



Cozumel
AYUNTAMIENTO
2021-2024

Cuenta Pública 2023



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 2023
 - 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 2023

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 2023 y 2022 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 2023, 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 2023, 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
Presidenta 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 2023 comparativo con 2022, 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 2023 y Ejercicio Fiscal 2022 (Miles de pesos)		
Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	411,989	375,175
Impuestos	138,521	159,981
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	216,380	165,934
Productos	15,937	10,043
Aprovechamientos	41,151	39,216
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	530,313	388,389
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	465,539	368,389
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	64,773	20,000
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	942,302	763,564
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	699,990	564,685
Servicios personales	350,762	323,383
Materiales y suministros	51,252	47,570
Servicios generales	297,976	193,732
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	22,804	16,911
Transferencias internas y asignaciones al sector público	6,000	5,100
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	16,804	11,576
Pensiones y jubilaciones	0	236
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	54,671	39,018
Intereses de la deuda pública	54,671	39,018
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	7,297	5,935
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,297	5,935
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Otros gastos	0	0
Inversión pública	0	0
Inversión pública no capitalizable	0	0
Total de gastos y otras pérdidas	784,762	626,550
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	157,540	137,014

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

1.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2023 y Ejercicio Fiscal 2022					
(Miles de pesos)					
Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	273,705	248,451	Cuentas por pagar a corto plazo	286,500	221,830
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	177,504	136,515	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	20,332	8,068	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	68,896	50,568
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	23,082	27,003
Total de activos circulantes	471,541	393,034	Total de pasivos circulantes	378,479	299,402
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	2,174,677	1,878,880	Deuda pública a largo plazo	429,311	430,703
Bienes muebles	189,615	155,873	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	10,224	4,485	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-23,311	-16,014	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	429,311	430,703
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	807,790	730,105
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	195,735	6,966
			Aportaciones	2,756	2,756
			Donaciones de capital	192,980	4,210
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Hacienda pública/patrimonio generado	1,829,304	1,689,269
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	157,540	137,014
			Resultados de ejercicios anteriores	1,757,628	1,625,169
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-85,863	-72,914
			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
Total de activos no circulantes	2,361,289	2,033,306	Total hacienda pública/patrimonio	2,025,040	1,696,235
Total del activo	2,832,829	2,426,340	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	2,832,829	2,426,340

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 2023 y Ejercicio Fiscal 2022					
(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 2022	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 2022	0	1,552,255	137,014	0	1,689,269
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	137,014	0	137,014
Resultados de ejercicios anteriores	0	1,625,169	0	0	1,625,169
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 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
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2023	188,769	0	0	0	188,769
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de capital	188,769	0	0	0	188,769
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2023	0	132,459	7,576	0	140,035
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	157,540	0	157,540
Resultados de ejercicios anteriores	0	132,459	-137,014	0	-4,555
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-12,950	0	-12,950
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	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 2023	195,735	1,684,714	144,590	0	2,025,040

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

1.4 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 2023 (Miles de pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	7,297	413,786
Activo circulante	0	78,507
Efectivo y equivalentes	0	25,254
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	40,989
Derechos a recibir bienes o servicios	0	12,264
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	7,297	335,279
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	295,798
Bienes muebles	0	33,742
Activos intangibles	0	5,739
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	7,297	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	82,997	5,312
Pasivo circulante	82,997	3,920
Cuentas por pagar a corto plazo	64,669	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	18,328	0
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	3,920
Pasivo no circulante	0	1,392
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	1,392
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	341,754	12,950
Hacienda pública/patrimonio contribuido	188,769	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de capital	188,769	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Hacienda pública/patrimonio generado	152,985	12,950
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	20,526	0
Resultados de ejercicios anteriores	132,459	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	12,950
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 Abdulía Alonso Marrufo

Síndico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Díaz Solís

Tesorera 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 2023 y Ejercicio Fiscal 2022 (Miles de pesos)		
Concepto	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	942,302	763,564
Impuestos	138,521	159,981
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	216,380	165,934
Productos	15,937	10,043
Aprovechamientos	41,151	39,216
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	465,539	368,389
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	64,773	20,000
Otros orígenes de operación	0	0
Aplicación	788,723	610,537
Servicios personales	347,784	308,215
Materiales y suministros	48,282	46,818
Servicios generales	284,095	191,429
Transferencias internas y asignaciones al sector público	6,000	5,100
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	16,663	11,300
Pensiones y jubilaciones	0	236
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	85,899	47,439
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	153,578	153,026
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	72,262	26,903
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	41,566	20,928
Bienes muebles	30,696	5,976
Otras aplicaciones de inversión	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-72,262	-26,903
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	56,063	40,170
Servicios de la deuda	56,063	40,170
Interno	56,063	40,170
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-56,063	-40,170
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	25,254	80,810
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	248,451	167,642
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	273,705	248,451

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

1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Miles de pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,426,340	12,945,007	12,538,517	2,832,829	406,489
Activo circulante	393,034	12,605,173	12,526,666	471,541	78,507
Efectivo y equivalentes	248,451	11,781,525	11,756,271	273,705	25,254
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	136,515	795,821	754,832	177,504	40,989
Derechos a recibir bienes o servicios	8,068	27,828	15,563	20,332	12,264
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	2,033,306	339,833	11,851	2,361,289	327,983
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	1,878,880	295,904	106	2,174,677	295,798
Bienes muebles	155,873	38,190	4,448	189,615	33,742
Activos intangibles	4,485	5,739	0	10,224	5,739
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-16,014	0	7,297	-23,311	-7,297
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 Obdulia Alonso Marrufo

Sindico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Esteban Diaz 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 2023				
(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	430,703	429,311
Títulos y valores	Nacional	México	430,703	429,311
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	430,703	429,311
Total de Otros Pasivos	Nacional	México	299,402	378,479
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			730,105	807,790

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

1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Informe Sobre Pasivos Contingentes 1° de enero al 31 de diciembre de 2023 (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 2023, 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 Obdulia 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 2023 y al 31 de diciembre de 2022
(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 2023 y al 31 de diciembre de 2022, con los siguientes apartados:

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

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 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.

AUTORIZACIÓN 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.

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.

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 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.

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 2023.

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 2023 y al 31 de diciembre de 2022, del Municipio de Cozumel se presentan comparativos, y han sido elaborados bajo dicha normatividad, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, de los ejercicios fiscales de 2023 y 2022.

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 2023 y al 31 de diciembre de 2022 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	2023
Ingresos de la gestión	411,989
Impuestos	138,521
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	216,380
Productos	15,937
Aprovechamientos	41,151
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	530,313
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	465,539
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	64,773
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	942,302

INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La Deuda Directa del Municipio asciende a la cantidad de \$429,311 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 2023									
(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	TIE 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	429,311

CALIFICACIONES OTORGADAS

Con respecto a las calificaciones crediticias del Municipio de Cozumel, al 31 de diciembre de 2023 se mantienen de la siguiente manera:

- Calificación quirografaria HR Ratings: HR A- con perspectiva Estable. (Ratificada el 04 de marzo de 2024).
- Calificación quirografaria Fitch Ratings: BBB (mex) con perspectiva Positiva. (Perspectiva modificada el 18 de agosto de 2023).
- Calificación crediticia HR Ratings: HR AA (E) con perspectiva Estable (Ratificada el 22 de enero de 2024).

