 |
| **3000** | **Servicios Generales** | **39,084,105** |
| 3100 | Servicios Básicos | 3,136,675 |
| 3200 | Servicios de Arrendamiento | 3,932,960 |
| 3300 | Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 18,630,829 |
| 3400 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 552,427 |
| 3500 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 669,093 |
| 3600 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 |
| 3700 | Servicios de Traslado y Viáticos | 5,133,879 |
| 3800 | Servicios Oficiales | 144,650 |
| 3900 | Otros Servicios Generales | 6,883,592 |
| **4000** | **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **3,408,412** |
| 4100 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 3,408,412 |
| 4200 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0 |
| 4300 | Subsidios y Subvenciones | 0 |
| 4400 | Ayudas Sociales | 0 |
| 4500 | Pensiones y Jubilaciones | 0 |
| 4600 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 4700 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 |
| 4800 | Donativos | 0 |
| 4900 | Transferencias al Exterior | 0 |
| **5000** | **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **2,255,004** |
| 5100 | Mobiliario y Equipo de Administración | 680,684 |
| 5200 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |
| 5300 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 5400 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 5500 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 5600 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 715,550 |
| 5700 | Activos Biológicos | 0 |
| 5800 | Bienes Inmuebles | 0 |
| 5900 | Activos Intangibles | 858,770 |
| **6000** | **Inversión Pública** | **0** |
| 6100 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 6200 | Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 6300 | Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 |
| **7000** | **Inversiones Financieras y Otras Provisiones** | **0** |
| 7100 | Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas | 0 |
| 7200 | Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 7300 | Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 7400 | Concesión de Préstamos | 0 |
| 7500 | Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 7600 | Otras Inversiones Financieras | 0 |
| 7900 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| **8000** | **Participaciones y Aportaciones** | **0** |
| 8100 | Participaciones | 0 |
| 8200 | Aportaciones | 0 |
| 8300 | Convenios | 0 |
| **9000** | **Deuda Pública** | **0** |
| 9100 | Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 9200 | Intereses de la Deuda Pública | 0 |
| 9300 | Comisiones de la Deuda Pública | 0 |
| 9400 | Gastos de la Deuda Pública | 0 |
| 9500 | Costo por Coberturas | 0 |
| 9600 | Apoyos Financieros | 0 |
| 9700 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |

**5.2. Clasificación Administrativa**

|  |  |
| --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Clasificación Administrativa** | |
| **2.0.0.0.0 SECTOR PÚBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS** | **228,480,855** |
| **2.1.0.0.0 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO** | **228,480,855** |
| **2.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL ESTATAL** | **228,480,855** |
| 2.1.1.1.0 Gobierno Estatal | 228,480,855 |
| 2.1.1.1.1 Poder Ejecutivo | 0 |
| 2.1.1.1.2 Poder Legislativo | 0 |
| 2.1.1.1.2.1 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo | **228,480,855** |
| 2.1.1.1.3 Poder Judicial | 0 |
| 2.1.1.1.4 Órganos Autónomos | 0 |

* 1. **Clasificación por Unidad Administrativa**

|  |  |
| --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Unidades Administrativas** | |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo** | **228,480,855** |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo** | 228,480,855 |

* 1. **Clasificación Funcional del Gasto**

|  |  |
| --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Clasificador Funcional del Gasto** | |
| **Total** | **228,480,855** |
| Gobierno | 228,480,855 |
| Desarrollo Social | 0 |
| Desarrollo Económico | 0 |
| Otras no clasificadas en funciones anteriores | 0 |

* 1. **Clasificación por Tipo de Gasto**

|  |  |
| --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Clasificación por Tipo de Gasto** | |
| **Total** | **228,480,855** |
| Gasto Corriente | 226,225,851 |
| Gasto de Capital | 2,255,004 |
| Amortización de la deuda y disminución de pasivos | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 |
| Participaciones | 0 |

* 1. **Prioridades de Gasto**

|  |
| --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Prioridades de Gasto** |
| 1. Fiscalización eficiente de los Recursos Públicos. |
| 1. Certificación y Capacitación. |
| 1. Plataforma Entrega Recepción. |
| 1. Innovación tecnológica. |
| 1. Transformación digital. |
|  |

