

Sector Público Municipal

Sector Público No Financiero

Gobierno General Municipal

Órgano Ejecutivo Municipal

H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1 INFORMACIÓN CONTABLE

- 1.1 Estado de Actividades
- 1.2 Estado de Situación Financiera
- 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6 Estado Analítico del Activo
- 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 1.8 Informe sobre Pasivos Contingentes
- 1.9 Notas a los Estados Financieros

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

- 2.1 Estado analítico de ingresos
 - 2.1.1 Análisis y evolución de los ingresos presupuestarios
- 2.2 Estados analíticos del ejercicio del Presupuesto de Egresos 2022
 - 2.2.1 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - 2.2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Económica
 - 2.2.3 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - 2.2.4 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
 - 2.2.5 Endeudamiento Neto
 - 2.2.6 Intereses de la Deuda
 - 2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal
- 2.3 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - 2.3.1 Presupuesto aprobado y adecuaciones
 - 2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2022

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

- 3.1 Gasto por Categoría programática
 - 3.1.1 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Programática

3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

ANEXOS

- Formatos referidos por la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
- Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
- Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en las cuales se depositen los recursos federales transferidos
- Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras
- Relación de bienes que componen el patrimonio del ente público (enlace web donde está publicado)
- Ingresos por aportaciones especiales federales
- Gastos por Aportaciones Especiales Federales
- Estado Presupuestario de Ingresos y Egresos
- Estados analíticos comparativos de ingresos presupuestarios
- Estados analíticos comparativos del ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación por Tipo de Gasto
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Programática
- Estado Analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión
- Formato del Ejercicio y Destino de Gastos Federalizado y Reintegros

Presentación

La Cuenta Pública del Municipio de Cozumel, muestra la composición y evolución de los ingresos y egresos por métodos comparativos a efecto de ilustrar su desarrollo alcanzado en el ejercicio de 2022 y 2021 en materia de ingreso y gasto público, con esto se fortalece la transparencia y rendición de cuentas, lo que constituye un avance fundamental en la modernización del control de las finanzas públicas.

Los resultados que se exponen en este informe de la Cuenta Pública del ejercicio 2022, derivan de la conducción de la política hacendaria en materia de ingreso y gasto público, el informe que se presenta describe los resultados generales del ejercicio, para lo cual hace referencia a los aspectos primordiales de política hacendaria adoptadas y los aspectos que definen el contexto de ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos y ubican los resultados obtenidos según su fuente, origen, clasificación administrativa, programática, funcional, entre otras clasificaciones, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La integración de la Cuenta Pública comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal de 2022, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Ente Público.

Asimismo, se da cumplimiento a los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Atentamente.



Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo
Presidente Municipal

INTRODUCCIÓN

DE SU CREACIÓN

El Municipio de Cozumel es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano, y en consecuencia en la Constitución Política del Estado de Quintana Roo, se contempla su existencia jurídica.

DE SU INTEGRACIÓN

El Municipio es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, que se renovará cada tres años y residirá en la Cabecera Municipal. La competencia que la Constitución Política del Estado, otorga al Gobierno Municipal, se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el Gobierno del Estado.

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

- Un Presidente Municipal.
- Un Síndico.
- Nueve Regidores.

FACULTADES Y OBLIGACIONES

Corresponde al Municipio el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado, y las leyes que emanan de ellas.

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

- A) En materia de Gobierno y Régimen Interior:
- Enviar proyectos de Ley o Decreto a la Legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
 - Cumplir y hacer cumplir las Leyes, Decretos y Disposiciones Federales, Estatales y Municipales;
 - Expedir el Bando de Policía y Gobierno, Reglamentos, Circulares y demás disposiciones administrativas que organice la Administración Pública Municipal;
 - Aprobar el Plan de Desarrollo Municipal;

- Celebrar convenios con los gobiernos Federal, Estatal o Municipal y auxiliarlos en las funciones de su competencia;
 - Fomentar la creación de organismos cívicos y de colaboración municipal y reglamentar su funcionamiento;
 - Conceder permisos y licencias para la apertura y operación de comercios;
 - Fomentar en el Municipio actividades cívicas, culturales, artísticas y deportivas que eleven el nivel de vida de la población; y
 - Resolver sobre las solicitudes de enajenación de bienes de dominio privado del Municipio, así como sobre el cambio de situación jurídica de bienes del dominio público a bienes del dominio privado municipal.
- B) En materia de Obras Públicas y Desarrollo Urbano:
- Formular, aprobar y administrar la zonificación de planes de desarrollo urbano municipal;
 - Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo en el ámbito de su competencia;
 - Otorgar licencias y permisos para construcciones;
 - Participar en la creación de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de reordenamiento;
 - Celebrar convenios para la administración y custodia de zonas federales; y
 - Participar conjuntamente con los organismos y dependencias oficiales competentes en la planeación de inversiones públicas federales y estatales.
- C) En materia de Servicios Públicos:
- Prestar los servicios públicos que establece la Constitución Federal y los que la Legislatura del Estado establezca a su cargo;
 - Expedir los reglamentos sobre los servicios públicos a su cargo;
 - Acordar la Coordinación y Asociación con otros Ayuntamientos para la eficaz prestación de los servicios públicos o el mejor ejercicio de las funciones que le correspondan; y
 - Otorgar y cancelar, así como expedir el reglamento que establezca las condiciones a que se deberán someter las concesiones de servicios públicos.
- D) En materia de Hacienda Pública Municipal:
- Presentar ante la Legislatura del Estado, la iniciativa de Ley de Ingresos del Municipio, para su respectiva aprobación;

- Aprobar el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal correspondiente con base en los ingresos disponibles, asimismo autorizar la ampliación, transferencia y supresión de partidas del presupuesto de egresos;
 - Ejercer en forma directa los recursos que integran la Hacienda Pública Municipal;
 - Vigilar la recaudación de los ingresos fiscales que determine la Ley de Ingresos aprobada;
 - Vigilar la recepción de las participaciones en los impuestos y derechos tanto federales como estatales, que le señalen las leyes respectivas;
 - Rendir a la Legislatura del Estado, para su revisión y fiscalización, la Cuenta Pública del año fiscal anterior, en los términos dispuestos por la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado;
 - Dictar normas para la administración del Patrimonio Municipal;
 - Autorizar al Presidente Municipal que solicite a la Legislatura del Estado la aprobación para contraer obligaciones o contratar y obtener empréstitos, de conformidad con lo estipulado en la Ley de Deuda Pública del Estado, los que en todo caso deberán destinarse a inversiones públicas productivas; y
 - Proponer a la Legislatura Estatal a más tardar en el mes de octubre de cada año, las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria en el ejercicio fiscal inmediato siguiente.
- E) En materia de Desarrollo Económico y Social:
- Aprobar los planes y programas de desarrollo Municipal que les sean sometidos por el Presidente Municipal;
 - Aprobar la creación de Fideicomisos, Organismos o Empresas Municipales o Paramunicipales de carácter productivo o de servicio, por sí o en asociación con otros Ayuntamientos, dependencias federales, estatales, ejidos, comunidades o particulares; y
 - Aprobar la celebración de los convenios de desarrollo que el Presidente Municipal celebre con Dependencias, Entidades u Organismos Descentralizados del Ejecutivo del Estado o de la Administración Pública Federal.

F) En materia de Seguridad Pública y Tránsito:

- Garantizar el bienestar y tranquilidad de las personas y sus bienes, así como preservar y guardar el orden público, expidiendo para tal efecto los reglamentos, planes y programas respectivos;
- Pugnar por la profesionalización de los cuerpos de policía y tránsito municipal; y
- Celebrar convenios o acuerdos de coordinación con la Federación, el Estado y otros Municipios.

Para el mejor ejercicio de sus funciones y la prestación de los servicios públicos a su cargo el Municipio se podrá dividir administrativamente de la siguiente forma:

- I. Cabecera;
- II. Alcaldías
- III. Delegaciones; y
- IV. Subdelegaciones.

Respecto a su Patrimonio, se constituye por:

I.- Bienes de Dominio Público:

- a). - Los de uso común;
- b). - Los inmuebles destinados a un servicio público; y
- c). - Los muebles normalmente insustituibles como son los expedientes de las oficinas, archivos, libros raros, piezas históricas o arqueológicas, obras de arte y otros análogos, que no sean del dominio de la Federación o del Estado.

II.- Bienes de Dominio Privado: Los que le pertenecen en propiedad y los que en lo futuro ingresen a su patrimonio, no previstos en la clasificación anterior. Los Bienes del Dominio Público Municipal son inalienables, imprescriptibles e inembargables, y no están sujetos a acción reivindicatoria o de posesión definitiva o interina, mientras no varíe su situación jurídica, la cual sólo podrá modificarse por acuerdo de las dos terceras partes de los miembros del Ayuntamiento.

Para la presentación del contenido de la Cuenta Pública, este informe se integra en cuatro apartados:

El primero, presenta la información contable del ejercicio que muestra los estados e información financiera; en el segundo apartado se presenta la información presupuestaria de los resultados generales del año en materia de ingreso y gasto público en sus diferentes clasificaciones como son: por objeto del gasto, la administrativa, económica, entre otros; el tercer apartado contiene la información programática; y el cuarto apartado tiene información de los anexos que contiene entre otros los formatos relativos a disciplina financiera, la relación de cuentas bancarias productivas y la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público.

La información contable, presupuestal y programática relativa a las operaciones del año 2022 comparativo con 2021, es la que se presenta a través del contenido de este informe anual de la Cuenta Pública y refleja el cumplimiento del compromiso del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel de impulsar la modernización y optimización de los recursos presupuestales y financieros, con un enfoque de eficiencia y equilibrio de los ingresos y destino de los gastos, garantizando la transparencia y la rendición de cuentas de los recursos públicos.

Asimismo, en relación al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 que es el documento mediante el cual la Administración Municipal establece en el corto, mediano y largo plazo políticas públicas con objetivos, metas, estrategias e indicadores que permitan emprender acciones prioritarias en pro del bienestar social, ambiental, jurídico y económico de los habitantes de la Isla de las Golondrinas; se establecen los siguientes 4 Ejes rectores:

- Eje 1 Bienestar Humano e Inclusivo en Nuestra Sociedad;
- Eje 2 Una Isla con Oportunidades para Todas y Todos;
- Eje 3 Transformación Urbana, Ambiental y de Tus Servicios Públicos Municipales;
- Eje 4 Cozumel; un Gobierno Eficiente, Seguro, Ordenado y Transparente para Ti.

Cada Eje Rector contenido en el Plan Municipal de Desarrollo se compone de tres Programas de Desarrollo que establecen las políticas públicas, que hacen énfasis en un bienestar social, con seguridad pública y desarrollo económico para todos los habitantes del Municipio de Cozumel.

1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 ESTADO DE ACTIVIDADES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Actividades Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021 (Miles de pesos)		
Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	375,175	274,748
Impuestos	159,981	132,312
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	165,934	110,830
Productos	10,043	4,800
Aprovechamientos	39,216	26,806
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	388,389	359,078
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	368,389	358,577
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	20,000	500
Otros ingresos y beneficios	0	0
Ingresos financieros	0	0
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Total de ingresos y otros beneficios	763,564	633,825
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	564,685	524,799
Servicios personales	323,383	313,818
Materiales y suministros	47,570	40,689
Servicios generales	193,732	170,293
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16,911	20,324
Transferencias internas y asignaciones al sector público	5,100	4,450
Transferencias al resto del sector público	0	700
Subsidios y subvenciones	0	1,570
Ayudas sociales	11,576	13,278
Pensiones y jubilaciones	236	326
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	39,018	32,680
Intereses de la deuda pública	39,018	32,680
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gasto de la deuda pública	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	5,935	4,201
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,935	4,201
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros gastos	0	0
Inversión pública	0	0
Inversión pública no capitalizable	0	0
Total de gastos y otras pérdidas	626,550	582,005
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	137,014	51,820

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021					
(Miles de pesos)					
Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	248,451	167,642	Cuentas por pagar a corto plazo	221,830	218,234
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	136,515	121,860	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	8,068	7,426	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	* Pasivos diferidos a corto plazo	50,568	51,568
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	0	0	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	27,003	31,015
Total de activos circulantes	393,034	296,927	Total de pasivos circulantes	299,402	300,818
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	7,772	7,772	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,878,880	1,841,787	Deuda pública a largo plazo	430,703	431,854
Bienes muebles	155,873	149,558	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	4,485	4,394	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-16,014	-10,079	Provisiones a largo plazo	0	0
Activos diferidos	2,311	2,311			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total de pasivos no circulantes	430,703	431,854
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	730,105	732,672
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido		
			Aportaciones	6,966	6,966
			Donaciones de capital	2,756	2,756
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	4,210	4,210
				0	0
			Hacienda pública/patrimonio generado		
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	1,689,269	1,553,032
			Resultados de ejercicios anteriores	137,014	51,820
			Revalúos	1,625,169	1,574,126
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
				-72,914	-72,914
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio		
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
Total de activos no circulantes	2,033,306	1,995,743	Total hacienda pública/patrimonio	1,696,235	1,559,998
Total del activo	2,426,340	2,292,670	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	2,426,340	2,292,670

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021					
(Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido neto de 2021	6,966	0	0	0	6,966
Aportaciones	2,756	0	0	0	2,756
Donaciones de capital	4,210	0	0	0	4,210
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio generado Neto de 2021	0	1,501,212	51,820	0	1,553,032
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	51,820	0	51,820
Resultados de ejercicios anteriores	0	1,574,126	0	0	1,574,126
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-72,914	0	0	-72,914
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2021	6,966	1,501,212	51,820	0	1,559,998
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2022	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2022	0	51,043	85,194	0	136,237
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	137,014	0	137,014
Resultados de ejercicios anteriores	0	51,043	-51,820	0	-777
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2022	6,966	1,552,255	137,014	0	1,696,235