La Agencia Calificadora HR Ratings ratificó la calificación de HR A- con Perspectiva Estable al Municipio de Cozumel, Estado de Quintana Roo.

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

- El nivel de endeudamiento relativo del Municipio estimado para los próximos años se mantuvo en un nivel similar al proyectado en la revisión anterior.
- En línea con la dinámica del sector turístico en el Municipio, se espera un superávit promedio de 3.6% para los próximos años. Esto a pesar de que se estima un crecimiento en el Gasto de Inversión, financiado a través del ejercicio parcial de la liquidez observada al cierre del 2023; combinado con la expectativa de que se mantenga el comportamiento al alza en los Ingresos de Libre Disposición (ILD) observado.
- No se proyecta la adquisición de financiamiento adicional, por lo que las métricas de Deuda Neta y Servicio de Deuda a ILD reportarían un nivel promedio de 42.1% y 5.8%, similares a los promedios estimados anteriormente de 47.3% y 6.5% respectivamente.
- De acuerdo con el monto esperado de Gasto de Inversión, se espera que la métrica de Pasivo Circulante sobre los ILD ascienda a una media de 36.4%, rango similar al esperado anteriormente de 34.1%.

La Agencia Calificadora Fitch Ratings modificó a Positiva desde Estable la Perspectiva de la calificación nacional de largo plazo del municipio de Cozumel. Al mismo tiempo ratificó la calificación en 'BBB(mex)'.

La Perspectiva Positiva se fundamenta en la expectativa de Fitch de que en 2023 el Municipio mantendrá finanzas sanas que se reflejarán en un balance operativo (BO) similar al generado en 2022 y, por ende, podrá mantener métricas de liquidez robustas.

Entre los factores clave de la calificación ratificada, destaca lo siguiente:

- **Perfil de Riesgo – 'Más Débil'**: El perfil de riesgo refleja una combinación de tres FCR evaluados en 'Rango Medio' y tres en 'Más Débil'. La autonomía financiera de Cozumel es superior a la de la mayoría de los municipios mexicanos, aunque con una recaudación propia sensible a los ciclos económicos dada su concentración económica en el turismo. Tiene una estructura de gasto moderadamente contracíclica; márgenes operativos (MO) adecuados y estables debido al control estricto sobre el gasto operativo (GO); una capacidad de ajuste del gasto limitada

que se refleja en un nivel de inversión bajo; deuda neta ajustada moderada, y una posición de liquidez históricamente débil, aunque fortalecida.

• **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. En el período de análisis (2018 y 2022) las transferencias recibidas representaron más de la mitad de los IO de Cozumel y promediaron 55.6%. Estos ingresos, junto con el impuesto predial y los derechos permiten una estructura de ingresos estable; entre 2020 y 2022 representaron 95% de los IO. En el período de análisis, la tasa media anual de crecimiento (TMAC) de los IO fue de 2%, en términos reales, frente a un crecimiento negativo del PIB nacional de 0.22%. Se espera un crecimiento marginal positivo dada la recuperación de los indicadores económicos y turísticos.

Entre 2018 y 2022, las transferencias recibidas y la recaudación de impuestos mostraron cierta estabilidad, aunque con un dinamismo notoriamente pausado en el caso de las transferencias. La reforma fiscal implementada en 2020 en los derechos por saneamiento ambiental, que amplió la base gravable a visitantes que arribaran vía marítima y aérea, ha comenzado a reflejarse notablemente a partir de 2022 debido a la recuperación importante del sector de cruceros. La recaudación por este tipo de derechos aumentó más del doble en 2022 y la tendencia se ha mantenido en 2023 (incremento interanual de 76%). Dado lo anterior y a transferencias federales mayores, los IO han crecido de manera importante al avance de junio de 2023.

• **Ingresos (Adaptabilidad) – ‘Más Débil’:** Los ingresos propios respecto a los ingresos totales promediaron 42.5% entre 2018 y 2022; en términos per cápita alcanzaron alrededor de MXN4,233 en 2022. 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 y presenta una concentración económica alta en el sector turístico.

La administración actual ha implementado programas de estímulos fiscales y de acercamiento al contribuyente para reducir el rezago en impuestos, derechos y aprovechamientos. También existe presencia fiscal a través de cartas invitación.

Para 2023 la recuperación gradual en el arribo de cruceros ha permitido el incremento interanual de 41% del rubro de derechos. Las transferencias federales de libre disposición han crecido cerca de 20%, lo que ha permitido el fortalecimiento de los IO en cerca de 19%. En 2023 se han recibido MXN5.4 millones de recurso federal para el Programa de Modernización de los Registros Públicos de la Propiedad y Catastros, lo cual podría contribuir en la actualización de la base catastral y, por consiguiente, incrementar la recaudación de impuestos. El Municipio aportará MXN7 millones.

•**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 MO se han mantenido relativamente estables; entre 2018 y 2022 promediaron 13.6%, superior a la mediana de los municipios calificados por Fitch (12%). En 2022 el BO creció de manera importante y representó 19.3% los IO, lo que incidió para que la diferencia entre la TMAC del IO y el GO fuera mayor. Entre 2018 y 2022 la TMAC del IO fue 6.4% frente a 4.9% de la del GO.

•**Gastos (Adaptabilidad) – ‘Más Débil’:** Este factor se evalúa como ‘Más Débil’ para Cozumel dado que presenta un porcentaje alto de gastos inflexibles como el gasto de personal (promedio 2018-2022: 49.5% del gasto total y mayor que la mediana de los municipios calificados por Fitch de 43.6%) 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 promedió 5.5% entre 2020 y 2022. Cozumel ha financiado su inversión principalmente con recursos federales etiquetados. Para 2023, proyecta una inversión en infraestructura por más de MXN150 millones, que significaría un máximo histórico, y que será cubierta principalmente con ingresos propios.

•**Pasivos y Liquidez (Solidez) – ‘Rango Medio’:** El marco nacional para la gestión de la deuda y la liquidez es moderado. En México existen reglas para controlar la deuda, como límites para contratar deuda a corto y largo plazo. El Sistema de Alertas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (Sistema de Alertas de la SHCP), clasifica el endeudamiento de Cozumel en observación, lo que le permitiría, de acuerdo a la LDF, contratar hasta 5% de los ingresos de libre disposición (ILD). De igual manera, la LDF dispone que los préstamos contratados a corto plazo podrían ser de hasta 6% de sus ingresos totales.

Al cierre de 2022, la deuda ajustada ascendía a MXN546 millones (75.7% de los IO), compuesta por un crédito bancario y una obligación intergubernamental por créditos fiscales. 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 disminuir el porcentaje afectado de participaciones. Al 30 de junio de 2023, el saldo del crédito totalizaba MXN430 millones.

Cozumel estableció un convenio de pago de créditos fiscales con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) por MXN128.1 millones en diciembre de 2020, lo cual disminuyó los 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. De acuerdo al Municipio, el saldo a junio de 2023 Municipio era de MXN98.8 millones. Cozumel no reporta deuda indirecta, y los servicios de agua potable los provee el organismo estatal, Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del estado de Quintana Roo (CAPA) [BBB+(mex)].