* 1. **Programas y Proyectos**

|  |
| --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025**  **Programas y Proyectos Presupuestarios** |
| 1. Fiscalización eficiente de los Recursos Públicos. |
| 1. Certificación y Capacitación. |
| 1. Plataforma Entrega Recepción. |
| 1. Innovación tecnológica. |
| 1. Transformación digital. |
|  |

* 1. **Servicios Personales.**
* **Fracción I**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO** | | | | | | | |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025** | | | | | | | |
| **CÁLCULO CAPÍTULO 1000 "SERVICIOS PERSONALES "** | | | | | | | |
| **SERVICIOS PERSONALES APROBADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024** | **PORCENTAJE FRACCIÓN I ARTÍCULO 10 LDFEM** | **TASA DE INFLACIÓN 2023/2024** | **MONTO ACTUALIZADO POR INFLACIÓN (2023/2024)** | **TASA DE CRECIMIENTO ANUAL DEL PIB REAL** | **MONTO LÍMITE PARA EJERCICIO FISCAL 2025** | **MONTO ASIGNADO PARA EL EJERCICIO 2025** | **DIFERENCIA POR DEBAJO O ARRIBA DEL LÍMITE** |
|  |
| **166,583,325** | 3% | 4.30% | 173,746,408 | 1.50% | **176,352,604** | **173,608,144** | 2,744,460 |  |

***Anexo 1.6***

* **Fracción II**

Se anexa el formato de prestaciones para el capítulo 1000 establecido por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo (Artículo **10**, fracción II de la LDFEM).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **DESGLOSE DE PERCEPCIONES ORDINARIAS, EXTRAORDINARIAS, SEGURIDAD SOCIAL Y PREVISIONES** | | | |
| **CLASIFICACIÓN** | **PARTIDA GENÉRICA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| ORDINARIAS | 1110 | DIETAS | 0 |
| 1130 | SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 30,953,151 |
| 1210 | HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 0 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVAMENTE PRESTADOS | 2,032,800 |
| 1340 | COMPENSACIONES | 70,299,098 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 14,952,436 |
| EXTRAORDINARIAS | 1230 | RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARÁCTER SOCIAL | 180,000 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS | 897,500 |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 27,607,959 |
| 1520 | INDEMNIZACIONES | 200,000 |
| 1530 | PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO | 675,000 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 4,425,050 |
| 1550 | APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS | 504,000 |
| 1590 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 676,127 |
| 1710 | ESTÍMULOS | 3,808,391 |
|  |  |  |  |
| SEGURIDAD SOCIAL | 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 4,538,732 |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 1,864,459 |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 2,652,467 |
| 1440 | APORTACIONES PARA SEGUROS | 495,600 |
| 1510 | CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO | 1,872,370 |
|  |  |  |  |
| PREVISIONES | 1610 | PRESTACIONES DE CARÁCTER LABORAL, ECONÓMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL | 4,973,004 |
| **TOTAL** | | | **173,608,144** |

* **Analítico de plazas**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025**  **Analítico de plazas**  **(Cifras en Pesos)** | | | | |
| **Plaza/puesto** | **Nivel** | **Número de plazas** | **Remuneraciones** | |
| **De** | **Hasta** |
| Auditor Superior | 100 | 1 | 135,684.16 | 135,684.16 |
| Auditor Especial | 200 | 3 | 67,900.40 | 67,900.40 |
| Titular de Unidad | 200 | 3 | 64,900.40 | 64,900.40 |
| Director | 300 | 21 | 46,150.40 | 46,150.40 |
| Coordinador, Jefe de Departamento | 500 | 53 | 27,950.40 | 27,950.40 |
| Supervisor | 600 | 42 | 21,914.88 | 21,914.88 |
| Auditor, Asistente Legal, Jefe de Área, Desarrollador de Sistemas | 700 | 219 | 18,234.14 | 19,284.14 |
| Operador de Sistemas | 800 | 2 | 17,294.14 | 19,615.46 |
| Secretaria | 900 | 19 | 18,044.04 | 18,044.04 |
| Secretaria Base | 900 | 4 | 19,094.04 | 19,094.04 |
| Chofer, Auxiliar administrativo | 1000 | 18 | 15,023.98 | 17,064.04 |
| Intendente | 1500 | 17 | 15,336.38 | 15,336.38 |
| Intendente Base | 1500 | 1 | 16,386.38 | 16,386.38 |
| Chofer base | 2700 | 2 | 16,834.14 | 16,834.14 |
| Auxiliar Administrativo base | 2900 | 7 | 17,914.04 | 17,914.04 |
| Coordinador base | 2500 | 1 | 28,644.30 | 28,644.30 |
|  |  | **413** |  |  |