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulía Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	5,935	139,605
Activo circulante	0	96,107
Efectivo y equivalentes	0	80,810
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	14,655
Derechos a recibir bienes o servicios	0	642
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	5,935	43,498
Inversiones financieras a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	37,092
Bienes muebles	0	6,315
Activos intangibles	0	91
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	5,935	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	3,597	6,164
Pasivo circulante	3,597	5,013
Cuentas por pagar a corto plazo	3,597	0
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Títulos y valores a corto plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	1,000
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	0	4,013
Pasivo no circulante	0	1,151
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	1,151
Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo	0	0
Hacienda pública/patrimonio	136,237	0
Hacienda pública/patrimonio contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de capital	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Hacienda pública/patrimonio generado	136,237	0
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	85,194	0
Resultados de ejercicios anteriores	51,043	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obedulia Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesoreta Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021		
(Miles de pesos)		
Concepto	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	763,564	633,825
Impuestos	159,981	132,312
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	165,934	110,830
Productos	10,043	4,800
Aprovechamientos	39,216	26,806
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	368,389	358,577
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	20,000	500
Otros orígenes de operación	0	0
Aplicación	610,537	556,191
Servicios personales	308,215	303,101
Materiales y suministros	46,818	40,682
Servicios generales	191,429	167,240
Transferencias internas y asignaciones al sector público	5,100	4,450
Transferencias al resto del sector público	0	700
Subsidios y subvenciones	0	1,570
Ayudas sociales	11,300	13,249
Pensiones y jubilaciones	236	326
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	47,439	24,872
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	153,026	77,634
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	26,903	24,612
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	20,928	22,536
Bienes muebles	5,976	2,076
Otras aplicaciones de inversión	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-26,903	-24,612
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	40,170	33,645
Servicios de la deuda	40,170	33,645
Interno	40,170	33,645
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-40,170	-33,645
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	80,810	19,377
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	167,642	148,264
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	248,451	167,642

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022					
(Miles de pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,292,670	5,108,948	4,975,279	2,426,340	133,670
Activo circulante	296,927	5,063,251	4,967,144	393,034	96,107
Efectivo y equivalentes	167,642	4,415,029	4,334,220	248,451	80,810
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	121,860	626,828	612,174	136,515	14,655
Derechos a recibir bienes o servicios	7,426	21,393	20,751	8,068	642
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos circulantes	0	0	0	0	0
Activo no circulante	1,995,743	45,698	8,135	2,033,306	37,563
Inversiones financieras a largo plazo	7,772	0	0	7,772	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	0	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,841,787	38,807	1,715	1,878,880	37,092
Bienes muebles	149,558	6,779	464	155,873	6,315
Activos intangibles	4,394	111	20	4,485	91
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-10,079	0	5,935	-16,014	-5,935
Activos diferidos	2,311	0	0	2,311	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Abdulia Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022				
(Miles de pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito	Nacional	México	431,854	430,703
Títulos y valores	Nacional	México	431,854	430,703
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Nacional	México	431,854	430,703
Total de Otros Pasivos	Nacional	México	300,818	299,402
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			732,672	730,105

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Informe Sobre Pasivos Contingentes 1° de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel al 31 de diciembre de 2022, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe Sobre Pasivos Contingentes.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Abdullia Alonso Marrufo

Sindico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021
(Miles de pesos)

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Desglose
- II. Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- III. Notas de Gestión Administrativa

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

I.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Efectivo	276	290
Bancos/Tesorería	221,617	167,848
Inversiones Temporales	25,312	-1,743
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,246	1,246
Total	248,451	167,642

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	88,589	72,680
Cuentas Por cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	38,283	39,525
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por anticipos de la tesorería	0	0
Préstamos otorgados a corto plazo	0	0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	9,642	9,655
Total	136,515	121,860

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	5,738	6,866
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	964	-807
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,366	1,366
Total	8,068	7,426

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Inversiones a largo plazo	3,190	3,190
Títulos y Valores a largo plazo	0	0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	4,582	4,582
Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0
Total	7,772	7,772

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Terrenos	319,138	319,138
Edificios no habitacionales	1,260,704	1,260,704
Infraestructura	110,415	110,415
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	151,551	125,558
Construcciones en proceso en bienes propios	37,071	25,972
Total	1,878,880	1,841,787

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Mobiliario y equipo de administración	30,446	28,876
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,602	7,033
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	304	304
Equipo de transporte	61,184	57,543
Equipo de defensa y seguridad	26,427	26,427
Maquinaria, otros equipos y herramientas	29,367	28,832
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	518	518
Activos Biológicos	24	24
Total	155,873	149,558

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Software	3,133	3,042
Licencias	1,352	1,352
Total	4,485	4,394

Depreciación y amortización

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Depreciación Acumulada	16,014	10,079
Total	16,014	10,079

Durante el Ejercicio 2022 la depreciación y amortización afectó al ejercicio por un importe de \$5,935 miles de pesos.

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	2,311	2,311
Total	2,311	2,311

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,153	3,515
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	56,128	63,028
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-183	-183
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	17,938	10,565
Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	59,548	61,949
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,176	79,290
Total	221,830	218,234

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Se dividen en tres principales rubros:

Ingresos de Gestión: Comprende el importe de los ingresos provenientes de contribuciones, productos, aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Inventivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Traslados, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Son los recursos asignados por el Gobierno Federal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades.

Otros Ingresos y Beneficios: Son las percepciones obtenidas por intereses ganados y otros conceptos no mencionados anteriormente.

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio 2021 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2022	%	2021	%
Impuestos	159,981	20.95%	132,312	20.88%
Derechos	165,934	21.73%	110,830	17.49%
Productos	10,043	1.32%	4,800	0.76%
Aprovechamientos	39,216	5.14%	26,806	4.23%
Participaciones, aportaciones, convenios, inventivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	388,389	50.87%	359,078	56.65%
Otros ingresos y beneficios	0	0.00%	0	0.00%
Total	763,564	100.00%	633,825	100.00%

GASTOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio 2021 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2022	%	2021	%
Servicios personales	323,383	51.61%	313,818	53.92%
Materiales y suministros	47,570	7.59%	40,689	6.99%
Servicios generales	193,732	30.92%	170,293	29.26%
Transferencias, asignaciones, subsidios Y otras ayudas	16,911	2.70%	20,324	3.49%
Intereses, comisiones y otros gastos	39,018	6.23%	32,680	5.62%
De la deuda pública	5,935	0.95%	4,201	0.72%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	5,935	0.95%	4,201	0.72%
Total	626,550	100.00%	582,005	100.00%

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las afectaciones a los resultados de ejercicios anteriores por el período de enero a diciembre de 2022 se integran como sigue:

Concepto	2022
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2021	1,559,998
Donaciones de Capital	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	137,014
Resultados de Ejercicios Anteriores	-777
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
Saldos al 31 de diciembre de 2022	1,696,235

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La integración y análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2022 se muestran a continuación:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

Concepto	2022	2021
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	153,026	77,634
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-26,903	-24,612
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-40,170	-33,645
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	80,810	19,377
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	167,642	148,264
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	248,451	167,642

Concepto	2022	2021
Efectivo	276	290
Bancos/Tesorería	221,617	167,848
Inversiones Temporales	25,312	-1,743
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,246	1,246
Total	248,451	167,642

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	137,014	51,820
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	16,012	25,814
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,935	4,201
Incrementos en las provisiones	-2,567	33,907
Incremento de cuentas por cobrar	15,297	33,852
Partidas Extraordinarias	-27,941	-21,558
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	153,026	77,634

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		763,564
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Aprovechamientos Patrimoniales	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables		763,564

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		670,150
2. Menos egresos presupuestarios no contables		49,535
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	1,570	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	568	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	3,641	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	535	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	91	
Obra pública en bienes de Dominio Publico	25,993	
Obra pública en bienes propios	11,099	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	1,151	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,886	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		5,935
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,935	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		626,550

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

➤ **Contables:**

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avals y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

➤ **Presupuestarias:**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

- Presupuestos de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Al 31 de diciembre de 2022, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2022
Ley de ingresos estimada	648,485
Ley de ingresos por ejecutar	0
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	648,485
Ley de ingresos devengada	763,564
Ley de ingresos recaudada	763,564

➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2022
Presupuesto de egresos aprobado	648,485
Presupuesto de egresos por ejercer	112,782
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	688,807
Presupuesto de egresos comprometido	671,584
Presupuesto de egresos devengado	670,150
Presupuesto de egresos ejercido	650,799
Presupuesto de egresos pagado	639,937

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Se informa sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el Municipio de Cozumel está operando. En el comportamiento financiero se hace del conocimiento que el Municipio de Cozumel se encuentra realizando actividades normales de gestión, que ha recaudado ingresos propios y recibido transferencias, las cuales le ha ayudado a realizar sus actividades, con el fin de su crecimiento en infraestructura y desarrollo.

CONSTITUCIÓN E HISTORIA

El Municipio de Cozumel es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano, y en consecuencia en la Constitución Política del Estado de Quintana Roo, se contempla su existencia jurídica.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO

A) Objeto Social:

Corresponde el H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de

los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado y las leyes que emanan de ellas.

B) Principal Actividad:

Corresponde al Municipio el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado, y las leyes que emanan de ellas.

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

En materia de Gobierno y Régimen Interior:

- Enviar proyectos de Ley o Decreto a la Legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
- Cumplir y hacer cumplir las Leyes, Decretos y Disposiciones Federales, Estatales y Municipales;
- Expedir el Bando de Policía y Gobierno, Reglamentos, Circulares y demás disposiciones administrativas que organice la Administración Pública Municipal;
- Aprobar el Plan de Desarrollo Municipal;
- Celebrar convenios con los gobiernos Federal, Estatal o Municipal y auxiliarlos en las funciones de su competencia;
- Fomentar la creación de organismos cívicos y de colaboración municipal y reglamentar su funcionamiento;
- Conceder permisos y licencias para la apertura y operación de comercios;
- Fomentar en el Municipio actividades cívicas, culturales, artísticas y deportivas que eleven el nivel de vida de la población; y
- Resolver sobre las solicitudes de enajenación de bienes de dominio privado del Municipio, así como sobre el cambio de situación jurídica de bienes del dominio público a bienes del dominio privado municipal.

En materia de Obras Públicas y Desarrollo Urbano:

- Formular, aprobar y administrar la zonificación de planes de desarrollo urbano municipal;
- Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo en el ámbito de su competencia;
- Otorgar licencias y permisos para construcciones;
- Participar en la creación de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de reordenamiento;

- Celebrar convenios para la administración y custodia de zonas federales; y
- Participar conjuntamente con los organismos y dependencias oficiales competentes en la planeación de inversiones públicas federales y estatales.

En materia de Servicios Públicos:

- Prestar los servicios públicos que establece la Constitución Federal y los que la Legislatura del Estado establezca a su cargo;
- Expedir los reglamentos sobre los servicios públicos a su cargo;
- Acordar la Coordinación y Asociación con otros Ayuntamientos para la eficaz prestación de los servicios públicos o el mejor ejercicio de las funciones que le correspondan; y
- Otorgar y cancelar, así como expedir el reglamento que establezca las condiciones a que se deberán someter las concesiones de servicios públicos.

En materia de Hacienda Pública Municipal:

- Presentar ante la Legislatura del Estado, la iniciativa de Ley de Ingresos del Municipio, para su respectiva aprobación;
- Aprobar el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal correspondiente con base en los ingresos disponibles, asimismo autorizar la ampliación, transferencia y supresión de partidas del presupuesto de egresos;
- Ejercer en forma directa los recursos que integran la Hacienda Pública Municipal;
- Vigilar la recaudación de los ingresos fiscales que determine la Ley de Ingresos aprobada;
- Vigilar la recepción de las participaciones en los impuestos y derechos tanto federales como estatales, que le señalen las leyes respectivas;
- Rendir a la Legislatura del Estado, para su revisión y fiscalización, la Cuenta Pública del año fiscal anterior, en los términos dispuestos por la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado;
- Dictar normas para la administración del Patrimonio Municipal;
- Autorizar al Presidente Municipal que solicite a la Legislatura del Estado la aprobación para contraer obligaciones o contratar y obtener empréstitos, de conformidad con lo estipulado en la Ley de Deuda Pública del Estado, los que en todo caso deberán destinarse a inversiones públicas productivas; y
- Proponer a la Legislatura Estatal a más tardar en el mes de octubre de cada año, las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que

sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria en el ejercicio fiscal inmediato siguiente.

En materia de Desarrollo Económico y Social:

- Aprobar los planes y programas de desarrollo Municipal que les sean sometidos por el Presidente Municipal;
- Aprobar la creación de Fideicomiso, Organismos o Empresas Municipales o Paramunicipales de carácter productivo o de servicio, por sí o en asociación con otros Ayuntamientos, dependencias federales, estatales, ejidos, comunidades o particulares; y
- Aprobar la celebración de los convenios de desarrollo que el Presidente Municipal celebre con Dependencias, Entidades u Organismos Descentralizados del Ejecutivo del Estado o de la Administración Pública Federal.

En materia de Seguridad Pública y Tránsito:

- Garantizar el bienestar y tranquilidad de las personas y sus bienes, así como preservar y guardar el orden público, expidiendo para tal efecto los reglamentos, planes y programas respectivos;
- Pugnar por la profesionalización de los cuerpos de policía y tránsito municipal; y
- Celebrar convenios o acuerdos de coordinación con la Federación, el Estado y otros Municipios.

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

D) Régimen Jurídico:

El Municipio de Cozumel, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

E) Organización y Objeto Social:

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

- Un Presidente Municipal.
- Un Síndico.
- Nueve Regidores.

F) Consideraciones Fiscales:

Impuesto Sobre la Renta. El Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcado en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de Ley.

Impuesto al Valor Agregado. El Ente Público no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado ya que están exentos los servicios que presten los organismos descentralizados de la administración pública federal o del Distrito Federal, o de los Gobiernos Municipales o Estatales.

Asimismo, tampoco está obligado a efectuar la retención al valor agregado, cuando adquiera bienes, los use o goce temporalmente o reciban servicio, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de

diciembre de 2021, del Municipio de Cozumel se presentan comparativos, y han sido elaborados bajos dicha normatividad, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, de los ejercicios fiscales de 2022 y 2021.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el Ente Público.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Sustancia económica
Entes públicos
Existencia permanente
Revelación suficiente
Importancia relativa
Registro e integración presupuestaria
Consolidación de la información financiera
Devengo contable
Valuación
Dualidad económica
Consistencia

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 están presentados con cifras en miles de pesos mexicanos.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable al Municipio de Cozumel en virtud de su constitución jurídica, a continuación, se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los Estados Financieros que se acompañan.

- a) Moneda en los estados financieros.

Los estados financieros y notas, incluyen saldos y transacciones en pesos mexicanos. Asimismo, las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación, no se tienen operaciones en moneda extranjera.

- b) Base acumulativa y de devengo contable.

La contabilización de las operaciones se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental denominado devengo contable, lo que significa que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos independientemente de la fecha de pago.

- c) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias.

El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen por medio del estado de cuenta bancario.

- d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses y se presentan a su valor de realización.

- e) El Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no aplica en el Ente Público.

- f) Provisiones y reservas, aún no se tienen registrado provisiones y reservas.

- g) Cuentas por pagar a corto plazo.