•**Pasivos y Liquidez (Flexibilidad) – ‘Más Débil’**: Este factor se evalúa con la liquidez disponible o no restringida del Municipio. Entre 2018 y 2022, el efectivo no restringido de Cozumel estuvo 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 SHCP menor que 1.0x entre 2017 y 2020. A partir de 2021 se posiciona por encima de 1.0x debido al fortalecimiento continuo de la liquidez, derivado de la generación de superávits presupuestales. Al cierre de 2021, la métrica fue ligeramente superior a 1.0x, y en 2022 fue de 1.6x. La tendencia se mantiene al avance a junio de 2023. En caso de que este indicador permanezca por encima de 1.0x al cierre de 2023, la valoración podría cambiar a ‘Rango Medio’.

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 (la suma del BO y la caja no restringida entre el servicio de deuda) mayor de 2.0x 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 BO) proyectada en 2027. 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 las tasas de interés elevadas, y del pago a capital de su crédito bancario conforme a su perfil de pagos, lo cual impacta las métricas de cobertura de manera importante. Sin embargo, el puntaje de sostenibilidad permanecerá en ‘a’ debido a que la razón de repago seguirá ligeramente mayor que 5.0x como resultado de BO adecuados en el período 2023 a 2027, cuyo promedio será 10.4% de los IO. Asimismo, las coberturas sintéticas proyectadas son cercanas a 1.3x y la CRSD es ligeramente mayor que 1.0x en 2027.

Derivación de calificación:

La calificación de la calidad crediticia de Cozumel deriva de una combinación de una evaluación de perfil de riesgo ‘Más Débil’ y una evaluación de la sostenibilidad de deuda de ‘a’. También considera evaluación con entidades pares como Othón Pompeyo Blanco (Chetumal), Tenango del Valle, Campeche, Guadalupe Zacatecas o Tonalá. Fitch no aplica riesgos asimétricos dada la evaluación neutral en políticas contables, presentación de reportes, nivel de transparencia de la entidad, gestión y gobernanza, y pasivos por pensiones. La calificación no considera un apoyo extraordinario del Gobierno Federal.

Finalmente, la Agencia Calificadora HR Ratings ratificó la calificación de HR AA (E) con Perspectiva Estable al Crédito Bancario Estructurado contratado por el Municipio de Cozumel con Banobras, por un monto inicial de P\$434.9m.

La ratificación de la calificación al Crédito Bancario Estructurado (CBE), contratado por el Municipio de Cozumel (y/o el Municipio) en 2018 con Banobras por un monto inicial de P\$434.9m, es resultado del análisis de los flujos futuros asignados como

fuentes de pago del financiamiento y del servicio de la deuda proyectado. Dicho análisis se realizó bajo escenarios de estrés cíclico y crítico. En este último, se calculó una Tasa Objetivo de Estrés (TOE) de 75.8% (vs. 76.9% de la revisión anterior). La disminución en la métrica obedece a la proporción que representó el FGP del Municipio, respecto al Estatal 7.5% (vs. 8.0% proyectado en la revisión anterior).

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.- Este 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.

II.- NOTAS DE DESGLOSE

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 2023 y ejercicio 2022 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2023	%	2022	%
Impuestos	138,521	14.70%	159,981	20.95%
Derechos	216,380	22.96%	165,934	21.73%
Productos	15,937	1.69%	10,043	1.32%
Aprovechamientos	41,151	4.37%	39,216	5.14%
Participaciones, aportaciones, convenios, inventivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	530,313	56.28%	388,389	50.87%
Otros ingresos y beneficios	0	0.00%	0	0.00%
Total	942,302	100.00%	763,564	100.00%

GASTOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y ejercicio 2022 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2023	%	2022	%
Servicios personales	350,762	44.70%	323,383	51.61%
Materiales y suministros	51,252	6.53%	47,570	7.59%
Servicios generales	297,976	37.97%	193,732	30.92%
Transferencias, asignaciones, subsidios Y otras ayudas	22,804	2.90%	16,911	2.70%
Intereses, comisiones y otros gastos De la deuda pública	54,671	6.97%	39,018	6.23%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	7,297	0.93%	5,935	0.95%
Total	784,762	100.00%	626,550	100.00%

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Efectivo	248	276
Bancos/Tesorería	261,635	221,617
Inversiones Temporales	10,555	25,312
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,266	1,246
Total	273,705	248,451

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Inversiones Financieras de Corto Plazo	128,782	88,589
Cuentas Por cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	39,083	38,283
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	9,639	9,642
Total	177,504	136,515

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	6,014	5,738
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	12,951	964
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,366	1,366
Total	20,332	8,068

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
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 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Terrenos	508,620	319,138
Edificios no habitacionales	1,260,704	1,260,704
Infraestructura	110,415	110,415
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	236,844	151,551
Construcciones en proceso en bienes propios	58,094	37,071
Total	2,174,677	1,878,880

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración	40,656	30,446
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,623	7,602
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	398	304
Equipo de transporte	77,364	61,184
Equipo de defensa y seguridad	26,154	26,427
Maquinaria, otros equipos y herramientas	36,878	29,367
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	518	518
Activos Biológicos	24	24
Total	189,615	155,873

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Software	5,762	3,133
Licencias	4,462	1,352
Total	10,224	4,485

Depreciación y amortización

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Depreciación Acumulada	23,311	16,014
Total	23,311	16,014

Durante el Ejercicio 2023 y 2022 la depreciación y amortización afectó al ejercicio por un importe de 7,297 y 5,935 miles de pesos, respectivamente.

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
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 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-2,820	6,153
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	83,823	56,128
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-177	-183
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	66,392	17,938
Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	59,402	59,548
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	79,809	82,176
Total	286,500	221,830

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 2023 se integran como sigue:

Concepto	2023
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2022	1,696,235
Donaciones de Capital	188,769
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	157,540
Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,555
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,950
Saldos al 31 de diciembre de 2023	2,025,040

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La integración y análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2023 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	2023	2022
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	153,578	153,026
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-72,262	-26,903
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-56,063	-40,170
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	25,254	80,810
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	248,451	167,642
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	273,705	248,451

Concepto	2023	2022
Efectivo	248	276
Bancos/Tesorería	261,635	221,617
Inversiones Temporales	10,555	25,312
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,266	1,246
Total	273,705	248,451

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	157,540	137,014
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-3,962	16,012
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,297	5,935
Incrementos en las provisiones	77,685	-2,567
Incremento de cuentas por cobrar	53,253	15,297
Partidas Extraordinarias	35,691	-27,941
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	153,578	153,026

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 2023 (Miles de pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		942,302
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		942,302

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 2023 (Miles de pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		945,757
2. Menos egresos presupuestarios no contables		168,292
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	10,210	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	25	
Vehículos y equipo de transporte	11,513	
Equipo de defensa y seguridad	8,718	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,446	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	5,739	
Obra pública en bienes de Dominio Publico	85,292	
Obra pública en bienes propios	21,023	
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 publica	1,392	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	16,913	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		7,297
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,297	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Otros Gastos	0	
Inversión Pública no Capitalizable	0	
Materiales y Suministros (consumos)	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		784,762

III.- 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 2023, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2023
Ley de ingresos estimada	750,959
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	750,959
Ley de ingresos devengada	942,302
Ley de ingresos recaudada	942,302

➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2023
Presupuesto de egresos aprobado	750,959
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	970,509
Presupuesto de egresos devengado	945,757
Presupuesto de egresos pagado	848,063

NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA

BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLE NEGATIVO

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

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.