**Clasificación de Servicios Personales por Categoría** (Artículo **5** LDFEFM II LDFEM)

**Formato 6 d)**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDFEM** | | | | | | |
| **Clasificación de Servicios Personales por Categoría** | | | | | | |
| **Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024** | | | | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | | | | |
| **Concepto** | **Egresos** | | | | | **Subejercicio** |
| **Aprobado** | **Ampliaciones/ (Reducciones)** | **Modificado** | **Devengado** | **Pagado** |
| **I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)** | **166,583,325** | **11,756,808** | **178,340,133** | **124,024,353** | **124,024,353** | **54,315,780** |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 166,583,325 | 11,756,808 | 178,340,133 | 124,024,353 | 124,024,353 | 54,315,780 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Personal Médico, Paramédico y afín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Seguridad Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e1) Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c1) Personal Administrativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Personal Médico, Paramédico y afín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Seguridad Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)** | **166,583,325** | **11,756,808** | **178,340,133** | **124,024,353** | **124,024,353** | **54,315,780** |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. En cumplimiento de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Ley General de Archivos, Ley General de Responsabilidades Administrativas, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas.

* **Distribución del Gasto por Partida Genérica**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN**  **DESGLOSE DE PERCEPCIONES ORDINARIAS, EXTRAORDINARIAS, SEGURIDAD SOCIAL Y PREVISIONES** | | | |
| **CLASIFICACIÓN** | **PARTIDA GENÉRICA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| ORDINARIAS | 1110 | DIETAS | 0 |
| 1130 | SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 30,953,151 |
| 1210 | HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 0 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVAMENTE PRESTADOS | 2,032,800 |
| 1340 | COMPENSACIONES | 70,299,098 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 14,952,436 |
|  |  |  |  |
| EXTRAORDINARIAS | 1230 | RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARÁCTER SOCIAL | 180,000 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS | 897,500 |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 27,607,959 |
| 1520 | INDEMNIZACIONES | 200,000 |
| 1530 | PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO | 675,000 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 4,425,050 |
| 1550 | APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS | 504,000 |
| 1590 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 676,127 |
| 1710 | ESTÍMULOS | 3,808,391 |
|  |  |  |  |
| SEGURIDAD SOCIAL | 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 4,538,732 |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 1,864,459 |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 2,652,467 |
| 1440 | APORTACIONES PARA SEGUROS | 495,600 |
| 1510 | CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO | 1,872,370 |
|  |  |  |  |
| PREVISIONES | 1610 | PRESTACIONES DE CARÁCTER LABORAL, ECONÓMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL | 4,973,004 |
| **TOTAL** | | | **173,608,144** |

* **Informe Sobre Estudios Actuariales**

Mediante oficio No. ASEQROO/ASE/UA/1640/11/2024 de fecha 11 de noviembre se informó al Dip. Renán Eduardo Sánchez Tajonar, Presidente de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta que el personal que labora en esta AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, se encuentra bajo la modalidad del Servicio del INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO. Por lo tanto, el requisitado del Anexo 8 no aplica.