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas.

h) Indemnizaciones al personal.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de situación financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia.

i) Primas de Antigüedad.

Las Primas de Antigüedad se registrarán directamente a los resultados en el ejercicio en que se paguen.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Municipio de Cozumel no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, son los referidos en las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, en particular los parámetros de estimación de vida útil y las reglas específicas de valoración del patrimonio.

Asimismo, los edificios se registran a su costo de adquisición o de construcción y las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluye el Impuesto al Valor Agregado en el período en que ocurre. Con el fin de cumplir con la normatividad al respecto, El Municipio de Cozumel registra la depreciación de los bienes con los porcentajes determinados en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC.

Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles son los siguientes:

Rubro	Porcentaje
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.33%
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
Equipo de Transporte	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración.	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica	10.00%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.00%
Otros Equipos	10.00%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	
Objetos de Valor	20.00%
Activos Intangibles	
Software	33.33%

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

El Municipio de Cozumel no posee ni maneja fideicomisos o contratos análogos, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

El Municipio de Cozumel recibe principalmente recursos como se muestra a continuación:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2022
Ingresos de la gestión	375,175
Impuestos	159,981
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	165,934
Productos	10,043
Aprovechamientos	39,216
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	388,389
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	368,389
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	20,000
Otros ingresos y beneficios	0
Ingresos financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Total de ingresos y otros beneficios	763,564

INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La Deuda Directa del Municipio asciende a la cantidad de \$430,703 miles de pesos, y está compuesta en su totalidad por deuda estructurada a largo plazo. En este sentido, el último financiamiento contratado corresponde al crédito con Banobras con un saldo dispuesto de \$434,336 miles de pesos en diciembre de 2018 destinado al refinanciamiento de dos créditos. Con ello, se redujo la sobretasa aplicable y se amplió el plazo de vencimiento al año 2038.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Formato de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales Ejercicio 2022 (Miles de pesos)									
Tipo de obligación	Plazo	Tasa	Fin, Destino, Objeto	Acreedor, Proveedor, Contratista	Importe Total	Fondo	Importe Garantizado	Importe y Porcentaje Total que se paga y Garantiza con el recurso de Dichos Fondos	
								Importe Pagado	% Respecto al Total
Crédito Simple	240 meses	TIEE más 1.17%	Refinanciamiento de la deuda pública, (liquidación de los créditos bancarios a largo plazo número 9458 y 15)	Banco Nacional De Obras y Servicios Públicos S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS)	434,336	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES, FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL Y FORTAMUN	100% de capital e interés	3,633	0.84%

Crédito	Institución Bancaria	Motivo de contratación	Destino Final	Importe Global	Saldo
13434	Banco Nacional De Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS)	Reducir la sobretasa de interés y aprovechar las condiciones favorables del mercado financiero	Refinanciamiento de la deuda pública, (liquidación de los créditos bancarios a largo plazo número 9458 y 15)	434,336	430,703

CALIFICACIONES OTORGADAS

Con respecto a las calificaciones crediticias del Municipio de Cozumel, al 31 de diciembre de 2022 se mantienen de la siguiente manera:

- Calificación quirografaria HR Ratings: HR A- con perspectiva Estable. (Modificada el 08 de marzo de 2023)
- Calificación quirografaria Fitch Ratings: BBB (mex) con perspectiva Estable. (Modificada 1 de abril de 2022) y ratificada el 19 de agosto de 2022.
- Calificación crediticia HR Ratings: HR AA (E) con perspectiva Estable (17 de enero de 2023)

La Agencia Calificadora HR Ratings ratifico la calificación de las finanzas públicas del Municipio de Cozumel la cual se encuentra en HR A- con perspectiva estable, siendo ésta la mejor calificación histórica.

Entre los factores considerados por la Agencia Calificadora, destaca lo siguiente:

- Al nivel de endeudamiento relativo observado en el Municipio, así como en lo proyectado para los próximos años.
- Al cierre de 2022, se registró un superávit en el Balance Primario (BP), equivalente al 18.1% de los Ingresos Totales (IT), como resultado del incremento de 18.1% en los Ingresos de Libre Disposición (ILD).
- En lo anterior, destaca el importante crecimiento en la recaudación de Impuestos y Derechos. Con ello, la métrica de Deuda Neta (DN) a ILD disminuyó a 54.1% (vs. 62.5% proyectado), no obstante, esta se mantuvo dentro del rango de la calificación asignada. Por otro lado, el Servicio de Deuda (SD) fue de 6.3%, nivel en línea con lo estimado por HR Ratings.
- Para los próximos años, se estima un crecimiento en el Gasto de Inversión, de acuerdo con el ejercicio de la liquidez observada al cierre de 2022; sin embargo, debido a la expectativa de que se mantenga el comportamiento al alza en los ILD se mantendría un superávit promedio de 5.6%. Debido a lo anterior, se espera que el nivel de endeudamiento continúe disminuyendo a un nivel promedio de 49.3% entre 2023 y 2025.

La Agencia Calificadora Fitch Ratings mejoró la calificación de las finanzas públicas del Municipio de Cozumel ubicándola en BBB (mex) con Perspectiva Estable, siendo ésta la mejor calificación histórica que otorga esta agencia.

Entre los factores considerados por la Agencia Calificadora, destaca lo siguiente:

- **Perfil de Riesgo – ‘Más Débil’:** El perfil de riesgo refleja una combinación de tres factores clave de riesgo en ‘Rango Medio’ y tres en ‘Más Débil’. Su autonomía financiera es mayor que la mayoría de los municipios mexicanos, aunque con una recaudación propia sensible a los ciclos económicos derivado de su concentración económica en el turismo. Tiene una estructura de gasto moderadamente contra cíclica; márgenes operativos adecuados y estables debido al control estricto sobre el gasto operativo (GO); una capacidad de ajuste del gasto limitada reflejado en un nivel de inversión bajo; deuda neta ajustada moderada y una posición de liquidez históricamente débil, aunque con indicios de fortalecimiento gradual.

• **Ingresos (Solidez) – ‘Rango Medio’:** Los IO están relacionados estrechamente con el desempeño de las transferencias nacionales provenientes de la contraparte soberana calificada en BBB- en escala internacional. Fitch considera que el marco institucional de asignación de transferencias permite que la evolución de estas sea estable y predecible. Entre 2017 y 2021 las transferencias recibidas representaron más de la mitad de los IO de Cozumel; promediaron 56.2%. En el período de análisis las transferencias recibidas y la recaudación de impuestos mostraron cierta estabilidad, aunque con un dinamismo notoriamente pausado en el caso de las transferencias. En 2021, la recaudación de impuestos repuntó 16.2% y mostró mayor resiliencia que otros ingresos locales de naturaleza cíclica vinculados estrechamente con la actividad turística como lo son los derechos y los aprovechamientos. En 2021, si bien los ingresos propios se recuperaron, aún no alcanzaron los niveles previos a la pandemia; mientras que las transferencias recibidas experimentaron una disminución, lo que significó también una reducción en la proporción que representan de los IO.

• **Ingresos (Adaptabilidad) – ‘Más Débil’:** Sus ingresos propios respecto a sus ingresos totales representaron en promedio 42.3% entre 2017 y 2021; en términos per cápita alcanzaron alrededor de MXN3,300 desde 2019. Si bien lo anterior refleja que Cozumel cuenta con una autonomía financiera mayor que otras entidades, también tiene una asequibilidad baja para generar ingresos adicionales durante una recesión económica, ya que sus indicadores socioeconómicos son limitados. La administración actual ha implementado programas consistentes en estímulos fiscales con el objetivo de reducir el rezago en impuestos, derechos y aprovechamientos. También existe presencia fiscal a través de cartas invitación. Para 2022 la recuperación en el arribo de cruceros ha permitido el incremento interanual de más de 50% del rubro de derechos. Los aprovechamientos también crecen debido a la reactivación económica. Lo anterior sumado con el incremento de las transferencias recibidas ha permitido el fortalecimiento de los IO en cerca de 20%.

• **Gastos (Sostenibilidad) – ‘Rango Medio’:** El Municipio tiene responsabilidades en sectores básicos como alumbrado, seguridad pública, recolección de basura y saneamiento básico. Además, recibe transferencias de los gobiernos federal y estatal para financiar parcialmente estos gastos de

manera conjunta. El comportamiento del GO con respecto a los IO ha sido controlado, por lo que los márgenes operativos se han mantenido relativamente estables, promediando 12.2% entre 2018 y 2021, similar a la mediana de los municipios calificados por Fitch (12.4%). A diferencia de la mayoría de municipios con perfil turístico, en 2020 y 2021 Cozumel mantuvo balances operativos adecuados y estables gracias a la reducción del GO. Conforme al avance al primer semestre de 2022, la agencia proyecta que el margen operativo se podría mantener en un nivel adecuado, incluso mayor que el de 2021 (cerca de 15%) debido a que el gasto sigue controlado; destaca la contención de los servicios personales y la reducción en transferencias.

•**Gastos (Adaptabilidad) – ‘Más Débil’:** Cozumel presenta un porcentaje alto de gastos inflexibles como el gasto de personal (promedio de 48.9% del gasto total entre 2017 y 2021) e intereses bancarios. Además, su capacidad limitada para recortar el gasto se observa en la proporción muy baja de gasto de capital a gasto total, la cual fue de 5% en promedio entre 2019 y 2021. El Municipio financia su inversión principalmente con recursos federales etiquetados.

•**Pasivos y Liquidez (Solidez) – ‘Rango Medio’:** En México existen reglas prudenciales para controlar la deuda. Al cierre de 2021, la deuda ajustada ascendía a MXN556 millones, monto equivalente a 80.5% de los IO. Esta se compone de un crédito contratado con Banobras en 2018 y una obligación intergubernamental por créditos fiscales con el Instituto de Seguridad Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

El crédito bancario vence en diciembre de 2038 a tasa de interés variable; tiene afectado 81% de participaciones federales a un fideicomiso. El Municipio debe amortizar más de 90% del crédito en los últimos 10 años de su vigencia. Aunque esto le ha permitido fortalecer su posición de liquidez, el desendeudamiento ha sido lento, lo que potencia un aumento significativo del gasto financiero ante el incremento de la tasa de interés variable y la falta de una cobertura de tasa que mitigue el riesgo. Cozumel pretende reestructurar su deuda para disminuir el diferencial de tasa que es de 1.17%. Al 30 de junio de 2022, el saldo del crédito totalizaba MXN431.3 millones.

Cozumel estableció un convenio de pago con ISSSTE por un adeudo histórico de MXN128.1 millones en diciembre de 2020, lo cual disminuye riesgos por pasivos contingentes. Dicho convenio finaliza en agosto de 2035. Al cubrirse

esta obligación con la afectación de participaciones del Municipio, Fitch la considera como deuda intergubernamental.

•**Pasivos y Liquidez (Flexibilidad) – ‘Más Débil’:** Este factor se evalúa con la liquidez disponible o no restringida del Municipio. En el período de análisis el efectivo no restringido de Cozumel ha sido limitado con respecto a su pasivo circulante. Esto se observa en la métrica de liquidez de efectivo líquido con respecto al pasivo circulante financiero y comercial reportado en el sistema de alertas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) menor que 1.0x entre 2017 y 2020.

Al cierre de 2021, la métrica fue ligeramente superior a 1x, muestra del fortalecimiento continuo de la liquidez derivado de la generación de superávits presupuestales. Cozumel no usa créditos de corto plazo o factoraje para atenuar presiones de liquidez. La liquidez no restringida del Municipio le permite afrontar mejor el incremento sustancial del gasto financiero, lo que se refleja en una cobertura de liquidez cercana a 2x en el período proyectado.

Sostenibilidad de la Deuda – ‘a’: El resultado de la evaluación de la sostenibilidad de la deuda de ‘a’ se deriva de ajustar, una categoría inferior, el puntaje de ‘aa’ de la métrica primaria de razón de repago de la deuda (deuda neta ajustada entre balance operativo) proyectada en 2026. Lo anterior es debido a que los puntajes de las métricas secundarias de cobertura real y sintética del servicio de la deuda y carga de deuda fiscal son menores. En el escenario de calificación de Fitch se contempla un incremento significativo del gasto financiero por el incremento de tasas de interés, lo cual ha impactado las métricas de cobertura de forma significativa, reflejado en un puntaje menor para estas con respecto a la revisión anterior. Sin embargo, el puntaje de sostenibilidad permanecerá en ‘a’ debido a que la razón de repago seguirá ligeramente mayor que 5x como resultado de balances operativos adecuados en el período 2022 a 2026, cuyo promedio será 9.7% de los IO. Asimismo, las coberturas sintéticas proyectadas son cercanas a 1.2x.

DERIVACIÓN DE CALIFICACIÓN

La calificación de la calidad crediticia de Cozumel refleja la combinación de una evaluación de perfil de riesgo en ‘Más Débil’ y un puntaje de sostenibilidad de la deuda evaluada en ‘a’ en el escenario de calificación de Fitch. También considera evaluación con entidades pares como Chicoloapan, Othón Palo Blanco (Chetumal) o Tenango del Valle, compara favorablemente en cuanto a cobertura de liquidez. Fitch no incorpora ningún otro factor que afecte la calificación.

PROCESOS DE MEJORA

El Ente Público está mejorando sus procesos administrativos y su sistema informático de contabilidad gubernamental con la finalidad de hacer más fácil, efectivo y eficiente su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementado las disposiciones normativas que permiten el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En este tenor, se informa del cambio realizado al Sistema para la Operación, Administración y Gobierno de Instituciones Públicas (OperGOB), el cual tiene entre sus principales funciones:

Módulo Financiero.- Es el módulo central, la mayoría de los módulos envían y reciben información de aquí, derivado del control presupuestal.

Módulo de Adquisición de Bienes y Servicios.- Es el módulo que se encarga del control de todas las requisiciones de materiales que las áreas envían al área responsable de realizar las compras.

Control Patrimonial.- En este módulo se registran los datos de los bienes muebles e inmuebles del Ente Público, tiene relación con los módulos de adquisiciones y administración de presupuesto y contabilidad.

Nómina.- Éste módulo Permite calcular cualquier tipo de nómina que el Ente Público requiera para el pago de salarios de los trabajadores.

Módulo de Seguridad.- En este módulo se definen los usuarios del sistema y los diferentes accesos a las funciones disponibles, a través de la definición de grupos de usuarios.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que la actividad y operación que realiza el Municipio de Cozumel es única correspondiente a la función de gobierno.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Municipio de Cozumel informa que no hubieron hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

PARTES RELACIONADAS

El Municipio de Cozumel no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.

NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA

BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLE NEGATIVO

El H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel presenta un balance presupuestario de recursos disponibles sostenible.

Con fundamento y al amparo del artículo 6 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios que señala:

“Debido a razones excepcionales, las iniciativas de Ley de Ingresos y de Presupuesto de Egresos podrán prever un **Balance presupuestario de recursos disponibles negativo**. En estos casos, el Ejecutivo de la Entidad Federativa, deberá dar cuenta a la Legislatura local de los siguientes aspectos:

- I. Las razones excepcionales que justifican el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, conforme a lo dispuesto en el siguiente artículo.
- II. Las fuentes de recursos necesarias y el monto específico para cubrir el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, y
- III. El número de ejercicios fiscales y las acciones requeridas para que dicho Balance presupuestario de recursos disponibles negativo sea eliminado y se restablezca el Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible.

El Ejecutivo de la Entidad Federativa, a través de la secretaría de finanzas o su equivalente, reportará en informes trimestrales y en la Cuenta Pública que entregue

a la Legislatura local y a través de su página oficial de Internet, el avance de las acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles.

En caso de que la Legislatura local modifique la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos de tal manera que genere un **Balance presupuestario de recursos disponibles negativo**, deberá motivar su decisión sujetándose a las fracciones I y II de este artículo. A partir de la aprobación del Balance presupuestario de recursos disponibles negativo a que se refiere este párrafo, el Ejecutivo de la Entidad Federativa deberá dar cumplimiento a lo previsto en la fracción III y el párrafo anterior de este artículo.

Asimismo, el artículo 19 de la misma Ley menciona que el Gasto total propuesto por el Ayuntamiento del Municipio en el proyecto de Presupuesto de Egresos, el aprobado y el que se ejerza en el año fiscal, deberán contribuir al Balance presupuestario sostenible.

El Ayuntamiento del Municipio deberá generar Balances presupuestarios sostenibles. Se considerará que el Balance presupuestario cumple con el principio de sostenibilidad, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Igualmente, el Balance presupuestario de recursos disponibles es sostenible, cuando al final del ejercicio y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. El Financiamiento Neto que, en su caso, se contrate por parte del Municipio y se utilice para el cálculo del Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible, deberá estar dentro del Techo de Financiamiento Neto que resulte de la aplicación del Sistema de Alertas, de acuerdo con el artículo 46 de esta Ley.

Debido a las razones excepcionales a que se refiere el artículo 7 de esta Ley, la Legislatura local podrá aprobar un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo para el Municipio respectivo. Para tal efecto, el tesorero municipal o su equivalente, será responsable de cumplir lo previsto en el artículo 6, párrafos terceros a quinto de esta Ley.

En referencia al párrafo anterior el artículo 7 señala que se podrá incurrir en un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo cuando:

- I. Se presente una caída en el Producto Interno Bruto nacional en términos reales, y lo anterior origine una caída en las participaciones federales con

respecto a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación, y ésta no logre compensarse con los recursos que, en su caso, reciban del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas en los términos del artículo 19 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria;

- II. Sea necesario cubrir el costo de la reconstrucción provocada por los desastres naturales declarados en los términos de la Ley General de Protección Civil, o
- III. Se tenga la necesidad de prever un costo mayor al 2 por ciento del Gasto no etiquetado observado en el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal inmediato anterior, derivado de la implementación de ordenamientos jurídicos o medidas de política fiscal que, en ejercicios fiscales posteriores, contribuyan a mejorar ampliamente el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, ya sea porque generen mayores ingresos o menores gastos permanentes; es decir, que el valor presente neto de dicha medida supere ampliamente el costo de la misma en el ejercicio fiscal que se implemente.

AUMENTO O CREACIÓN DE NUEVO GASTO

Con Fundamento en los Artículos 8 y 21 que señalan lo siguiente:

Artículo 8.- Toda propuesta de aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos, deberá acompañarse con la correspondiente fuente de ingresos distinta al Financiamiento, o compensarse con reducciones en otras previsiones de gasto.

No procederá pago alguno que no esté comprendido en el Presupuesto de Egresos, determinado por ley posterior o con cargo a Ingresos excedentes. La Entidad Federativa deberá revelar en la cuenta pública y en los informes que periódicamente entreguen a la Legislatura local, la fuente de ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto, distinguiendo el Gasto etiquetado y no etiquetado.

Artículo 21.- Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley.

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo

párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Las autorizaciones a las que se hace mención en dichos artículos serán realizadas por las autoridades municipales competentes.

PASIVO CIRCULANTE AL CIERRE DEL EJERCICIO

En relación al artículo 13 fracción VIII y el Artículo 21 se informará los siguientes:

Artículo 13.- Una vez aprobado el Presupuesto de Egresos, para el ejercicio del gasto, las Entidades Federativas deberán observar las disposiciones siguientes:

VIII. Una vez concluida la vigencia del Presupuesto de Egresos, sólo procederá realizar pagos con base en dicho presupuesto, por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda y que se hubieren registrado en el informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio. En el caso de las Transferencias federales etiquetadas se estará a lo dispuesto en el artículo 17 de esta Ley.

Artículo 21.- Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley.

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Las autorizaciones a las que se hace mención en dichos artículos serán realizadas por las autoridades municipales competentes.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio					
Ejercicio 2022					
(Miles de pesos)					
COG	Concepto	Devengado (a)	Pagado (b)	Cuentas por pagar (c)=(a-b)	
	Gasto No Etiquetado	543,215	523,499	19,716	
1000	Servicios Personales	283,890	268,722	15,168	
2000	Materiales y Suministros	46,540	45,792	748	
3000	Servicios Generales	168,388	166,086	2,302	
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,628	16,616	12	
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,949	5,530	419	
6000	Inversión Pública	2,607	1,712	895	
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	
8000	Participaciones y Aportaciones	0	0	0	
9000	Deuda Pública	19,214	19,042	172	
	Gasto Etiquetado	126,935	116,438	10,497	
1000	Servicios Personales	39,493	39,493	0	
2000	Materiales y Suministros	1,030	1,026	4	
3000	Servicios Generales	25,343	25,343	0	
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	284	284	0	
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	457	457	0	
6000	Inversión Pública	34,486	23,994	10,492	
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	
8000	Participaciones y Aportaciones	0	0	0	
9000	Deuda Pública	25,842	25,842	0	
	Total	670,150	639,937	30,212	

DEUDA PÚBLICA Y OBLIGACIONES

Se revelará la información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados, con fundamento Artículo 25 LDF, que señala:

Artículo 25.- Los Entes Públicos estarán obligados a contratar los Financiamientos y Obligaciones a su cargo bajo las mejores condiciones de mercado.

Una vez celebrados los instrumentos jurídicos relativos, a más tardar 10 días posteriores a la inscripción en el Registro Público Único, el Ente Público deberá publicar en su página oficial de Internet dichos instrumentos. Asimismo, el Ente Público presentará en los informes trimestrales a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública, la información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos de este Capítulo, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados.

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)
Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito simple	434,336	240 meses	TIIE	0	TIIE 1.17%

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel no tiene Obligaciones de Corto Plazo.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, no cuenta con obligaciones a corto plazo, referidas en el Capítulo II, Artículos 30, 31 y 32 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, que señalan lo siguiente:

Artículo 30.- Las Entidades Federativas y los Municipios podrán contratar Obligaciones a corto plazo sin autorización de la Legislatura local, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- I. En todo momento, el saldo insoluto total del monto principal de estas Obligaciones a corto plazo no exceda del 6 por ciento de los Ingresos totales aprobados en su Ley de Ingresos, sin incluir Financiamiento Neto, de la Entidad Federativa o del Municipio durante el ejercicio fiscal correspondiente;
- II. Las Obligaciones a corto plazo queden totalmente pagadas a más tardar tres meses antes de que concluya el periodo de gobierno de la administración correspondiente, no pudiendo contratar nuevas Obligaciones a corto plazo durante esos últimos tres meses;
- III. Las Obligaciones a corto plazo deberán ser quirografarias, y IV. Ser inscritas en el Registro Público Único. Para dar cumplimiento a la contratación de las Obligaciones a corto plazo bajo mejores condiciones de mercado, se deberá cumplir lo dispuesto en el penúltimo párrafo del artículo 26 de la presente Ley. Las Obligaciones a corto plazo que se contraten quedarán sujetas a los requisitos de información previstos en esta Ley.

Artículo 31.- Los recursos derivados de las Obligaciones a corto plazo deberán ser destinados exclusivamente a cubrir necesidades de corto plazo, entendiendo dichas necesidades como insuficiencias de liquidez de carácter temporal.

Las Entidades Federativas y los Municipios presentarán en los informes periódicos a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública, la información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del presente Capítulo, incluyendo por lo menos importe, tasas,

plazo, comisiones y cualquier costo relacionado. Adicionalmente, deberá incluir la tasa efectiva de las Obligaciones a corto plazo a que hace referencia el artículo 26, fracción IV, calculada conforme a la metodología que para tal efecto emita la Secretaría.

Artículo 32.- Las Obligaciones a corto plazo a que se refiere el presente Capítulo no podrán ser objeto de Refinanciamiento o Reestructura a plazos mayores a un año.

EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Se revelará, la información relativa al cumplimiento de los convenios de Deuda Garantizada, con Fundamento Artículo 40 LDF, que señala:

Artículo 40.- La Secretaría realizará periódicamente la evaluación del cumplimiento de las obligaciones específicas de responsabilidad hacendaria a cargo de los Estados; a su vez, los Estados realizarán dicha evaluación de las obligaciones a cargo de los Municipios, en términos de lo establecido en los propios convenios. Para ello, los Estados y Municipios enviarán trimestralmente a la Secretaría y al Estado, respectivamente, la información que se especifique en el convenio correspondiente para efectos de la evaluación periódica de cumplimiento. En todo caso, el Estado, a través de la secretaría de finanzas o su equivalente, deberá remitir la evaluación correspondiente de cada Municipio a la Secretaría.

Los Estados y Municipios serán plenamente responsables de la validez y exactitud de la documentación e información que respectivamente entreguen para realizar la evaluación del cumplimiento referida en el párrafo anterior.

La Secretaría y Los Estados deberán publicar, a través de su respectiva página oficial de Internet, el resultado de las evaluaciones que realicen en términos de este artículo. Adicionalmente, los Estados y Municipios deberán incluir en un apartado de su respectiva cuenta pública y en los informes que periódicamente entreguen a la Legislatura local, la información relativa al cumplimiento de los convenios.

EVALUACIÓN DEL NIVEL DE ENDEUDAMIENTO DE LOS MUNICIPIOS, SEGUNDO SEMESTRE DE 2022 (julio-diciembre)

Resultado del Sistema de Alertas (Porcentajes y rangos)

Entidad Federativa	Municipio	Resultado del Sistema de Alertas
Quintana Roo	Cozumel	●
Indicador 1: Deuda Pública y Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición (DyO/ILD)	Indicador 2: Servicio de la Deuda y de Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición (SDyPI/ILD)	Indicador 3: Obligaciones a Corto Plazo y Proveedores y Contratistas sobre Ingresos Totales (OCPyPC/IT)
67.7% ●	6.3% ●	-12.1% ●

ABREVIATURAS:

APP: ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS.
DYO: DEUDA Y OBLIGACIONES.
ILD: INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN.
IT: INGRESOS TOTALES.
OCP: OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

PC: PROVEEDORES Y CONTRATISTAS.
PI: PAGO DE INVERSIÓN.
SD (CP): SERVICIO DE LA DEUDA A CORTO PLAZO.
SD (LP) SERVICIO DE LA DEUDA A LARGO PLAZO.
SD: SERVICIO DE LA DEUDA.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, al 31 de diciembre de 2022, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

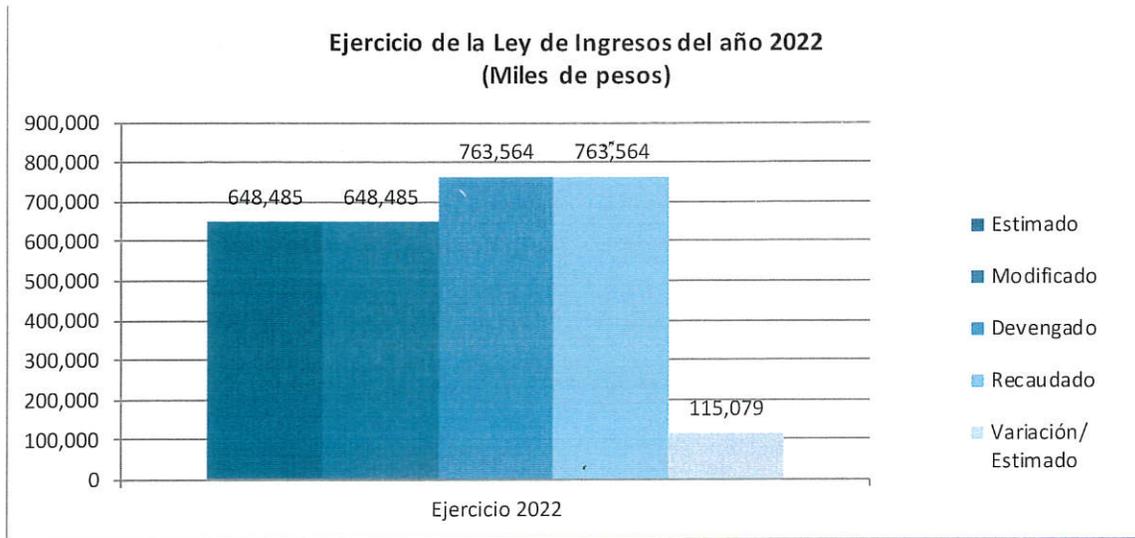
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022						
(Miles de pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	122,930	0	122,930	159,981	159,981	37,052
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	113,593	0	113,593	165,934	165,934	52,341
Productos ¹	2,174	0	2,174	10,043	10,043	7,869
Aprovechamientos ²	27,799	0	27,799	39,216	39,216	11,417
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	273,342	0	273,342	260,501	260,501	-12,841
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	108,647	0	108,647	127,888	127,888	19,241
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	648,485	0	648,485	763,564	763,564	115,079
					Ingresos excedentes	
Estado Analítico de Ingresos						
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno	648,485	0	648,485	763,564	763,564	115,079
Impuestos	122,930	0	122,930	159,981	159,981	37,052
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	113,593	0	113,593	165,934	165,934	52,341
Productos ¹	2,174	0	2,174	10,043	10,043	7,869
Aprovechamientos ²	27,799	0	27,799	39,216	39,216	11,417
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	273,342	0	273,342	260,501	260,501	-12,841
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	108,647	0	108,647	127,888	127,888	19,241
Ingresos de los Entes Públicos de los poderes legislativos Y Judicial, de los Órganos autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas productivas del estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos ¹	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios Y otros ingresos ³	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones Y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	648,485	0	648,485	763,564	763,564	115,079
					Ingresos excedentes	

1. Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

2. Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

3. Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

2.1.1 Análisis y Evolución de los Ingresos Presupuestarios



Las causas primordiales que explican las variaciones observadas:

- a) Variación entre el presupuesto de ingresos devengado y el presupuesto aprobado:

En el ejercicio 2022, la Ley de Ingresos Estimada por el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, fue por un importe de 648,485 miles de pesos, no se realizaron modificaciones presupuestarias; se devengaron en el ejercicio 763,564 miles de pesos, en lo que respecta a la recaudación el importe asciende a 763,564 miles de pesos.