En relación a lo anterior se presentan los siguientes antecedentes:

Mediante decreto número 11 se expide la Ley de Ingresos del Municipio de Cozumel, del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal de 2023, considerando un Ingreso Estimado de \$750,959 miles de pesos, publicado el día 17 de diciembre de diciembre de 2022 en el periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, distribuidos en los siguientes rubros de ingresos:

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		Ingreso Estimado (Miles de pesos)
Rubro	Ingresos del Ejercicio Fiscal 2023	
	Total de Ingresos 2023	
1	Impuestos	137,372
2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
3	Contribuciones de Mejoras	0
4	Derechos	150,070
5	Productos	2,235
6	Aprovechamientos	34,801
7	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0
8	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	426,482
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0
Total Ingresos del ejercicio 2023		750,959

Ley de Ingresos del municipio de Cozumel, Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2023 tiene concordancia con el Presupuesto de Egresos para el mismo ejercicio fiscal de 2023, el cual está alineado al Plan Municipal de Desarrollo y responde a las necesidades de la población, orientando el destino de los recursos hacia el cumplimiento de los ejes, objetivos y programas de la Administración Pública, con el propósito de prestar servicios públicos de calidad.

Con fecha 27 de diciembre de 2023 en sesión ordinaria de cabildo se autorizó el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2023, considerando un importe aprobado de \$750,959 miles de pesos, que se distribuyeron en los diferentes capítulos del gasto de la siguiente forma:

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		
Capítulo	Objeto del Gasto Concepto	Egreso aprobado (Miles de pesos)
1000	Servicios Personales	350,766
2000	Materiales y Suministros	54,979
3000	Servicios Generales	213,427
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,447
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10,914
6000	Inversión Pública	40,067
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	6,396
9000	Deuda Pública	54,963
Total Egresos del Ejercicio 2023		750,959

El Presupuesto de Egresos 2023, se diseñó con base a los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas, con el fin de optimizar los recursos a través de la focalización y el trabajo integral de las dependencias centralizadas y organismos descentralizados, considerando la metodología del PbR-SED.

Al 31 de diciembre de 2023 el ingreso y egreso devengado, que generó el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, se muestra a continuación:

Concepto	Devengado (Miles de pesos)
Ingresos Totales	942,302
Ingresos de Libre Disposición	744,402
Transferencias Federales Etiquetadas	197,900
Financiamiento Neto	0
Egresos Presupuestarios	944,365
Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	766,644
Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	177,721
Remanentes del Ejercicio Anterior	0
Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0
Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0
Balance Presupuestario	-2,063

Por lo que esta Tesorería del H. Ayuntamiento de Cozumel, en cumplimiento al artículo 6 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, presenta que se originó este balance presupuestario en negativo debido a una baja en el devengado de la recaudación de los ingresos propios originados por la situación económica.

Por lo que respecta a la fracción II del art 6 de esta ley, en la que nos obliga a informar sobre las fuentes de recursos necesarias y el monto específico para cubrir el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, se informa que de acuerdo al art 13 fracción VI de la Ley de Disciplina Financiera se seguirán tomando medidas para racionalizar el Gasto Corriente. Los ahorros y economías generados como resultado de la aplicación de dichas medidas, así como los ahorros presupuestarios y las economías que resulten por concepto de un costo financiero de la Deuda Pública menor al presupuestado, se destinarán en primer lugar a corregir desviaciones del Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, y en segundo lugar a los programas prioritarios del Municipio; así mismo y con fundamento en el Artículo 14 de la misma Ley de Disciplina Financiera, Los Ingresos excedentes derivados de Ingresos de libre disposición de las Entidades Federativas, deberán ser destinados a los siguientes conceptos:

Así mismo y con respecto a la fracción III de art 6 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se informa que el déficit se proyecta disminuir el próximo ejercicio fiscal, asimismo, para disminuir el déficit se considera operar los recursos con austeridad y aumentar la recaudación.

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 2023				
(Miles de pesos)				
COG	Concepto	Devengado (a)	Pagado (b)	Cuentas por pagar (c)=(a-b)
	Gasto No Etiquetado	767,343	696,738	70,605
1000	Servicios Personales	309,184	306,206	2,978
2000	Materiales y Suministros	50,783	47,814	2,969
3000	Servicios Generales	249,367	237,947	11,419
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,572	21,431	141
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	37,830	24,854	12,976
6000	Inversión Pública	55,754	15,632	40,121
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
8000	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
9000	Deuda Pública	42,853	42,853	0
	Gasto Etiquetado	178,414	151,325	27,090
1000	Servicios Personales	41,578	41,578	0
2000	Materiales y Suministros	469	469	0
3000	Servicios Generales	48,609	46,148	2,462
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,232	1,232	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,842	5,842	0
6000	Inversión Pública	50,561	25,933	24,628
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
8000	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
9000	Deuda Pública	30,123	30,123	0
	Total	945,757	848,063	97,694

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 (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (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 2023, 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 2023 (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)
57.7% ●	7.6% ●	-4.9% ●

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 2023, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