**Formato 8) Informe sobre Estudios Actuariales – LDFEM**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Informe sobre Estudios Actuariales - LDFEM** | | | | | |
|  | **Pensiones y jubilaciones** | **Salud** | **Riesgos de trabajo** | **Invalidez y vida** | **Otras prestaciones sociales** |
| **Tipo de Sistema** |  |  |  |  |  |
| Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio |  |  |  |  |  |
| Beneficio definido, Contribución definida o Mixto |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Población afiliada** |  |  |  |  |  |
| Activos |  |  |  |  |  |
| Edad máxima |  |  |  |  |  |
| Edad mínima |  |  |  |  |  |
| Edad promedio |  |  |  |  |  |
| Pensionados y Jubilados |  |  |  |  |  |
| Edad máxima |  |  |  |  |  |
| Edad mínima |  |  |  |  |  |
| Edad promedio |  |  |  |  |  |
| Beneficiarios |  |  |  |  |  |
| Promedio de años de servicio (trabajadores activos) |  |  |  |  |  |
| Aportación individual al plan de pensión como % del salario |  |  |  |  |  |
| Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario |  |  |  |  |  |
| Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %) |  |  |  |  |  |
| Crecimiento esperado de los activos (como %) |  |  |  |  |  |
| Edad de Jubilación o Pensión |  |  |  |  |  |
| Esperanza de vida |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Ingresos del Fondo** |  |  |  |  |  |
| Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Nómina anual** |  | NO APLICA |  |  |  |
| Activos |  |  |  |  |  |
| Pensionados y Jubilados |  |  |  |  |  |
| Beneficiarios de Pensionados y Jubilados |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Monto mensual por pensión** |  |  |  |  |  |
| Máximo |  |  |  |  |  |
| Mínimo |  |  |  |  |  |
| Promedio |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Monto de la reserva** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Valor presente de las obligaciones** |  |  |  |  |  |
| Pensiones y Jubilaciones en curso de pago |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%** |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Valor presente de aportaciones futuras** |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
| Otros Ingresos |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Déficit/superávit actuarial** |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Periodo de suficiencia** |  |  |  |  |  |
| Año de descapitalización |  |  |  |  |  |
| Tasa de rendimiento |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Estudio actuarial** |  |  |  |  |  |
| Año de elaboración del estudio actuarial |  |  |  |  |  |
| Empresa que elaboró el estudio actuarial |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