2.2 ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.2.1 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	314,690	8,798	323,488	323,383	308,215	105
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	108,988	2,599	111,586	111,585	111,584	1
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	12,134	6,977	19,111	19,030	19,030	81
Remuneraciones Adicionales y Especiales	115,868	-10,844	105,023	105,023	94,325	0
Seguridad Social	19,750	2,632	22,382	22,361	20,052	21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	57,951	7,434	65,385	65,383	63,223	2
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	46,833	5,695	52,527	47,570	46,818	4,957
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,471	2,198	13,668	9,719	9,715	3,949
Alimentos y Utensilios	2,928	2,454	5,382	5,382	5,327	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	81	-51	30	30	30	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,017	851	10,868	10,868	10,590	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,077	-823	255	255	255	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	10,767	5,124	15,891	15,677	15,307	215
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,357	-1,688	3,670	3,670	3,670	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	6	-4	2	2	2	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,128	-2,366	2,762	1,968	1,923	793
Servicios Generales	198,536	-1,179	197,357	193,732	191,429	3,626
Servicios Básicos	49,693	-4,185	45,508	45,420	45,013	88
Servicios de Arrendamiento	8,972	7,462	16,434	15,653	15,652	781
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,349	-2,036	8,313	8,022	8,021	291
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,736	20	5,756	4,803	4,803	953
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	56,933	-9,888	47,045	46,500	46,500	545
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	10,808	-3,241	7,566	7,552	7,552	14
Servicios de Traslado y Viáticos	8,400	-4,566	3,834	3,334	3,332	499
Servicios Oficiales	25,131	16,138	41,269	41,026	40,850	242
Otros Servicios Generales	22,514	-881	21,633	21,421	19,706	212
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,908	4,153	17,061	16,911	16,900	149
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,100	0	5,100	5,100	5,100	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	7,808	3,918	11,725	11,576	11,564	149
Pensiones y Jubilaciones	0	236	236	236	236	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,284	2,885	8,169	6,406	5,987	1,763
Mobiliario y Equipo de Administración	2,824	-983	1,841	1,570	1,570	271
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	470	138	608	568	150	39
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	60	-60	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	310	4,741	5,051	3,641	3,641	1,410
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,620	-1,062	558	535	535	23
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	111	111	91	91	20
Inversión Pública	29,279	8,251	37,530	37,092	25,705	438
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	29,279	-3,256	26,023	25,993	20,532	30
Obra Pública en Bienes Propios	0	11,507	11,507	11,099	5,173	408
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	8,351	-1,499	6,852	0	0	6,852
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	8,351	-1,499	6,852	0	0	6,852
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	32,605	13,218	45,823	45,056	44,883	767
Amortización de la Deuda Pública	1,151	0	1,151	1,151	1,151	0
Intereses de la Deuda Pública	27,067	11,951	39,018	39,018	39,018	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	4,386	1,267	5,653	4,886	4,713	767
Total del Gasto	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

2.2.2 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Económica (Tipo de Gasto).

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	580,299	14,025	594,324	579,697	561,044	14,628
Gasto de Capital	35,581	10,039	45,620	42,373	31,620	3,247
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	32,605	16,258	48,863	48,080	47,273	782
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

2.2.3 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Administrativa.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657
Total del Gasto	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

2.2.4 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	278,535	15,160	293,695	284,806	272,053	8,889
Legislación	13,608	-2,061	11,548	11,471	10,963	77
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	97,404	5,861	103,265	98,270	95,062	4,995
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	48,667	-12,352	36,315	34,196	33,088	2,119
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	81,636	-6,846	74,790	73,471	72,483	1,318
Otros Servicios Generales	37,219	30,558	67,778	67,397	60,457	380
Desarrollo Social	318,409	16,613	335,022	325,372	308,959	9,650
Protección Ambiental	64,624	736	65,360	59,744	59,232	5,616
Vivienda y Servicios a la Comunidad	30,067	6,566	36,633	36,359	25,476	274
Salud	2,531	3,818	6,350	6,296	6,079	54
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	59,276	19,610	78,886	76,538	75,418	2,348
Educación	2,907	4,371	7,277	7,015	6,850	263
Protección Social	30,506	-456	30,050	30,050	28,840	0
Otros Asuntos Sociales	128,498	-18,032	110,466	109,371	107,064	1,095
Desarrollo Económico	18,936	-3,902	15,034	14,916	14,042	119
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	2,318	7,563	9,881	9,814	9,459	67
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	417	-373	44	18	18	26
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	16,202	-11,092	5,110	5,083	4,564	27
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	32,605	12,451	45,056	45,056	44,883	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	4,534	9,794	14,328	14,328	14,328	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	23,685	2,157	25,842	25,842	25,842	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	4,386	500	4,886	4,886	4,713	0
Total del Gasto	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

2.2.5 Endeudamiento Neto.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL			
Endeudamiento Neto			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022			
(Miles de pesos)			
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
Amortización de la Deuda Pública (Crédito 13434)	0	1,151	-1,151
----	0	0	0
----	0	0	0
----	0	0	0
----	0	0	0
----	0	0	0
Total Créditos Bancarios	0	1,151	-1,151
Otros Instrumentos de Deuda			

----	0	0	0
----	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	1,151	-1,151

2.2.6 Intereses de la Deuda.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		
Intereses de la Deuda		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito (13434)	39,018	39,018
----	0	0
----	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	39,018	39,018
Otros Instrumentos de Deuda		
----	0	0
----	0	0
----	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	39,018	39,018

2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Indicadores de Postura Fiscal Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Estimado/ Recaudado	Devengado	Aprobado/ Pagado
----------	------------------------	-----------	---------------------

- I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)
 - 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹
 - 2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹

- II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)
 - 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²
 - 4. Egresos del Sector Paraestatal ²

- III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)

Concepto	Estimado/ Recaudado	Devengado	Aprobado/ Pagado
----------	------------------------	-----------	---------------------

III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)

IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda

NO APLICA

V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)

Concepto	Estimado/ Recaudado	Devengado	Aprobado/ Pagado
----------	------------------------	-----------	---------------------

A. Financiamiento

B. Amortización de la deuda

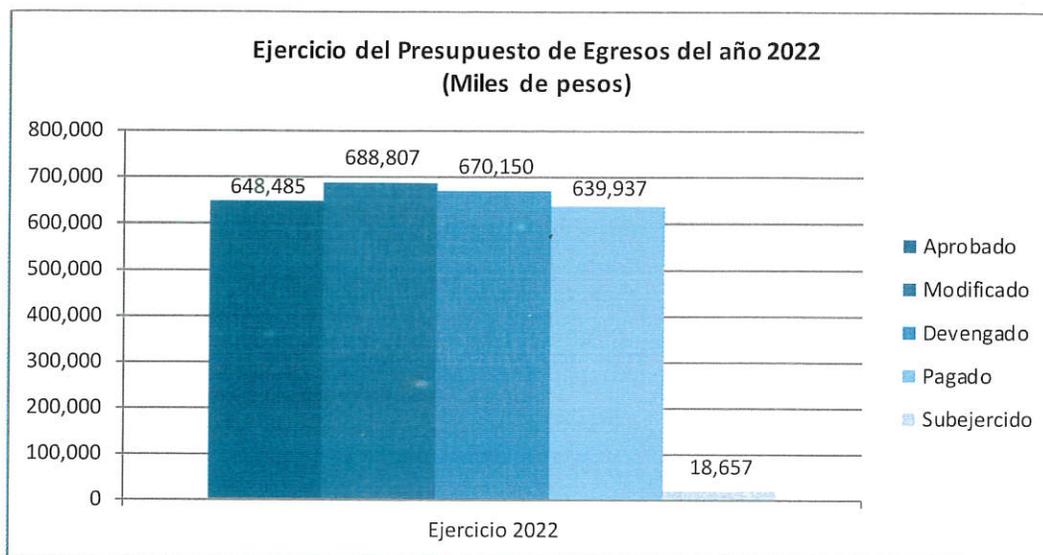
C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.

2.3 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.3.1 Presupuesto Aprobado y Adecuaciones

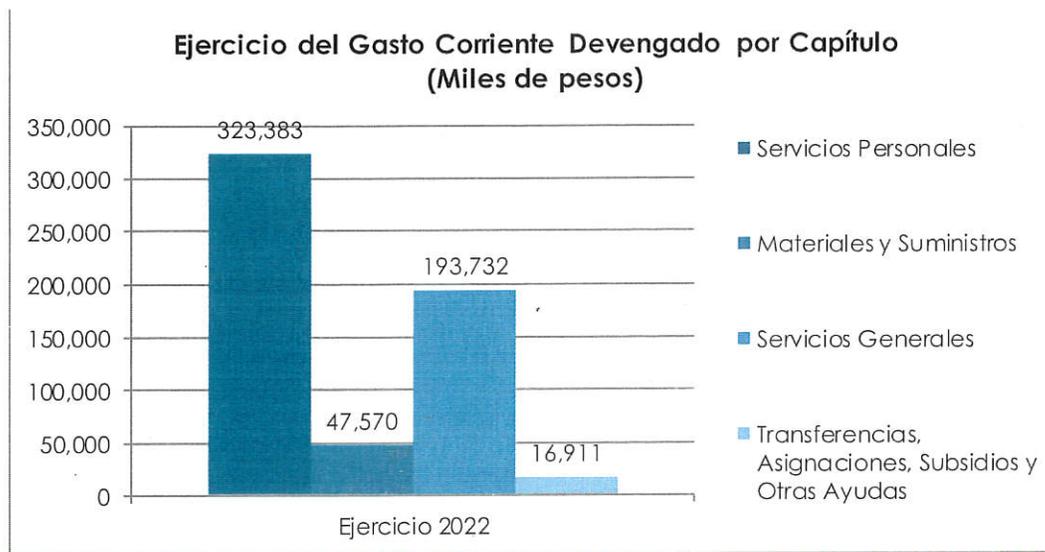
El presupuesto de egresos aprobado para el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, ascendió a la suma de 648,485 miles de pesos, ese importe, fue modificado mediante ampliaciones y reducciones líquidas presupuestales durante el año 2022, con un efecto neto igual a 40,322 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 688,807 miles de pesos, de los cuales se devengó la cantidad de 670,150 miles de pesos en el año fiscal del que se rinde cuenta en este informe.



2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2022

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AÑO 2022

En el ejercicio 2022, el presupuesto devengado fue de 670,150 miles de pesos, cifra mayor en 3.34 puntos porcentuales con relación al presupuesto aprobado de 648,485 miles de pesos.



En relación al Gasto de Capital devengado, se realizaron compras de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de 1,570; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por 568, Vehículos y Equipo de transporte por 3,641, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por 535, Activos Intangibles por 91; todas cifras en miles de pesos.

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

3.1 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	630,289	37,651	667,940	649,623	619,940	18,318
Prestación de Servicios Públicos	621,576	38,395	659,971	642,030	612,602	17,941
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	8,712	-743	7,969	7,592	7,339	377
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	18,196	2,671	20,867	20,527	19,997	340
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	10,199	137	10,336	10,127	9,886	209
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	7,997	2,533	10,531	10,401	10,111	130
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

3.1.1 **Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Programática**

Durante el ejercicio 2022, el presupuesto de Egresos se devengó a través de sus diferentes categorías programáticas, la Prestación de Servicios Públicos representó el 95.80% del total del Gasto por Categoría Programática; el 1.13% del Gasto por Categoría Programática, fue encaminado a la Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas; el Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional el 1.51%; y el Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión el 1.55% restante del total.

La realización de dichas funciones se llevó a cabo mediante programas presupuestarios del Desempeño de las Funciones, que operaron mediante procesos y proyectos con los que se generaron servicios, mismos que tienen como responsables de su ejecución las diversas áreas operativas del Municipio de Cozumel, Quintana Roo.