Presidenta Municipal

Lic. Juanita Obdulia Alonso Marrufo

Tesorera Municipal

L.C. Irma Noemi Tun Celis

Sindico Municipal

Lic. y C.P. Bruno Estebán Díaz Solís

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

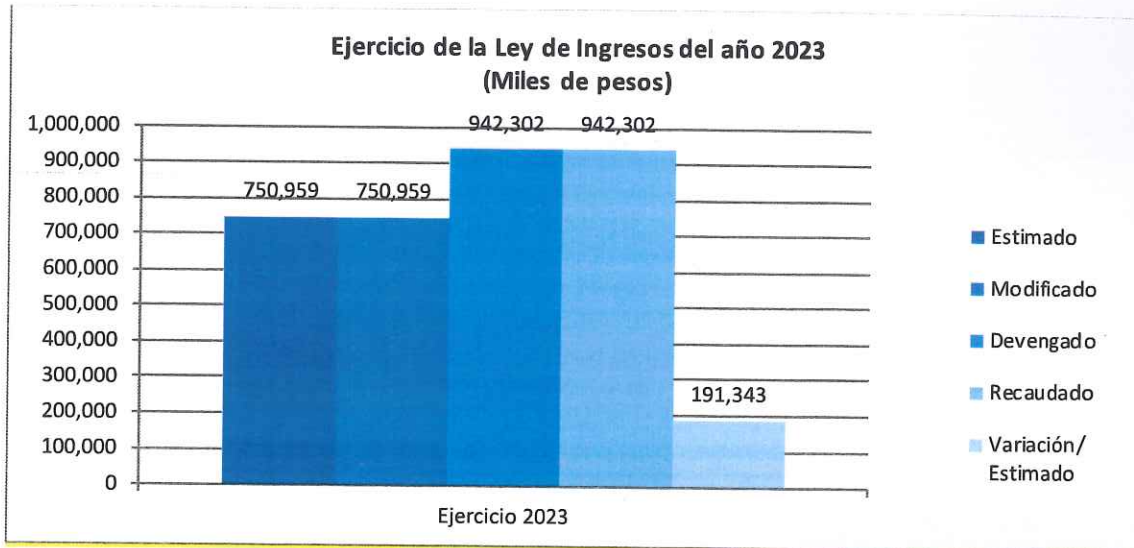
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023						
(Miles de pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	137,372	0	137,372	138,521	138,521	1,149
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	150,070	0	150,070	216,380	216,380	66,311
Productos ¹	2,235	0	2,235	15,937	15,937	13,702
Aprovechamientos ²	34,801	0	34,801	41,151	41,151	6,351
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	426,482	0	426,482	465,539	465,539	39,058
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	64,773	64,773	64,773
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	750,959	0	750,959	942,302	942,302	191,343
					Ingresos excedentes	
Estado Analítico de Ingresos						
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno	750,959	0	750,959	942,302	942,302	191,343
Impuestos	137,372	0	137,372	138,521	138,521	1,149
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	150,070	0	150,070	216,380	216,380	66,311
Productos ¹	2,235	0	2,235	15,937	15,937	13,702
Aprovechamientos ²	34,801	0	34,801	41,151	41,151	6,351
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	426,482	0	426,482	465,539	465,539	39,058
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	64,773	64,773	64,773
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	750,959	0	750,959	942,302	942,302	191,343
					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 2023, la Ley de Ingresos Estimada por el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, fue por un importe de 750,959 miles de pesos, no se realizaron modificaciones presupuestarias; se devengaron en el ejercicio 942,302 miles de pesos, en lo que respecta a la recaudación el importe asciende al mismo importe de 942,302 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 2023						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	350,766	0	350,766	350,762	347,784	4
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	124,499	608	125,107	125,107	125,094	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	28,487	1,827	30,314	30,314	30,314	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	111,020	-5,062	105,959	105,955	105,925	4
Seguridad Social	24,061	374	24,435	24,435	23,916	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	62,698	2,253	64,951	64,951	62,535	0
Provisiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	54,979	-3,001	51,978	51,252	48,282	726
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,529	-2,861	8,668	8,595	8,595	72
Alimentos y Utensilios	4,063	2,548	6,611	6,543	6,572	67
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	5	5	5	5	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,943	3,871	17,814	17,772	15,309	42
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,646	-1,069	578	575	575	2
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	16,954	-2,590	14,364	14,364	13,830	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,815	-1,048	1,766	1,743	1,743	23
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	227	227	0	0	227
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,029	-2,084	1,945	1,652	1,652	293
Servicios Generales	213,427	84,586	298,013	297,976	284,095	37
Servicios Básicos	46,186	-4,436	41,750	41,750	41,750	0
Servicios de Arrendamiento	15,336	13,962	29,297	29,297	29,129	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	24,714	21,165	45,879	45,879	37,526	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,520	-882	6,639	6,639	6,636	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	47,310	8,509	55,819	55,819	52,191	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	8,530	649	9,179	9,142	9,122	37
Servicios de Traslado y Viáticos	11,033	-5,934	5,099	5,099	5,099	0
Servicios Oficiales	32,605	12,219	44,824	44,824	44,824	0
Otros Servicios Generales	20,193	39,334	59,527	59,527	57,819	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,447	3,797	23,244	22,804	22,663	440
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,000	0	6,000	6,000	6,000	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	13,447	3,797	17,244	16,804	16,663	440
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	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	10,914	37,768	48,682	43,672	30,696	5,011
Mobiliario y Equipo de Administración	5,216	4,994	10,210	10,210	6,915	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	21	21	21	21	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	25	25	25	25	0
Vehículos y Equipo de Transporte	4,000	12,420	16,420	11,513	8,359	4,906
Equipo de Defensa y Seguridad	0	8,718	8,718	8,718	4,359	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,698	5,852	7,550	7,446	7,446	104
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	5,739	5,739	5,739	3,571	0
Inversión Pública	40,067	67,175	107,242	106,315	41,566	927
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	39,213	46,140	85,352	85,292	29,726	60
Obra Pública en Bienes Propios	854	21,035	21,889	21,023	11,839	866
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	6,396	10,853	17,249	0	0	17,249
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 2023						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	6,396	10,853	17,249	0	0	17,249
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	54,963	18,372	73,335	72,976	72,976	359
Amortización de la Deuda Pública	1,392	0	1,392	1,392	1,392	0
Intereses de la Deuda Pública	49,961	4,989	54,950	54,671	54,671	279
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)	3,610	13,383	16,993	16,913	16,913	80
Total del Gasto	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

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 2023 (Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	684,228	32,002	716,230	697,669	687,850	18,560
Gasto de Capital	11,768	161,102	172,870	167,037	79,937	5,833
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	54,963	26,446	81,409	81,050	80,276	359
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

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 2023 (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	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752
Total del Gasto	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

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 2023						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	310,455	120,071	430,525	414,687	383,103	15,838
Legislación	12,761	-586	12,176	12,176	12,164	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	90,753	-14,438	76,315	76,290	76,103	24
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	50,328	35,065	85,393	72,496	72,467	12,897
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	108,141	52,641	160,782	157,865	131,152	2,917
Otros Servicios Generales	48,472	47,388	95,860	95,860	91,216	0
Desarrollo Social	366,373	75,970	442,343	438,315	372,207	4,027
Protección Ambiental	78,826	-3,431	75,396	74,342	72,572	1,054
Vivienda y Servicios a la Comunidad	41,276	55,673	96,949	96,949	43,819	0
Salud	8,759	-1,874	6,885	6,869	6,853	16
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	76,658	29,229	105,887	105,887	97,408	0
Educación	8,421	-979	7,442	7,204	7,205	238
Protección Social	35,226	-2,157	33,069	33,069	33,069	0
Otros Asuntos Sociales	117,205	-492	116,713	113,994	111,280	2,719
Desarrollo Económico	19,168	5,138	24,306	23,389	23,387	917
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	12,359	-782	11,577	11,571	11,570	6
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	20	0	20	0	0	20
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	6,789	5,920	12,709	11,818	11,817	891
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	54,963	18,372	73,335	69,366	69,366	3,969
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	51,353	4,711	56,063	56,063	56,063	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	3,610	13,661	17,271	13,302	13,302	3,969
Total del Gasto	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

2.2.5 Endeudamiento Neto.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL			
Endeudamiento Neto			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023			
(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)		1,392	-1,392
----		0	0
----		0	0
----		0	0
----		0	0
Total Créditos Bancarios		1,392	-1,392
Otros Instrumentos de Deuda			
----		0	0
----		0	0
----		0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda		0	0
TOTAL		1,392	-1,392

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 2023		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito (13434)	54,671	54,671
----	0	0
----	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	54,671	54,671
Otros Instrumentos de Deuda		
----	0	0
----	0	0
----	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	54,671	54,671

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 2023			
---	--	--	--

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

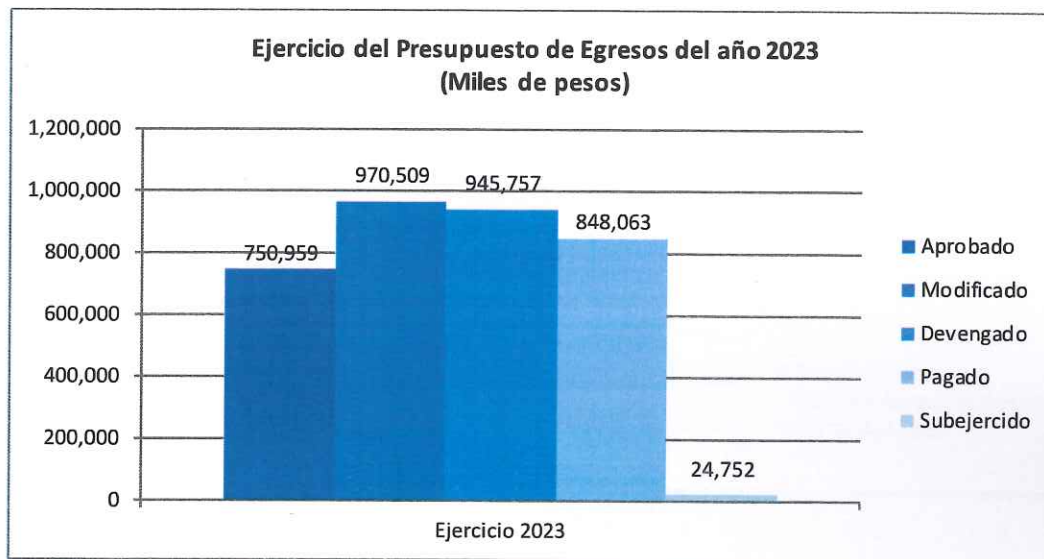
C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)