* **Tabulador de Sueldos Vigentes**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025**  **Tabulador De Sueldos Vigente**  **(Cifras en pesos)** | | | | | | |
| **NIVEL** | **PLAZA /PUESTO** | **SUELDO** | **CANASTA BÁSICA** | **AYUDA DESPENSA** | **APOYO VIVIENDA** | **BONO** |
|
| **C O N F I A N Z A** | | | | | | |
| 100 | AUDITOR SUPERIOR | 11,298.32 | 364 | 4,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 200 | AUDITOR ESPECIAL | 8,514.00 | 364 | 4,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 200 | TITULAR DE UNIDAD | 8,514.00 | 364 | 4,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 300 | DIRECTOR | 8,514.00 | 364 | 4,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 500 | JEFE DEPARTAMENTO /COORDINADOR | 8,514.00 | 364 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 600 | SUPERVISOR | 7,088.74 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 700 | JEFE DE AREA | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 700 | AUDITOR A | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 700 | AUDITOR B | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 700 | ASISTENTE LEGAL | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 700 | DESARROLLADOR DE SISTEMAS | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 800 | OPERADOR DE SISTEMAS | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 900 | SECRETARIA | 6,912.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 1000 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO, CHOFER | 6,968.00 | 443.74 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 1500 | INTENDENTE/ VELADOR | 6,768.00 | 536.08 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| **BASE** | | | | | | |
| 900 | SECRETARIA | 6,912.00 | 443.74 | 2,000.00 | 1,062.50 | 1,062.50 |
| 1500 | INTENDENTE | 6,768.00 | 536.08 | 2,000.00 | 1,062.50 | 1,062.50 |
| 2500 | COORDINADOR | 9,207.90 | 364 | 2,000.00 | 537.5 | 537.5 |
| 2700 | CHOFER | 7,058.00 | 443.74 | 2,000.00 | 1,062.50 | 1,062.50 |
| 2900 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 6,968.00 | 443.74 | 2,000.00 | 1,062.50 | 1,062.50 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025**  **Tabulador De Sueldos Vigente**  **(Cifras en pesos)** | | | | | | | |
| **OTRAS PERCEPCIONES** | **COMPENSACIÓN** | **TOTAL PERCEP.** | **ISSSTE** | **AHORRO** | **ISPT** | **TOTAL RETENC.** | **TOTAL LIQUIDO** |
| **10.63%** | **5%** |
|  | | | | | | | |
| **C O N F I A N Z A** | | | | | | | |
| 99,755.76 | 18,943.68 | 135,684.16 | 3,213.21 | 564.92 | 35,159.24 | 38,937.37 | 96,746.79 |
| 52,700.00 | 1,000 | 67,900.40 | 1,010.86 | 425.70 | 13,864.82 | 15,301.38 | 52,599.02 |
| 49,700.00 | 1,000 | 64,900.40 | 1,010.86 | 425.70 | 12,964.82 | 14,401.38 | 50,499.02 |
| 30,950.00 | 1,000 | 46,150.40 | 1,010.86 | 425.70 | 7,723.26 | 9,159.82 | 36,990.58 |
| 15,250.00 | 500 | 27,950.40 | 957.74 | 425.70 | 4,249.58 | 5,633.02 | 22,317.38 |
| 10,650.00 | 410 | 21,914.88 | 796.74 | 354.44 | 2,714.80 | 3,865.98 | 18,048.90 |
| 8,000.00 | 410 | 19,234.14 | 793.48 | 352.90 | 1,776.54 | 2,922.92 | 16,311.23 |
| 8,050.00 | 410 | 19,284.14 | 793.48 | 352.90 | 1,919.64 | 3,066.02 | 16,218.13 |
| 7,000.00 | 410 | 18,234.14 | 793.48 | 352.90 | 1,695.36 | 2,841.74 | 15,392.41 |
| 8,050.00 | 410 | 19,284.14 | 793.48 | 352.90 | 1,919.64 | 3,066.02 | 16,218.13 |
| 8,000.00 | 410 | 19,234.14 | 793.48 | 352.90 | 1,919.64 | 3,066.02 | 16,168.13 |
| 6,060.00 | 410 | 17,294.14 | 793.48 | 352.90 | 1,634.88 | 2,781.26 | 14,512.89 |
| 6,800.00 | 556 | 18,044.04 | 793.48 | 345.60 | 1,587.62 | 2,726.70 | 15,317.35 |
| 5,820.00 | 500 | 17,064.04 | 793.48 | 348.40 | 1,452.76 | 2,594.64 | 14,469.41 |
| 4,000.00 | 700 | 15,336.38 | 793.48 | 338.40 | 1091.66 | 2,223.54 | 13,112.85 |
| **BASE** | | | | | | | |
| 6,800.00 | 556 | 19,094.04 | 793.48 | 345.60 | 1993.86 | 3,132.94 | 15,961.11 |
| 4,000.00 | 700 | 16,386.38 | 793.48 | 338.40 | 1126.86 | 2,258.74 | 14,127.65 |
| 15,250.00 | 500 | 28,644.30 | 1,031.46 | 460.40 | 4061.34 | 5,553.20 | 23,091.10 |
| 4,550.00 | 410 | 16,834.14 | 793.48 | 352.90 | 1684.2 | 2,830.58 | 14,003.57 |
| 5,620.00 | 500 | 17,914.04 | 793.48 | 348.40 | 1,743.40 | 2,885.28 | 15,028.77 |

* 1. **Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo no cuenta con adeudos de ejercicios pasados.

* 1. **Fuentes de Financiamiento para el Ejercicio Fiscal 2025**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025**  **Fuente de Financiamiento**  **(Cifras en pesos)**  **Concepto Importe** | | |
| **1** | **No Etiquetado** | **228,480,855** |
| 11 | Recursos Fiscales | 228,480,855 |
| 12 | Financiamientos Internos | 0 |
| 13 | Financiamientos Externos | 0 |
| 14 | Ingresos Propios | 0 |
| 15 | Recursos Federales | 0 |
| 16 | Recursos Estatales | 0 |
| 17 | Otros Recursos de Libre Disposición | 0 |
| **2** | **Etiquetado** | 0 |
| 25 | Recursos Federales | 0 |
| 26 | Recursos Estatales | 0 |
| 27 | Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas | 0 |