3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL											
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional											
Ejercicio 2022											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
PROGRAMA PRESUPUESTARIO											
E001 PROGRAMA DE DESARROLLO: JUNTOS POR LA IGUALDAD											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
1 FIN	Contribuir al diseño e implementación de políticas públicas que fomenten el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Cozumel, para incentivar la participación ciudadana en la resolución de las problemáticas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y se definan una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Descendente	Anual	0%	NO	0	0	0	0	0.0%	0.0%
1.1 PROPOSITO	Contribuir al fomento del desarrollo integral de los habitantes del Municipio de Cozumel, mediante la participación ciudadana, el acceso a la salud y el impulso de actividades recreativas, culturales y deportivas.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.0%	100.0%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Promover el fortalecimiento de los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los cozumelenses	Ascendente	Trimestral	1200	SI	577	242	570	489	163.0%	156.5%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar acciones que impulsen la nutrición de las y los niños en las instituciones públicas	Ascendente	Trimestral	1370	SI	288	376	343	393	100.8%	102.2%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Crear una unidad de atención especializada en la prevención, diagnóstico y tratamiento de los principales problemas de salud pública.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	0	0	0	0.0%	50.0%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Promover el cuidado de la salud mental y el bienestar psicológico de los habitantes del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1200	SI	188	326	331	328	109.3%	97.8%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Coadyuvar para la obtención de un modelo eficiente de los servicios de salud.	Ascendente	Trimestral	3600	SI	787	1503	425	1,493	165.9%	116.9%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Implementar brigadas integrales de salud comunitaria	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	3	6	7	116.7%	91.7%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Fortalecer las acciones municipales orientadas al apoyo del Centro de Integración Juvenil para trabajar los temas de atención y prevención de adicciones.	Ascendente	Trimestral	12	SI	0	0	1	0	0.0%	8.3%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Fomentar las medidas necesarias para prevenir riesgos sanitarios que protejan a las familias de la Isla.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	5	4	8	266.7%	166.7%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2022												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
	prevención de riesgos sanitarios que protejan a las familias de la Isla											
C02 COMPO NENTE 1.1.2	Impulsar una cultura del deporte con el fin de que la actividad física, deportiva y recreativa sea parte de la vida cotidiana.	Número de deportistas atendidos	Ascendente	Trimestral	42,000	SI	10,283	10,227	7728	9,204	87.7%	89.1%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Promover y fortalecer los espacios públicos para desarrollar actividades deportivas y recreativas.	Porcentaje de actividades deportivas y recreativas realizadas en los espacios públicos.	Ascendente	Trimestral	60	SI	0	4	5	12	80.0%	35.0%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Impulsar la realización de eventos deportivos municipales, estatales, nacionales e internacionales	Porcentaje de eventos deportivos municipales, estatales, nacionales e internacionales realizados.	Ascendente	Trimestral	84	SI	26	24	26	26	123.8%	121.4%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Reconocer, incentivar y apoyar a los deportistas locales.	Porcentaje de apoyos e incentivos otorgados.	Ascendente	Trimestral	72	SI	22	18	13	10	66.7%	87.5%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Generar las condiciones de infraestructura y apoyos para atletas competitivos y de alto rendimiento.	Número de acciones de rehabilitaciones en instalaciones deportivas realizadas	Ascendente	Trimestral	216	SI	46	51	56	42	77.8%	90.3%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Impulsar el premio al mérito deportivo.	Porcentaje de deportistas inscritos al Mérito deportivo.	Ascendente	Trimestral	9	SI	0	0	0	19	316.7%	211.1%
C03 COMPO NENTE 1.1.3	Promover, la gestión de acciones, obras o servicios para que los habitantes tengan acceso a una formación académica y el pleno desarrollo cultural conservado las tradiciones y la identidad local.	Tasa de variación de población atendida con talleres y actividades culturales	Ascendente	Trimestral	2350	SI	0	0	600	700	100.0%	55%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Promover el desarrollo de espectáculos y actividades culturales en el Municipio de Cozumel.	Porcentaje de avance en el cumplimiento del Programa Cultural y de Tradiciones del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	6	SI	1	1	2	2	100.0%	100.0%
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Realizar festivales de gastronomía y cultura donde se difundan la música tradicional, el folklore y artesanías que caracterizan al Municipio de Cozumel.	Porcentaje de cobertura en actividades gastronómicas y de cultura realizadas	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	5	4	3	150.0%	240.0%
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Implementar acciones que permitan fortalecer los programas culturales existentes	Porcentaje de acciones de fortalecimiento o de los programas culturales realizadas	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	0	1	3	300.0%	166.7%
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Fomentar la participación de la ciudadanía en la organización de los eventos culturales.	Porcentaje de eventos culturales realizados	Ascendente	Trimestral	6	SI	1	0	2	0	0.0%	50.0%
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Promover la realización del carnaval de Cozumel.	Porcentaje de avance en el cumplimiento del Programa del Carnaval de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	1	0	0	0.0%	100.0%
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Impartir talleres sobre la cultura y tradiciones en Cozumel	Porcentaje de talleres (cursos, capacitaciones, conversatorios, conferencias) realizadas	Ascendente	Trimestral	6	SI	2	1	5	9	900.0%	283.3%

ANEXOS



**FORMATOS REFERIDOS EN LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
FORMATO 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO – LDF**

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Situación Financiera Detallado – LDF Al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021 (Miles de pesos)		2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes						
Efectivo	248,451	167,642		PASIVO		
Bancos/Tesorería	276	290		Pasivo Circulante		
Bancos/Dependencias y Otros	221,617	167,948		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	221,830	216,234
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,153	3,515
Fondos con Atección Específica	25,372	-1,743		Proveedores por Pagar a Corto Plazo	56,128	63,028
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0		Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	17,938	10,565
Otros Efectivos y Equivalentes	1,246	1,246		Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0		Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-183	-183
Inversiones Financieras de Corto Plazo	136,515	121,860		Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	88,589	72,860		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	59,548	61,949
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	0		Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	38,283	39,525		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,176	79,290
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0		Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9,642	9,655		Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,068	7,426		Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	5,738	6,866		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0		Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0		Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	964	-807		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	50,568	51,568
Inventarios	1,366	1,366		Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	50,568	51,568
Inventario de Mercancías para Venta	0	0		Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0		Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Bienes en Tránsito	0	0		Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0		Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0		Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0		Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0		Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0		Provisiones a Corto Plazo	0	0
Valores en Garantía	0	0		Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0		Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asseguramientos y Dación en Pago	0	0		Otros Provisiones a Corto Plazo	0	0
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0		Otros Pasivos a Corto Plazo	27,003	31,015
				Ingresos por Clasificar	28,081	31,656
				Recaudación por Participar	0	0
				Otros Pasivos Circulantes	-1,079	-640
Total de Activos Circulantes	363,034	296,927		Total de Pasivos Circulantes	299,402	300,818

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		2021	2022	2021	2022
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF		(Miles de pesos)			
Al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021					
Concepto		2021	2022	2021	2022
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo		7,772	7,772	7,772	7,772
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,878,880	1,841,787	1,841,787	1,841,787
Bienes Muebles		155,873	149,558	149,558	149,558
Activos Intangibles		4,485	4,384	4,384	4,384
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-16,014	-10,079	-10,079	-10,079
Activos Diferidos		2,311	2,311	2,311	2,311
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0	0	0
Total de Activos No Circulantes		2,033,306	1,995,743	1,995,743	1,995,743
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Aportaciones			6,966		6,966
Donaciones de Capital			2,756		2,756
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			4,210		4,210
Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			1,689,269		1,689,269
Resultados de Ejercicios Anteriores			137,014		51,820
Revaluos			1,625,169		1,574,126
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-72,914		-72,914
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado por Posición Monetaria			0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0		0
Total Hacienda Pública/Patrimonio			1,696,235		1,559,988
Total del Activo		2,426,340	2,292,670	2,426,340	2,292,670
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio					
		2,426,340	2,292,670	2,426,340	2,292,670



FORMATO 2 INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS – LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) h=d+e-f+g	(i)	(j)
1. Deuda Pública	431,854	4,097	5,248	0	430,703	39,018	0
A. Corto Plazo	0	4,097	4,097	0	0	39,018	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo	431,854	0	1,151	0	430,703	0	0
b1) Instituciones de Crédito	431,854	0	1,151	0	430,703	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	300,818	861,552	862,968	0	0	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	732,672	865,648	868,216	0	430,703	39,018	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

1. Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado		Plazo Pactado		Tasa de Interés		Comisiones y Costos Relacionados		Tasa Efectiva	
	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Crédito 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Crédito 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

FORMATO 3 INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS – LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)									
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2022	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2022	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2022
A. Asociaciones Público-Privadas (APPs) (A=a+b+c+d)									
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)									
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

No Aplica

FORMATO 4 BALANCE PRESUPUESTARIO – LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	648,485	763,564	763,564
A1. Ingresos de Libre Disposición	539,838	635,676	635,676
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	108,647	127,888	127,888
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	647,333	668,998	638,786
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	539,355	543,030	523,315
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	107,978	125,968	115,471
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)	1,151	94,565	124,778
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	1,151	94,565	124,778
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	1,151	94,565	124,778

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	27,067	39,018	39,018
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	4,356	14,144	14,144
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	22,711	24,875	24,875
IV. Balance Primario (IV = III + E)	28,219	133,584	163,796

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)	1,151	1,151	1,151
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	178	185	185
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	974	967	967
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-1,151	-1,151	-1,151

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	539,838	635,676	635,676
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	-178	-185	-185
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	178	185	185
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	539,355	543,030	523,315
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	305	92,461	112,176
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	483	92,645	112,361
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	108,647	127,888	127,888
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	-974	-967	-967
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	974	967	967
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	107,978	125,968	115,471
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)	-305	953	11,450
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	669	1,920	12,417



FORMATO 5 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO – LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos Concepto	Ampliaciones y Reducciones			Ingreso		Diferencia
	Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado		
Ingresos de Libre Disposición	122,930	122,930	159,981	159,981	37,052	
A. Impuestos	0	0	0	0	0	
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	
C. Contribuciones de Mejoras	113,593	113,593	165,934	165,934	52,341	
D. Derechos	2,174	2,174	10,043	10,043	7,869	
E. Productos	27,799	27,799	39,216	39,216	11,417	
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	236,682	236,682	230,962	230,962	-5,719	
H. Participaciones	159,134	159,134	149,394	149,394	-9,740	
h1) Fondo General de Participaciones	46,069	46,069	48,160	48,160	2,090	
h2) Fondo de Fomento Municipal	8,784	8,784	9,700	9,700	916	
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	99	99	-99	0	-99	
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	4,801	4,801	6,291	6,291	1,490	
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	
h9) Gasolinas y Diésel	4,059	4,059	4,327	4,327	268	
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	13,736	13,736	13,091	13,091	-644	
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	36,660	36,660	29,538	29,538	-7,122	
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	3	3	3	
i2) Fondo de Compensación ISAN	1,091	1,091	1,189	1,189	98	
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	4,499	4,499	4,656	4,656	157	
i4) Fondo de Compensación de Repescos-Intermedios	0	0	0	0	0	
i5) Otros Incentivos Económicos	31,070	31,070	23,690	23,690	-7,380	
J. Transferencias	0	0	0	0	0	
K. Convenios	0	0	0	0	0	
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	539,838	539,838	635,676	635,676	95,838	
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	
Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	
A. Aportaciones	102,334	102,334	99,745	99,745	-2,589	
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	21,752	21,752	32,881	32,881	11,129	
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	80,582	80,582	66,863	66,863	-13,718	
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	
B. Convenios	6,313	6,313	8,143	8,143	1,830	



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Rubro de Ingresos Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	6,313	0	6,313	8,143	8,143	1,830
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	20,000	20,000	20,000
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	108,647	0	108,647	127,888	127,888	19,241
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos	648,485	0	648,485	763,564	763,564	115,079
Datos Informativos	0	0	0	0	0	0
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos 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 Financiamientos	0	0	0	0	0	0

**FORMATO 6 A) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
(CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO)**

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	530,533	16,813	556,346	543,215	523,499	13,130
A. Servidores Personales	282,237	1,757	283,994	283,990	288,722	105
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	93,984	6,811	100,795	100,794	100,793	1
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	6,966	15,120	15,039	15,039	15,039	81
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	103,586	-7,525	96,061	96,061	85,363	0
a4) Seguridad Social	19,750	2,632	22,382	22,382	20,052	21
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	57,951	-8,314	49,637	49,634	47,475	2
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	46,256	4,547	50,803	46,540	45,792	4,263
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,418	-739	10,678	9,550	9,550	1,128
b2) Alimentos y Utensilios	2,903	2,737	5,639	5,300	5,245	339
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	81	-51	30	30	30	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,014	1,506	11,521	10,796	10,518	725
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,076	-647	429	251	251	178
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	10,415	5,670	16,086	15,374	15,004	712
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,236	-970	4,267	3,539	3,539	728
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	6	-4	2	2	2	0
b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	5,107	-2,955	2,152	1,699	1,654	453
C. Servicios Generales	185,586	-12,200	173,385	168,388	166,086	4,997
c1) Servicios Básicos	37,031	8,477	45,508	45,013	45,013	88
c2) Servicios de Arrendamiento	8,972	6,369	15,371	14,663	14,662	709
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,349	7,993	17,993	17,702	17,701	291
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,538	992	6,531	4,743	4,743	1,787
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	56,842	-14,685	42,157	41,791	41,791	366
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	10,808	-3,241	7,566	7,552	7,552	14
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	8,400	-3,566	4,834	3,334	3,332	1,499
c8) Servicios Oficiales	25,131	-3,212	21,919	21,888	21,712	31
c9) Otros Servicios Generales	22,514	-1,008	21,506	19,580	19,580	212
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,908	4,864	17,772	16,628	16,616	1,144
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,100	0	5,100	5,100	5,100	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	7,808	4,629	12,436	11,292	11,280	1,144
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	236	236	236	236	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,284	1,119	6,403	5,949	5,530	454
e1) Mobiliario/Equipo de Administración	2,824	-1,290	1,534	1,252	1,252	282
e2) Mobiliario/Equipo Educativo y Recreativo	470	90	560	521	102	39
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	310	-60	250	250	250	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	1,620	3,421	3,751	3,641	3,641	90
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	-1,062	568	535	535	23
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	20	20	20	20	0
F. Inversión Pública	0	4,007	4,007	2,607	1,712	1,400
f1) Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos			Pagado	Subejercicio (e)	
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
2) Otra Pública en Bienes Propios	0	4,007	4,007	2,607	1,712	1,400
3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	2,066	-2,066	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	2,066	-2,066	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	5,197	14,784	19,981	19,214	19,042	767
1) Amortización de la Deuda Pública	178	7	185	185	185	0
2) Intereses de la Deuda Pública	4,356	9,788	14,144	14,144	14,144	0
3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
17) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	663	4,900	5,653	4,886	4,713	767
II. Gasto Etiquetado	108,952	23,510	132,461	126,935	116,438	5,527
A. Servicios Personales	32,453	7,040	39,493	39,493	39,493	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,004	-4,212	10,791	10,791	10,791	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,188	-1,176	3,992	3,992	3,992	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	12,282	-3,319	8,962	8,962	8,962	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	15,748	15,748	15,748	15,748	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	577	884	1,461	1,030	1,026	431
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	53	125	178	170	165	8
b2) Alimentos y Utensilios	25	102	128	81	81	46
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3	223	226	73	73	153
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2	3	5	3	3	1
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	352	69	421	303	303	118
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	121	108	229	131	131	98
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	21	254	275	269	269	6
C. Servicios Generales	12,950	13,924	26,875	25,343	25,343	1,531
c1) Servicios Básicos	12,662	-12,662	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	1,063	1,063	990	990	73
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	320	320	320	320	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	188	28	225	60	60	166
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	90	4,797	4,887	4,709	4,709	178
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	20,253	20,253	19,138	19,138	1,114
c9) Otros Servicios Generales	0	127	127	127	127	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	284	284	284	284	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	284	284	284	284	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	1,796	1,796	457	457	1,339
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	338	338	318	318	19
e2) Mobiliario y Equipo Educativo, Recreativo y Deportivo	0	47	47	47	47	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	1,320	1,320	0	0	1,320
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública	29,279	5,237	34,516	34,486	23,994	30
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	29,279	-3,256	26,023	25,993	20,532	30
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	8,493	8,493	8,493	3,462	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otros Provisones	6,285	-4,089	2,195	2,195	0	2,195
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	6,285	-4,089	2,195	2,195	0	2,195
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	27,408	-1,566	25,842	25,842	25,842	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	974	-7	967	967	967	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	22,711	2,163	24,875	24,875	24,875	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	3,723	-3,723	0	0	0	0
III. Total de Egresos	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