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

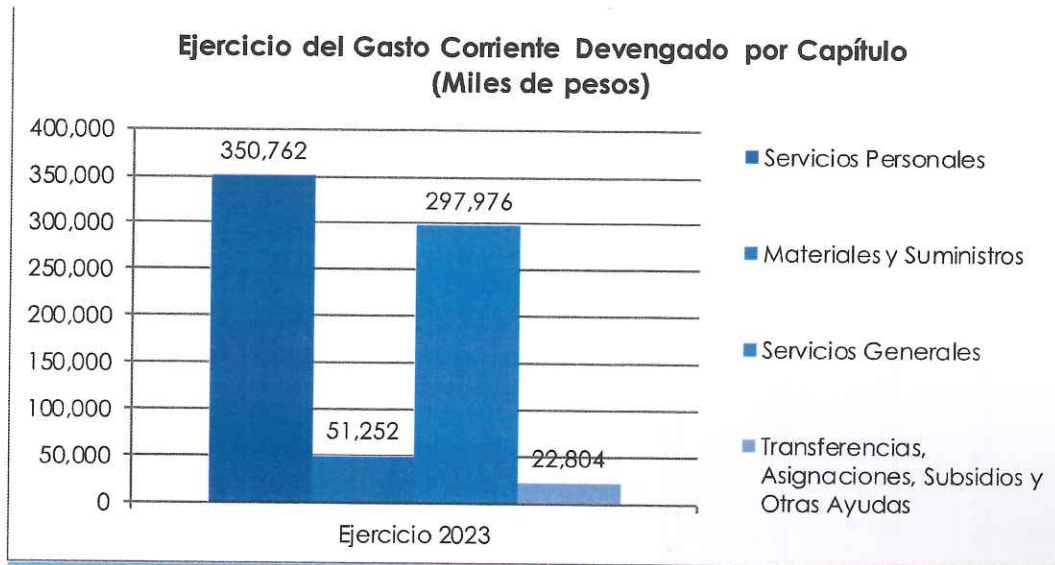
El presupuesto de egresos aprobado para el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, ascendió a la suma de 750,959 miles de pesos, ese importe, fue modificado mediante ampliaciones y reducciones líquidas presupuestales durante el año 2023, con un efecto neto igual a 219,550 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 970,509 miles de pesos, de los cuales se devengo la cantidad de 945,757 miles de pesos en el año fiscal del que se rinde cuenta en este informe.



2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2023

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AÑO 2023

En el ejercicio 2023, el presupuesto devengado fue de 945,757 miles de pesos, cifra mayor en 25.94% puntos porcentuales con relación al presupuesto aprobado de 750,959 miles de pesos.



En relación al Gasto de Capital devengado, se realizaron compras de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de 10,210; Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por 21; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 25; Vehículos y Equipo de transporte por 11,513; Equipo de Defensa y Seguridad 8,718; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por 7,446; y Activos Intangibles por 5,739; 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 2023						
(Miles de pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
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	729,708	158,208	887,916	868,969	774,379	18,947
Prestación de Servicios Públicos	719,304	158,187	877,491	868,948	774,358	8,543
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	10,404	21	10,425	21	21	10,404
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	21,251	61,342	82,592	76,788	73,683	5,805
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	12,669	55,165	67,834	62,030	59,075	5,805
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	8,582	6,176	14,758	14,758	14,608	0
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	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

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

Durante el ejercicio 2023, el presupuesto de Egresos se devengó a través de sus diferentes categorías programáticas, la Prestación de Servicios Públicos representó el 91.88% del total del Gasto por Categoría Programática; el 0.01% 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 6.55%; y el Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión el 1.56% 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 2023											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANACE					ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	
PROGRAMA PRESUPUESTARIO											
E001 PROGRAMA DE DESARROLLO : JUNTOS POR LA IGUALDAD											
FN	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 los problemas sociales que mejoren el acceso a servicios de salud y vean en una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
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	0.00%	100.00%
C01 COMPONENT E 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	331	723	913	158	51.67%	176.03%
C01-A01-Actividad 1.1.1	Implementar acciones que impulsen la nutrición de las y los niños en las instituciones públicas.	Ascendente	Trimestral	1600	SI	424	446	393	431	103.86%	102.05%
C01-A02-Actividad 1.1.2	Fortalecer acciones para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los principales problemas de salud pública.	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	0	3	1	33.33%	66.67%
C01-A03-Actividad 1.1.3	Promover el cuidado de la salud mental y el bienestar psicológico de los habitantes del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1230	SI	351	203	323	210	72.41%	88.37%
C01-A04-Actividad 1.1.4	Coadyuvar para la obtención de un modelo eficiente de los servicios de salud.	Ascendente	Trimestral	3600	SI	1568	1299	256	1038	115.33%	115.68%
C01-A05-Actividad 1.1.5	Implementar brigadas integrales de salud comunitaria.	Ascendente	Trimestral	24	SI	5	11	12	2	33.33%	125.00%
C01-A06-Actividad 1.1.6	Fortalecer las acciones municipales orientadas al apoyo del Centro de Integración Juvenil para tabajar los temas de atención y prevención de adicciones.	Ascendente	Trimestral	12	SI	1	1	2	3	100.00%	58.33%
C01-A07-Actividad 1.1.7	Fomentar las medidas necesarias para prevenir riesgos sanitarios que protejan a las familias de la isla.	Ascendente	Trimestral	12	SI	5	6	13	6	200.00%	250.00%
C02 COMPONENT E 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.	Ascendente	Trimestral	48000	SI	10,500	10292	12117	13888	115.82%	97.51%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Promover y fortalecer los espacios públicos para desarrollar actividades deportivas y recreativas.	Ascendente	Trimestral	30	SI	6	10	11	7	116.67%	113.33%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Impulsar la realización de eventos deportivos municipales, estatales, nacionales e internacionales.	Ascendente	Trimestral	113	SI	22	28	32	31	106.80%	100.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Reconocer, incentivar y apoyar a los deportistas locales.	Ascendente	Trimestral	80	SI	14	27	14	10	66.67%	81.25%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Generar las condiciones de infraestructura y apoyos para atletas competivos y de alto rendimiento.	Ascendente	Trimestral	624	SI	154	161	169	158	101.28%	102.88%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Impulsar el premio al mérito deportivo.	Ascendente	Trimestral	21	SI	0	0	3	19	105.56%	104.76%
C03 COMPONENT E 1.1.2	Promover, la gestión de acciones, obras o servicios para que los habitantes tengan acceso a una formación académica y el pleno desarrollo cultural conservando las tradiciones y la identidad local.	Ascendente	Trimestral	1550	SI	900	890	800	4900	300.00%	444.52%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Promover el desarrollo de espectáculos y actividades culturales en el Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	6	SI	1	1	2	2	100.00%	100.00%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