**Formatos Ley de Disciplina Financiera.**

* **Proyecciones y Resultados de los Ingresos.**
* **Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos – LDF**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025**  **Proyecciones de Ingresos - LDF**  **(Cifras en pesos)** | | | | | | |
| **Concepto** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
| **1.   Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)** | **228,480,855** | **256,565,132** | **290,129,051** | **330,676,186** | **380,155,405** | **441,094,253** |
| A.    Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Cuotas y Aportaciones de  Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Productos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F.    Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Ingresos por Ventas de Bienes y  Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Incentivos Derivados de la  Colaboración Fiscal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J.     Transferencias y asignaciones | 228,480,855 | 256,565,132 | 290,129,051 | 330,676,186 | 380,155,405 | 441,094,253 |
| K.    Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L.     Otros Ingresos de Libre  Disposición | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 0 |  |  |  |  |  |
| **2.   Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| A.    Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Fondos Distintos de  Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Transferencias, Subsidios y  Subvenciones, y Pensiones y  Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Otras Transferencias Federales  Etiquetadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 0 |  |  |  |  |  |
| **3.   Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **A.    Ingresos Derivados de Financiamientos** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4.   Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)** | **228,480,855** | **256,565,132** | **290,129,051** | **330,676,186** | **380,155,405** | **441,094,253** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Datos Informativos |  |  |  |  |  |  |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |

* **Formato 7 b) Proyecciones de Egresos – LDF**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025** | | | | | | |
| **Proyecciones de Egresos - LDF** | | | | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **Concepto** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
|
| **1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **228,480,855** | **256,565,132** | **290,129,051** | **330,676,186** | **380,155,405** | **441,094,253** |
| A.    Servicios Personales | 173,608,144 | 185,230,607 | 197,394,170 | 210,120,840 | 223,433,455 | 237,355,718 |
| B.    Materiales y Suministros | 10,125,190 | 13,162,747 | 17,111,571 | 22,245,042 | 28,918,555 | 37,594,122 |
| C.    Servicios Generales | 39,084,105 | 50,809,337 | 66,052,137 | 85,867,779 | 111,628,112 | 145,116,546 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,408,412 | 4,430,936 | 5,760,216 | 7,488,281 | 9,734,766 | 12,655,195 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e  Intangibles | 2,255,004 | 2,931,505 | 3,810,957 | 4,954,244 | 6,440,517 | 8,372,672 |
| F.    Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras  Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.    Servicios Personales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Materiales y Suministros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e  Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F.    Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras  Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3. Total de Egresos Proyectados (3 = 1 + 2)** | **228,480,855** | **256,565,132** | **290,129,051** | **330,676,186** | **380,155,405** | **441,094,253** |
|  |  |  |  |  |  |  |

* **Formato 7 c) Resultados de Ingresos - LDF**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025** | | | | | | |
| **Resultados de Ingresos – LDF** | | | | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | | | | |
| **Concepto** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)** | **185,905,031** | **181,444,954** | **228,938,783** | **201,545,945** | **208,064,379** | **162,785,759** |
| A.    Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Cuotas y Aportaciones de  Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Productos | 50,290 | 67,591 | 8,508 | 8,550 | 4,260 | 232 |
| F.    Aprovechamientos | 0 | 0 | 15,807,363 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Ingresos por Ventas de Bienes y  Servicios | 77,555 | 250,752 | 30,233 | 91,620 | 6,455 | 115,712 |
| H.    Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Incentivos Derivados de la  Colaboración Fiscal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J.     Transferencias | 185,777,186 | 181,126,611 | 213,092,679 | 201,445,775 | 208,053,664 | 162,669,815 |
| K.    Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| L.     Otros Ingresos de Libre  Disposición | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2. Transferencias Federales Etiquetadas(2=A+B+C+D+E)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| A.    Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Otras Transferencias Federales  Etiquetadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.    Ingresos Derivados de  Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)** | **185,905,031** | **181,444,954** | **228,938,783** | **201,545,945** | **208,064,379** | **162,785,759** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Datos Informativos** |  |  |  |  |  |  |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |

* **Formato 7 d) Resultados de Egresos – LDF**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025** | | | | | | |
| **Resultados de Egresos - LDF** | | | | | | |
| **(Cifra en pesos)** | | | | | | |
| **Concepto** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1. Gasto No Etiquetado** **(1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **184,240,374** | **166,597,472** | **236,141,038** | **214,838,182** | **220,572,853** | **156,819,492** |
| A.    Servicios Personales | 133,005,981 | 129,526,375 | 143,983,241 | 153,468,696 | 173,546,224 | 124,024,353 |
| B.    Materiales y Suministros | 10,545,046 | 4,774,324 | 10,244,963 | 10,886,192 | 10,571,792 | 7,005,512 |
| C.    Servicios Generales | 28,355,857 | 19,355,665 | 55,790,434 | 47,385,087 | 35,481,210 | 24,495,076 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras  Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 4,688,627 | 6,146,355 | 6,159,827 | 3,098,207 | 973,627 | 1,294,551 |
| F.    Inversión Pública | 7,644,863 | 6,794,753 | 4,155,210 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Deuda Pública | 0 | 0 | 15,807,363 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.    Servicios Personales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.    Materiales y Suministros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.    Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F.    Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.     Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3. Total del Resultado de Egresos (3=1+2)** | **184,240,374** | **166,597,472** | **236,141,038** | **214,838,182** | **220,572,853** | **156,819,492** |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Balance Presupuestario**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025** | | | | | |
| **Balance Presupuestario - LDF** | | | | | |
| **Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025** | | | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | | | |
| **Concepto** | | | **Estimado/**  **Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/**  **Pagado** |
|  | | **A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)** | **228,480,855** | 0 | 0 |
|  | | A1. Ingresos de Libre Disposición | 228,480,855 | 0 | 0 |
|  | | A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 0 | 0 |
|  | | A3. Financiamiento Neto | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | **B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)** | **228,480,855** | 0 | 0 |
|  | | B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 228,480,855 | 0 | 0 |
|  | | B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | **C. Remanentes del Ejercicio Anterior ( C = C1 + C2 )** | **0** | 0 | 0 |
|  | | C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0 | 0 | 0 |
|  | | C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | **I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)** | **0** | 0 | 0 |
|  | | **II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)** | **0** | 0 | 0 |
|  | | **III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)** | **0** | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
| **Concepto** | | | **Aprobado** | **Devengado** | **Pagado** |
|  | | **E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)** | **0** | 0 | 0 |
|  | | E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
|  | | E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | **IV. Balance Primario (IV = III + E)** | **0** | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
| **Concepto** | | | **Estimado/ Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/**  **Pagado** |
|  | | **F. Financiamiento (F = F1 + F2)** | **0** | 0 | 0 |
|  | | F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 0 | 0 | 0 |
|  | | F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 0 | 0 |
|  | | **G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)** | **0** | 0 | 0 |
|  | | G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
|  | | G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | **A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G)** | **0** | 0 | 0 |
| **Concepto** | | | **Estimado/**  **Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/**  **Pagado** |
|  | | A1. Ingresos de Libre Disposición | 228,480,855 | 0 | 0 |
|  | | A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1) | 0 | 0 | 0 |
|  | | F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 0 | 0 | 0 |
|  | | G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 228,480,855 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0 | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
|  | | **V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1)** | **0** | 0 | 0 |
|  | | **VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)** | **0** | 0 | 0 |
|  | |  |  |  |  |
| **Concepto** | | | **Estimado/ Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/**  **Pagado** |
|  | A2. Transferencias Federales Etiquetadas | | 0 | 0 | 0 |
|  | A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2) | | 0 | 0 | 0 |
|  | F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | 0 | 0 | 0 |
|  | G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | | 0 | 0 | 0 |
|  |  | |  |  |  |
|  | B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | | 0 | 0 | 0 |
|  |  | |  |  |  |
|  | C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | | 0 | 0 | 0 |
|  |  | |  |  |  |
|  | **VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)** | | **0** | 0 | 0 |
|  | **VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)** | | **0** | 0 | 0 |

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

**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**