**FORMATO 6 B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
(CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA)**

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación: Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	539,533	16,813	556,346	543,215	523,499	13,130
II. Gasto Etiquetado						
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	108,952	23,510	132,461	126,935	116,438	13,130
III. Total de Egresos	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	5,527
						18,657

FORMATO 6 C) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF (CLASIFICACIÓN FUNCIONAL)

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	539,533	16,873	556,346	543,215	523,499	13,130
A. Gobierno	246,338	11,270	257,608	248,739	235,985	8,869
a1) Legislación	13,608	-2,061	11,548	11,471	10,963	77
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	97,404	4,851	102,255	97,280	94,071	4,976
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	43,470	-7,155	36,315	34,196	33,088	2,119
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	54,636	-14,923	39,713	38,395	37,406	1,318
a8) Otros Servicios Generales	37,219	30,568	67,778	67,397	60,457	380
B. Desarrollo Social	269,062	-4,573	264,489	260,347	254,431	4,142
b1) Protección Ambiental	58,006	-6,163	51,843	50,254	49,747	1,589
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,117	2,117	1,873	1,482	244
b3) Salud	2,531	3,818	6,350	6,296	6,079	54
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	59,276	-2,890	56,386	55,488	54,368	898
b5) Educación	2,907	4,371	7,277	7,015	6,850	263
b6) Protección Social	30,006	-456	30,050	30,050	28,840	0
b7) Otros Asuntos Sociales	115,836	-5,369	110,466	109,371	107,064	1,095
C. Desarrollo Económico	18,936	-3,902	15,034	14,916	14,042	119
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	2,318	7,963	9,861	9,814	9,459	67
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	417	-373	44	18	18	26
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	16,202	-11,092	5,110	5,083	4,564	27
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	5,197	14,017	19,214	19,214	19,042	0
d1) Transferencias de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	4,534	9,795	14,328	14,328	14,328	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	663	4,223	4,886	4,886	4,713	0
II. Gasto Etiquetado	108,952	23,510	132,461	126,935	116,438	5,527
A. Gobierno	32,197	3,690	36,087	36,068	36,068	20
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	1,010	1,010	991	991	19
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	5,197	-5,197	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	27,000	8,077	35,077	35,077	35,077	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Desarrollo Social	49,347	21,186	70,533	65,025	54,529	5,507
b1) Protección Ambiental	6,618	6,899	13,517	9,490	9,485	4,027
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	30,067	4,449	34,516	34,486	23,984	30
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	22,500	22,500	21,050	21,050	1,450
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	12,662	-12,662	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	27,408	-1,566	25,842	25,842	25,842	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	23,685	2,157	25,842	25,842	25,842	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	3,723	-3,723	0	0	0	0
III. Total de Egresos	648,485	40,322	688,807	670,150	639,937	18,657

**FORMATO 6 D) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
(CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA)**

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación de Servicios Personales por Categoría Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos			Pagado	Subejercicio (e)	
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			Devengado
I. Gasto No Etiquetado	282,237	1,757	283,994	283,890	268,722	105
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	259,029	10,362	269,391	269,276	254,468	105
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud	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	23,208	-8,595	14,613	14,613	14,252	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	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
II. Gasto Etiquetado	32,453	7,040	39,493	39,493	39,493	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	5,453	-1,037	4,416	4,416	4,416	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud	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	27,000	8,077	35,077	35,077	35,077	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	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	314,690	8,798	323,488	323,383	308,215	105



GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)									
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado			Fundamento (h)	Comentarios (i)		
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
Mecanismo de Verificación (d)									
A. INDICADORES CUANTITATIVOS									
1. Balance Presupuestario Sostenible (j)									
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	Miles de pesos		Art. 6 y 19 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos aprobada en la tercera sesión extraordinaria del H. Cabildo de Cozumel de fecha 18 de noviembre de 2021.		
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		1,151	Miles de pesos		Art. 6 y 19 de la LDF	Ley de Ingresos publicada en el POE el 27 de diciembre del 2021 (decreto 197) y Presupuesto de Egresos aprobado el 29 de diciembre del 2021 en la séptima sesión ordinaria del H. Ayuntamiento de Cozumel		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		94,565	Miles de pesos		Art. 6 y 19 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira		
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)									
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	Miles de pesos		Art. 6 y 19 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos aprobada en la tercera sesión extraordinaria del H. Cabildo de Cozumel de fecha 18 de noviembre de 2021.		
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		305	Miles de pesos		Art. 6 y 19 de la LDF	Ley de Ingresos publicada en el POE el 27 de diciembre del 2021 (decreto 197) y Presupuesto de Egresos aprobado el 29 de diciembre del 2021 en la séptima sesión ordinaria del H. Ayuntamiento de Cozumel		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		92,461	Miles de pesos		Art. 6 y 19 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira		
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento (l)									
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos		-1,151	Miles de pesos		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos aprobada en la tercera sesión extraordinaria del H. Cabildo de Cozumel de fecha 18 de noviembre de 2021.		
b. Aprobado	Ley de Ingresos		-1,151	Miles de pesos		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Ley de Ingresos publicada en el POE el 27 de diciembre del 2021 (decreto 197)		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		-1,151	Miles de pesos		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira		
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales									
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)									
a.1 Aprobado	Reporte Trm. Formato 6 a)			Miles de pesos		Art. 9 de la LDF	N.A.		
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)			Miles de pesos		Art. 9 de la LDF	N.A.		
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autonizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			Miles de pesos		Art. 9 de la LDF	N.A.		
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			Miles de pesos		Art. 9 de la LDF	N.A.		
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autonizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			Miles de pesos		Art. 9 de la LDF	N.A.		
5. Techo para servicios personales (q)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trm. Formato 6 d)		314,690	Miles de pesos		Art. 10 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ira		

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)						
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
b. Ejercicio	Reporte Trim. Formato 6 d)		323,383	Miles de pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (f)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos		0	Miles de pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	Ley de Ingresos publicada en el POE el 27 de diciembre del 2021 decreto 197 y Presupuesto de Egresos aprobado el 29 de diciembre del 2021 en la séptima sesión ordinaria del H Ayuntamiento de Cozumel
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesta	Proyecto de Presupuesto de Egresos		4,386	Miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	Ley de Ingresos publicada en el POE el 27 de diciembre del 2021 decreto 197 y Presupuesto de Egresos aprobado el 29 de diciembre del 2021 en la séptima sesión ordinaria del H Ayuntamiento de Cozumel
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		4,386	Miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
c. Ejercicio	Cuenta Pública / Formato 6 a)		4,886	Miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (f)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
e. Estudio actual de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.
3. Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/ramonizacioncontable/?q=tra%20nsaparencia-titulo-v-lfccc



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022						
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado			
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fundamento (h)
	Mecanismo de Verificación (d)					
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición de ILD (ee)						
a.	Cuenta Pública / Formato 5			95,838	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
b.	Cuenta Pública			0	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
c.	Cuenta Pública			0	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
d.	Cuenta Pública			0	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
e.				0	Miles de pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal					Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
2	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal					Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
3	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal					Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Obligaciones a Corto Plazo						
a.				38,909	Miles de pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b.				0	Miles de pesos	Art. 30 frac. I de la LDF

RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS EN LAS CUALES SE DEPOSITEN LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Relación de cuentas bancarias productivas específicas Periodo ejercicio 2022		
Número de Cuenta	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Fondo, Programa o Convenio
1141750870	BANORTE	DERECHO ACCESO MUSEOS
1141750889	BANORTE	FORTAMUN 22
1141750898	BANORTE	FISM 22
1141750900	BANORTE	RAMO 28 2022
0110184608	BBVA	ZOFEMAT

RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURAS FINANCIERAS

En relación a los esquemas bursátiles y de coberturas financieras, se aclara que no es aplicable al H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, ya que este Ente Público no realiza operaciones de dicha naturaleza, la presente es con la finalidad de dar cumplimiento al artículo 46, último párrafo Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO
(ENLACE WEB DE PUBLICACIÓN)**

<https://cozumel.gob.mx/armonizacion-contable/transparencia-lgcg/>

INGRESOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Ingresos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2022 (Miles de pesos)		
CONCEPTO Nombre del ramo	Recaudado	%
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	32,881	30.48%
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	66,863	61.98%
Zona Federal Marítima	7,820	7.25%
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	323	0.30%
Total	107,888	100.00%

GASTOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Gastos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2022 (Miles de pesos)*		
Fondo/Programa	Devengado al 31-Dic-22	Pagado
	C	D
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	32,862	32,862
Fondo de aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	66,833	66,833
Zona Federal Marítima	6,189	6,189
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	0	0
Total	105,885	105,885

ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)	
Concepto	2022
Ingresos	
Impuestos	159,981
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	165,934
Productos	10,043
Aprovechamientos	39,216
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos Distintos de Aportaciones	260,501
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y Jubilaciones	127,888
Endeudamiento interno	0
Suma de ingresos	763,564
Concepto	
Egresos	
Servicios personales	323,383
Materiales y suministros	47,570
Servicios generales	193,732
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16,911
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	6,406
Inversión pública	37,092
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participaciones y aportaciones	0
Deuda pública	45,056
Suma de egresos	670,150
Superávit del ejercicio	93,414

ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos CON BASE EN RECAUDADO Ejercicio 2022 comparativo con 2021 (Miles de pesos)						
Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a: Ingreso estimado 2022		Variación Real *
	Devengado	Estimado	Devengado	Importe	%	%
Impuestos	132,312	122,930	159,981	37,052	30.14%	12.06%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Derechos	110,830	113,593	165,934	52,341	46.08%	38.76%
Productos ¹	4,800	2,174	10,043	7,869	361.96%	93.91%
Aprovechamientos ²	26,806	27,799	39,216	11,417	41.07%	35.58%
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	358,577	273,342	260,501	-12,841	-4.70%	-32.67%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	500	108,647	127,888	19,241	17.71%	23,604.91%
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total	633,825	648,485	763,564	115,079	17.75%	11.65%

* Factor de deflactación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos CON BASE EN RECAUDADO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021 (Miles de pesos)						
Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a: Ingreso estimado 2022		Variación Real *
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Importe	%	%
Ingresos del Gobierno	633,825	648,485	763,564	115,079	17.75%	11.65%
Impuestos	132,312	122,930	159,981	37,052	30.14%	12.06%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Derechos	110,830	113,593	165,934	52,341	46.08%	38.76%
Productos ¹	4,800	2,174	10,043	7,869	361.96%	93.91%
Aprovechamientos ²	26,806	27,799	39,216	11,417	41.07%	35.58%
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados						
De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	358,577	273,342	260,501	-12,841	-4.70%	-32.67%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	500	108,647	127,888	19,241	17.71%	23,604.91%
Ingresos de los Entes Públicos de los poderes legislativos Y Judicial, de los Órganos autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas productivas del Estado	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Productos ¹	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios Y otros ingresos ³	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones Y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total	633,825	648,485	763,564	115,079	17.75%	11.65%

* Factor de deflatación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ESTADO ANALÍTICO COMPARATIVO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2022	%	Real*
				Importe	%	%
Servicios Personales	313,818	314,690	323,383	8,693	2.76%	-4.50%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	100,255	108,988	111,585	2,597	2.38%	3.15%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,808	12,134	19,030	6,896	56.83%	63.18%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	124,000	115,868	105,023	-10,845	-9.36%	-21.51%
Seguridad Social	19,853	19,750	22,361	2,611	13.22%	4.39%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	58,901	57,951	65,383	7,432	12.82%	2.88%
Previsiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Materiales y Suministros	40,689	46,833	47,570	737	1.57%	8.35%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,921	11,471	9,719	-1,752	-15.27%	-9.21%
Alimentos y Utensilios	2,956	2,928	5,382	2,454	83.81%	68.74%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	81	30	-51	-62.96%	0.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,436	10,017	10,868	851	8.50%	35.45%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,291	1,077	255	-822	-76.32%	-81.69%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,555	10,767	15,677	4,910	45.60%	-6.59%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,476	5,357	3,670	-1,687	-31.49%	37.37%
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	6	2	-4	-66.67%	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,053	5,128	1,968	-3,160	-61.62%	73.21%
Servicios Generales	170,293	198,536	193,732	-4,804	-2.42%	5.43%
Servicios Básicos	39,543	49,693	45,420	-4,273	-8.60%	6.45%
Servicios de Arrendamiento	12,207	8,972	15,653	6,681	74.47%	18.84%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	12,093	10,349	8,022	-2,327	-22.49%	-38.52%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,029	5,736	4,803	-933	-16.27%	46.96%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	72,318	56,933	46,500	-10,433	-18.33%	-40.41%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,644	10,808	7,552	-3,256	-30.13%	-19.03%
Servicios de Traslado y Viáticos	1,508	8,400	3,334	-5,066	-60.31%	104.90%
Servicios Oficiales	5,172	25,131	41,026	15,895	63.25%	635.16%
Otros Servicios Generales	15,777	22,514	21,421	-1,093	-4.85%	25.83%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,324	12,908	16,911	4,003	31.01%	-22.89%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,450	5,100	5,100	0	0.00%	6.22%
Transferencias al Resto del Sector Público	700	0	0	0	0.00%	-100.00%
Subsidios y Subvenciones	1,570	0	0	0	0.00%	-100.00%
Ayudas Sociales	13,278	7,808	11,576	3,768	48.26%	-19.20%
Pensiones y Jubilaciones	326	0	236	236	0.00%	-32.91%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Donativos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,134	5,284	6,406	1,122	21.23%	-3.21%
Mobiliario y Equipo de Administración	862	2,824	1,570	-1,254	-44.41%	68.80%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	779	470	568	98	20.85%	-32.42%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	60	0	-60	-100.00%	0.00%
Vehículos y Equipo de Transporte	3,900	310	3,641	3,331	1,074.52%	-13.48%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2022	Importe	Real*
				Importe	%	%
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	593	1,620	535	-1,085	-66.98%	-16.39%
Activos Biológicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Activos Intangibles	0	0	91	91	0.00%	0.00%
Inversión Pública	26,489	29,279	37,092	7,813	26.68%	29.78%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	25,097	29,279	25,993	-3,286	-11.22%	-4.01%
Obra Pública en Bienes Propios	1,392	0	11,099	11,099	0.00%	638.96%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	8,351	0	-8,351	-100.00%	0.00%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	8,351	0	-8,351	-100.00%	0.00%
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Convenios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Deuda Pública	40,501	32,605	45,056	12,451	38.19%	3.10%
Amortización de la Deuda Pública	965	1,151	1,151	0	0.00%	10.54%
Intereses de la Deuda Pública	32,680	27,067	39,018	11,951	44.15%	10.65%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	6,856	4,386	4,886	500	11.40%	-33.95%
Total del Gasto	618,247	648,485	670,150	21,665	3.34%	0.46%