Ejercicio 2023

NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANACE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Realizar festivales de gastronomía y cultura donde se difunda la música tradicional, el folklore y artesanías que caracterizan al Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	11	SI	6	1	7	3	160.00%	154.55%	
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Implementar acciones que permitan fortalecer los programas culturales existentes.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	7	6	600.00%	325.00%	
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Fomentar la participación de la ciudadanía en la organización de los eventos culturales.	Ascendente	Trimestral	9	SI	3	7	0	2	66.67%	133.33%	
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Promover la realización del carnaval de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	2	SI	2	0	0	0	0.00%	100.00%	
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Impartir talleres sobre la cultura y tradiciones en Cozumel.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	3	2	4	200.00%	137.50%	
PROGRAMA PRESUPUESTARIO												
E002 PROGRAMA DE DESARROLLO: GENERANDO CAPACIDADES												
PN	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 mejoran el acceso a servicios de salud y se definen una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y vicinarios en Cozumel.	Descendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%	
PROPOSITO	Contribuir de manera sostenida al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad, así como promover acciones que permitan disminuir el rezago educativo a nivel básico.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%	
C01-COMPONENT E 1.1.1	Gestionar ante las instancias educativas correspondientes, servicios e infraestructura educativa que permita fortalecer y promover la cobertura educativa de calidad para reducir el rezago educativo.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%	
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Impulsar y gestionar apoyos económicos a través de becas escolares.	Ascendente	Trimestral	2599	SI	0	0	1374	525	120.19%	77.15%	
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Impulsar cursos y talleres en los centros de desarrollo comunitario.	Ascendente	Trimestral	5400	SI	821	752	501	525	0.00%	58.11%	
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Promover acciones que reduzcan el rezago educativo en el nivel básico.	Ascendente	Trimestral	2599	SI	1295	707	505	631	100.00%	73.07%	
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Gestionar ante el Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos (IEEA) programas de educación para los habitantes del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	22	SI	1350	1350	1350	1350	0.00%	40.91%	
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Promover la identidad, la participación y la responsabilidad social en la comunidad educativa.	Ascendente	Trimestral	32	SI	0	0	9	0	100.00%	137.50%	
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Reactivar la biblioteca pública municipal.	Ascendente	Trimestral	43	SI	6	9	7	10	184.62%	130.23%	
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Apoyar a las escuelas públicas.	Ascendente	Trimestral	114	SI	5	11	16	24	62.50%	63.16%	
C02-COMPONENT E 1.1.2	Fortalecer y realizar acciones que contribuyan al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	1	NO	18	13	16	25	100.00%	100.00%	
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Brindar atención integral a niños, niñas y adolescentes que se encuentran en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	36	SI	18	24	32	40	33.33%	72.22%	
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Brindar atención a los adultos mayores en estado de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	3600	SI	7	9	7	3	98.56%	116.97%	
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas en estado de vulnerabilidad brindando apoyos asistenciales.	Ascendente	Trimestral	1800	SI	900	900	900	900	80.89%	109.94%	
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Impulsar y fortalecer los Centros Atención Infantil (CAI).	Ascendente	Trimestral	66	SI	473	568	574	364	96.15%	104.65%	
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Impulsar acciones para disminuir el rezago social en materia de vivienda.	Ascendente	Trimestral	10	SI	450	450	450	450	100.00%	100.00%	

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

Ejercicio 2023

NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
PROGRAMA PRESUPUESTARIO												
E003 PROGRAMA DE DESARROLLO: CONSTRUYENDO IGUALDADES												
FN	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 mejoran el acceso a servicios de salud y se definen una oferta atractiva de actividades recreativas, culturales y deportivas con la finalidad de mejorar el bienestar de los habitantes y visitantes en Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1			
	Tasa de participación del Índice de Desarrollo Humano Municipal					0	0	0	1	100.00%	100.00%	
PROPOSITO	Contribuir a crear una sociedad incluyente, equitativa y respetuosa con enfoque en perspectiva de género mediante el desarrollo de estrategias y promoción de las garantías de los derechos humanos para disminuir las brechas de desigualdad.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%	
	Porcentaje de cobertura en usuarios atendidos a través del Comité Municipal de la Mujer					0	0	0	1	100.00%	100.00%	
C01-COMPONENTE 1.1.1	Promover, impulsar y gestionar acciones que fomenten el respeto a los Derechos Humanos.	Ascendente	Anual	15	SI	0	0	10	4		80.00%	
	Porcentaje de avance en el cumplimiento de las metas de trabajo para la revisión de la constitución del Comité Municipal de la Mujer, así como de su reglamento interno.					0	0	10	5		93.33%	
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Promover la igualdad de género y los Derechos Humanos, mediante acciones diversas con el sector público, población en general y sociedad organizada.	Ascendente	Trimestral	22	SI	5	6	4	4		66.67%	
	Número de pláticas y/o talleres impartidos en temas de igualdad de género y derechos humanos.					5	6	6	5		86.36%	
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Diseñar e implementar acciones educativas como políticas públicas de respeto a los derechos humanos con enfoque de familia con inclusividad, igualdad y equidad.	Ascendente	Anual	4	SI	1	1	1	1		100.00%	
	Porcentaje de avance para diseñar e implementar acciones educativas como políticas públicas de respeto a los derechos humanos con enfoque de familia con inclusividad, igualdad y equidad.					1	1	1	1		100.00%	
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Impulsar el conocimiento y respeto a los Derechos Humanos de todas las personas en la administración pública municipal.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	1	4		33.33%	
	Porcentaje de avance en el programa de capacitación para impulsar el conocimiento y respeto a los Derechos Humanos de todas las personas en la administración pública municipal.					3	3	3	3		91.67%	
C02-COMPONENTE 1.1.2	Fortalecer acciones encaminadas a la inclusión de todas y todos los Cozumelenses.	Ascendente	Trimestral	350	SI	379	347	279	250		116.25%	
	La suma anual del número de beneficiarios a través de las políticas públicas de inclusión implementadas por la CPD					240	246	240	240		131.35%	
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Sensibilizar el uso del lenguaje incluyente como braille, lenguaje de señas mexicanas, entre otros instrumentos que posibilitan el óptimo desarrollo de las personas con alguna discapacidad.	Ascendente	Trimestral	60	SI	9	10	9	6		60.00%	
	Acciones de sensibilización para la inclusión					15	15	15	15		71.67%	
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Promover programas municipales para la no discriminación.	Ascendente	Trimestral	133	SI	32	25	6	17		17.14%	
	Actividades para población vulnerable en situaciones adversas y riesgo psicosocial.					25	30	35	43		60.15%	
C03-COMPONENTE 1.1.3	Construir una cultura de prevención y mitigación de la violencia en cualquiera de sus géneros.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1		100.00%	
	Número de beneficiarios atendidos a través del GEAVIC					0	0	0	1		100.00%	
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Capacitar al personal municipal de primer contacto en protocolos de actuación y atención a víctimas de violencia de género.	Ascendente	Trimestral	8	SI	0	2	3	2		66.67%	
	Porcentaje de cumplimiento de pláticas y/o talleres realizados para capacitar al personal municipal de primer contacto en protocolos de actuación y atención a víctimas de violencia de género.					1	1	3	3		87.50%	
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Brindar atención integral a mujeres y hombres en situación de violencia familiar.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1		100.00%	
	Porcentaje de avance en el cumplimiento de programas de atención integral a mujeres y hombres en situación de violencia familiar.					0	0	0	1		100.00%	
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Incentivar una cultura de detección y prevención de la violencia de género.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1		100.00%	
	Programa de prevención y atención de la violencia de género implementado.					0	0	0	1		100.00%	
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Gestionar la consolidación de los servicios que se prestan en materia de Atención a la Violencia Familiar y de Género.	Ascendente	Trimestral	23	SI	7	11	6	4		66.67%	
	Cantidad de pláticas y/o talleres realizados en temas de atención a la violencia familiar y de género					5	6	6	6		121.74%	
C04-COMPONENTE 1.1.4	Reforzar la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles decisorios en la vida política, económica y pública.	Ascendente	Trimestral	34	SI	0	0	17	18		112.50%	
	Porcentaje de acciones realizadas para reforzar la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles decisorios en la vida política, económica y pública.					0	0	18	18		102.04%	
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Promover acciones integrales para la igualdad de género.	Ascendente	Trimestral	20	SI	1	7	7	8		150.00%	
	Acciones integrales que promuevan la igualdad de Género					3	6	6	5		115.00%	
C05-COMPONENTE 1.1.5	Aprobar y fortalecer políticas acertadas y leyes aplicables para promover la igualdad de género y el empoderamiento de todas las mujeres y las niñas a todos los niveles.	Ascendente	Trimestral	14	SI	0	0	0	0		100.00%	
	Mesas de trabajo realizadas para la revisión de la constitución del Comité Municipal de la Mujer, así como de su reglamento interno.					1	1	0	0		85.71%	
	Porcentaje de acciones en la implementación de	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	0	3	3		100.00%	