* Factor de deflatación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2022	Real*	%
				Importe	%	%
Servicios Personales	303,101	314,690	308,215	-6,475	-2.06%	-5.76%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	100,190	108,988	111,584	2,596	2.38%	3.22%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,808	12,134	19,030	6,896	56.83%	63.18%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	116,259	115,868	94,325	-21,543	-18.59%	-24.81%
Seguridad Social	18,977	19,750	20,052	302	1.53%	-2.07%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	56,867	57,951	63,223	5,272	9.10%	3.04%
Previsiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Materiales y Suministros	40,682	46,833	46,818	-15	-0.03%	6.66%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,921	11,471	9,715	-1,756	-15.31%	-9.25%
Alimentos y Utensilios	2,956	2,928	5,327	2,399	81.93%	67.02%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	81	30	-51	-62.96%	0.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,430	10,017	10,590	573	5.72%	32.09%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,291	1,077	255	-822	-76.32%	-81.69%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,555	10,767	15,307	4,540	42.17%	-8.80%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,476	5,357	3,670	-1,687	-31.49%	37.37%
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	6	2	-4	-66.67%	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,053	5,128	1,923	-3,205	-62.50%	69.25%
Servicios Generales	167,240	198,536	191,429	-7,107	-3.58%	6.08%
Servicios Básicos	39,543	49,693	45,013	-4,680	-9.42%	5.50%
Servicios de Amendamiento	11,163	8,972	15,652	6,680	74.45%	29.95%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	12,093	10,349	8,021	-2,328	-22.49%	-38.53%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,029	5,736	4,803	-933	-16.27%	46.96%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	72,314	56,933	46,500	-10,433	-18.33%	-40.41%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	8,644	10,808	7,552	-3,256	-30.13%	-19.03%
Servicios de Traslado y Viáticos	1,501	8,400	3,332	-5,068	-60.33%	105.73%
Servicios Oficiales	4,393	25,131	40,850	15,719	62.55%	761.81%
Otros Servicios Generales	14,560	22,514	19,706	-2,808	-12.47%	25.43%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,295	12,908	16,900	3,992	30.93%	-22.83%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,450	5,100	5,100	0	0.00%	6.22%
Transferencias al Resto del Sector Público	700	0	0	0	0.00%	-100.00%
Subsidios y Subvenciones	1,570	0	0	0	0.00%	-100.00%
Ayudas Sociales	13,249	7,808	11,564	3,756	48.10%	-19.11%
Pensiones y Jubilaciones	326	0	236	236	0.00%	-32.91%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Donativos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,076	5,284	5,987	703	13.30%	167.28%
Mobiliario y Equipo de Administración	853	2,824	1,570	-1,254	-44.41%	70.58%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	647	470	150	-320	-68.09%	-78.51%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	60	0	-60	-100.00%	0.00%
Vehículos y Equipo de Transporte	0	310	3,641	3,331	1,074.52%	0.00%
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	575	1,620	535	-1,085	-66.98%	-13.77%
Activos Biológicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Activos Intangibles	0	0	91	91	0.00%	0.00%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2022	Importe	Real*
					%	%
Inversión Pública	22,536	29,279	25,705	-3,574	-12.21%	5.71%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	21,145	29,279	20,532	-8,747	-29.87%	-10.01%
Obra Pública en Bienes Propios	1,392	0	5,173	5,173	0.00%	244.41%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	8,351	0	-8,351	-100.00%	0.00%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	8,351	0	-8,351	-100.00%	0.00%
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Convenios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Deuda Pública	40,501	32,605	44,883	12,278	37.66%	2.71%
Amortización de la Deuda Pública	965	1,151	1,151	0	0.00%	10.54%
Intereses de la Deuda Pública	32,680	27,067	39,018	11,951	44.15%	10.65%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	6,856	4,386	4,713	327	7.46%	-36.29%
Total del Gasto	596,432	648,485	639,937	-8,548	-1.32%	-0.56%

* Factor de deflacción 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR TIPO DE GASTO

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2022	Importe	Real*
					%	%
Gasto Corriente	546,595	580,299	579,697	-602	-0.10%	-1.71%
Gasto de Capital	32,224	35,581	42,373	6,792	19.09%	21.87%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	39,428	32,605	48,080	15,475	47.46%	13.02%
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	618,247	648,485	670,150	21,665	3.34%	0.46%

* Factor de deflación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2022	Importe	Real*
					%	%
Gasto Corriente	532,791	580,299	561,044	-19,255	-3.32%	-2.41%
Gasto de Capital	24,213	35,581	31,620	-3,961	-11.13%	21.03%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	39,428	32,605	47,273	14,668	44.99%	11.12%
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	596,432	648,485	639,937	-8,548	-1.32%	-0.56%

* Factor de deflación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO COMPARATIVO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN DEVENGADO Ejercicio 2022 comparativo con 2021 (Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2022		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	618,247	648,485	670,150	21,665	3.34%	0.46%
Total del Gasto	618,247	648,485	670,150	21,665	3.34%	0.46%

* Factor de deflacción 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio 2022 comparativo con 2021 (Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2022		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	596,432	648,485	639,937	-8,548	-1.32%	-0.56%
Total del Gasto	596,432	648,485	639,937	-8,548	-1.32%	-0.56%

* Factor de deflacción 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2022		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Gobierno	287,925	278,535	284,806	6,271	2.25%	-8.33%
Legislación	4,376	13,608	11,471	-2,137	-15.70%	142.94%
Justicia	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Coordinación de la Política de Gobierno	183,278	97,404	98,270	866	0.89%	-50.31%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos Financieros y Hacendarios	23,767	48,667	34,196	-14,471	-29.73%	33.35%
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	63,861	81,636	73,471	-8,165	-10.00%	6.62%
Otros Servicios Generales	12,642	37,219	67,397	30,178	81.08%	394.09%
Desarrollo Social	284,499	318,409	325,372	6,964	2.19%	5.99%
Protección Ambiental	61,784	64,624	59,744	-4,880	-7.55%	-10.38%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	130,237	30,067	36,359	6,292	20.93%	-74.13%
Salud	7,035	2,531	6,296	3,765	148.76%	-17.06%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	25,666	59,276	76,538	17,262	29.12%	176.37%
Educación	7,187	2,907	7,015	4,108	141.31%	-9.54%
Protección Social	40,836	30,506	30,050	-456	-1.49%	-31.80%
Otros Asuntos Sociales	11,753	128,498	109,371	-19,127	-14.89%	762.45%
Desarrollo Económico	6,913	18,936	14,916	-4,022	-21.23%	99.97%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	448	2,318	9,814	7,496	323.38%	1930.24%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	417	18	-399	-95.68%	0.00%
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transporte	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Comunicaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Turismo	6,354	16,202	5,083	-11,119	-68.63%	-25.86%
Ciencia, Tecnología e Innovación	110	0	0	0	0.00%	-100.00%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	38,911	32,605	45,056	12,451	38.19%	7.31%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	9,182	4,534	14,328	9,794	216.01%	44.62%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Saneamiento del Sistema Financiero	24,463	23,685	25,842	2,157	9.11%	-2.10%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	5,266	4,386	4,886	500	11.40%	-14.01%
Total del Gasto	618,247	648,485	670,150	21,665	3.34%	0.46%

* Factor de deflacción 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a Presupuesto Aprobado 2022		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gobierno	274,275	278,535	272,053	-6,481	-2.33%	-8.07%
Legislación	476	13,608	10,963	-2,645	-19.44%	2034.52%
Justicia	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Coordinación de la Política de Gobierno	176,603	97,404	95,062	-2,342	-2.40%	-50.11%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos Financieros y Hacendarios	23,124	48,667	33,088	-15,579	-32.01%	32.61%
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	62,332	81,636	72,483	-9,153	-11.21%	7.77%
Otros Servicios Generales	11,739	37,219	60,457	23,238	62.44%	377.30%
Desarrollo Social	276,422	318,409	308,959	-9,450	-2.97%	3.59%
Protección Ambiental	61,309	64,624	59,232	-5,392	-8.34%	-10.46%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	125,244	30,067	25,476	-4,591	-15.27%	-81.15%
Salud	6,784	2,531	6,079	3,548	140.18%	-16.95%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	24,770	59,276	75,418	16,142	27.23%	182.18%
Educación	7,056	2,907	6,850	3,943	135.64%	-10.03%
Protección Social	39,657	30,506	28,840	-1,666	-5.46%	-32.60%
Otros Asuntos Sociales	11,602	128,498	107,064	-21,434	-16.68%	755.24%
Desarrollo Económico	6,824	18,936	14,042	-4,896	-25.84%	90.71%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	448	2,318	9,459	7,141	308.07%	1856.80%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	417	18	-399	-95.68%	0.00%
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transporte	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Comunicaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Turismo	6,265	16,202	4,564	-11,638	-71.83%	-32.48%
Ciencia, Tecnología e Innovación	110	0	0	0	0.00%	-100.00%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	38,911	32,605	44,883	12,278	37.66%	6.90%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	9,182	4,534	14,328	9,794	216.01%	44.62%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Saneamiento del Sistema Financiero	24,463	23,685	25,842	2,157	9.11%	-2.10%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	5,266	4,386	4,713	327	7.46%	-17.05%
Total del Gasto	596,432	648,485	639,937	-8,548	-1.32%	-0.56%

* Factor de deflatación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2022	Importe	Real*
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otros Subsidios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Desempeño de las Funciones	618,247	630,289	649,623	19,334	3.07%	-2.62%
Prestación de Servicios Públicos	597,576	621,576	642,030	20,454	3.29%	-0.43%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	6,908	8,712	7,592	-1,120	-12.86%	1.86%
Promoción y fomento	13,763	0	0	0	0.00%	-100.00%
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Específicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Administrativos y de Apoyo	0	18,196	20,527	2,331	12.81%	0.00%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	10,199	10,127	-72	-0.71%	0.00%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	7,997	10,401	2,404	30.06%	0.00%
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compromisos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Desastres Naturales	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	618,247	648,485	670,150	21,665	3.34%	0.46%

* Factor de deflatación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2022 comparativo con 2021						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2021	2022		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2022	Real*	
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otros Subsidios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Desempeño de las Funciones	596,432	630,289	619,940	-10,349	-1.64%	-3.67%
Prestación de Servicios Públicos	576,202	621,576	612,602	-8,974	-1.44%	-1.47%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	6,806	8,712	7,339	-1,373	-15.76%	-0.06%
Promoción y fomento	13,424	0	0	0	0.00%	-100.00%
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Específicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Administrativos y de Apoyo	0	18,196	19,997	1,801	9.90%	0.00%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	10,199	9,886	-313	-3.07%	0.00%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	7,997	10,111	2,114	26.43%	0.00%
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compromisos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Desastres Naturales	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	596,432	648,485	639,937	-8,548	-1.32%	-0.56%

* Factor de deflatación 1.079

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor de la ciudad de Chetumal, Q. Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO DE AVANCE FINANCIERO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado analítico de avance financiero de programas y proyectos de inversión							
Ejercicio 2022							
(Miles de pesos)							
No. CONSECUTIVO	(b) EJERCICIO	FONDO	CÉDULA	NOMBRE DE LA OBRA O ACCION	IMPORTE ACUMULADO TOTAL	AVANCE FINANCIERO %	AVANCE FISICO %
1	2022	FISMDF		CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN DIVERSAS COLONIAS DE LA AGEB 1098 DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	3,297	100%	100%
2	2022	FISMDF		CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA COLONIA 10 DE ABRIL EN AGEB 0032 DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	541	100%	100%
3	2022	FISMDF		CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA COLONIA FÉLIX GONZÁLEZ CANTO EN AGEB 1238 DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	3,149	100%	100%
4	2022	FISMDF		MANTENIMIENTO Y DESAZOLVES DE POZOS PROFUNDOS EN CALLES DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,175	100%	100%
5	2022	FISMDF		CONSTRUCCION DE POZOS DE ABSORCION EN DIFERENTES CALLES DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	2,263	100%	100%
6	2022	FISMDF		REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO EN LA COLONIA EMILIANO ZAPATA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	2,445	100%	100%
7	2022	FISMDF		GASTOS INDIRECTOS	353	100%	100%
8	2022	FISMDF		PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL MUNICIPAL (PRODIM)	638	100%	100%
9	2022	FISMDF		CONSTRUCCION DE PARQUE PÚBLICO EN EL FRACCIONAMIENTO FÉLIX GONZÁLEZ CANTO EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	5,900	100%	100%
10	2022	FISMDF		REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO QUINTANA ROO EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,408	100%	100%
11	2022	FISMDF		REHABILITACIÓN DE BIBLIOTECA PÚBLICA EN LA COLONIA CENTRO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	6,755	100%	100%
12	2022	FISMDF		CONSTRUCCION DE TECHADO EN ÁREA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA EN LA ESCUELA SECUNDARIA LUIS ÁLVAREZ BARRET EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	3,565	100%	100%
13	2022	FISMDF		AMPLIACIÓN DE UNIDAD MÉDICA EN LA COLONIA EMILIANO ZAPATA EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	739	100%	100%
14	2022	FISMDF		MANTENIMIENTO Y DESAZOLVES DE POZOS PROFUNDOS EN CALLES DEL MUNICIPIO DE COZUMEL ETAPA II	635	100%	100%
15	2022	FORTAMUNDF		PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE LA NÓMINA DE SEGURIDAD PÚBLICA	35,077	100%	100%
16	2022	FORTAMUNDF		SANEAMIENTO FINANCIERO	25,842	100%	100%
17	2022	FORTAMUNDF		REHABILITACIÓN DE CASSETAS DE POLICÍA EN DIVERSAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,616	100%	100%
18	2022	FORTAMUNDF		PAGO DE LIMPIA, RECOLECCIÓN, TRASLADO, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	4,299	100%	100%

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DE GASTOS FEDERALIZADO Y REINTEGROS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Formato del Ejercicio y Destino de Gastos Federalizado y Reintegros PERIODO: al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)				
Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercido		Reintegro
		Devengado	Pagado	
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	32,862	32,862	20
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	66,833	66,833	30
Total		99,695	99,695	50