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2023												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE					ANUAL	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM		
C05-A01-Actividad 1.1.5.1	Implementar talleres vivenciales de desarrollo humano con enfoque de familia para la prevención a la violencia.	talleres vivenciales de desarrollo humano con enfoque de familia para la prevención a la violencia.				0	0	3	3			
PROGRAMA PRESUPUESTARIO												
E004 PROMAGA DE DIVERSIFICACIÓN ECONÓMICA: TURISMO DE VANGUARDIA												
FBI	Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio sea el turismo recreativo vinculada al mercado local, lo que permita una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, en cuenta con metaeficiencia para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional.	Tasa de variación de la estructura económica del sector turístico	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
PROPOSITO	Contribuir a la consolidación del comercio, servicios e industria turística, así como la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como un destino sustentable.	Tasa de variación de afluencia turística	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
E01-COMPONENT E 1.1.1	Impulsar la promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar la promoción turística y reconocimiento a nivel nacional e internacional del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	129	SI	38	33	34	44	141.84%	113.95%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Promocionar los atractivos turísticos del municipio de Cozumel.	Porcentaje de avance de la campaña de promoción turística del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	48	SI	12	12	12	12	100.00%	100.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Brindar atención integral, eficiente, oportuna y de calidad al turista nacional e internacional.	Porcentaje de cumplimiento en el avance del programa de atención al turista y visitante en Cozumel.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Promover la diversificación de los servicios de la industria de hospedaje para generar turismo de pernoche.	Porcentaje de cumplimiento en el avance de las acciones de diversificación de los servicios de hospedaje.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Promocionar a Cozumel como un destino sustentable y amigable con el medio ambiente.	Porcentaje de avance de la campaña de promoción turística con enfoque sustentable con el medio ambiente del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	36	SI	9	5	11	11	122.22%	100.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Promover los convenios que impulsen el turismo de grupos y convenciones, para la recuperación de la industria turística de Cozumel.	Porcentaje de avance de la campaña de difusión para promover el turismo de convenciones.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	1	0	0	0.00%	100.00%
C02-COMPONENT E 1.1.2	Contar con la infraestructura suficiente para el desarrollo de los servicios y atractivos turísticos del municipio de Cozumel.	Porcentaje de cumplimiento para contar con la infraestructura suficiente para el desarrollo de los servicios y atractivos turísticos del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Implementar acciones de profesionalización para mejorar la calidad y competitividad en la prestación de servicios en el sector turístico.	Porcentaje de avance en el programa de profesionalización para mejorar la calidad y competitividad en la prestación de servicios en el sector turístico.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	2	2	0	0.00%	125.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Implementar acciones que fomenten la participación de los sectores público, social y privado.	Porcentaje de avance del programa de participación integral en materia de turística del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	5	SI	2	1	1	1	300.00%	140.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Promover acciones para la planeación y el financiamiento de proyectos para el desarrollo turístico sustentable.	Porcentaje de avance del programa de planeación y el financiamiento de proyectos para el desarrollo turístico sustentable.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Crear el Módulo de Atención Turística con personal especializado en brindar información oportuna y de calidad a los turistas.	Porcentaje de cumplimiento en el avance del programa de modernización de los módulos de información turística.	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Fomentar la prestación de servicios inclusivos.	Porcentaje de cumplimiento en el avance del programa de difusión de servicios turísticos inclusivos.	Ascendente	Trimestral	12	SI	4	1	2	5	166.67%	100.00%
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Implementar un portal para la promoción turística digital de Cozumel.	Porcentaje de cumplimiento en el avance de la implementación del portal de promoción turística digital.	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C02-A07-Actividad 1.1.2.7	Fomentar la calidad en los servicios turísticos a través de la capacitación de empresas y prestadores de servicios turísticos.	Porcentaje de avance del programa de capacitación a empresas y prestadores de servicios turísticos.	Ascendente	Trimestral	2	SI	2	0	0	0	0.00%	100.00%
C02-A08-Actividad 1.1.2.8	Implementar una campaña de promoción y cuidado de la salud, relacionado con actividades turísticas por cualquier tipo de contingencias sanitarias.	Porcentaje de avance de la campaña de difusión de las normas sanitarias.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	2	1	0	0.00%	100.00%
C02-A09-Actividad 1.1.2.9	Fortalecer el sector de cruceros a través de acciones que permitan la permanencia del destino entre los puertos turísticos preferidos.	Porcentaje de avance del programa para fortalecer el sector de cruceros a través de acciones que permitan la permanencia del destino entre los puertos turísticos preferidos.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	1	100.00%	200.00%
C02-A10-Actividad 1.1.2.10	Fomentar los festivales gastronómicos y culturales para diversificar la oferta turística.	Porcentaje de avance del programa de difusión de gastronomía y cultura hacia el turismo.	Ascendente	Trimestral	5	SI	2	4	2	1	100.00%	180.00%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

Ejercicio 2023

NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
PROGRAMA PRESUPUESTARIO												
E005 PROGRAMA DE DESARROLLO ECONOMICO Y SUSTENTABLE: TURISMO RESPONSABLE												
FN	Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio sea el turismo se encuentre vinculada al mercado local lo que permite una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuenta con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionarse al municipio como uno de los mejores a nivel internacional	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
PROPOSITO	Contribuir al desarrollo económico del Municipio de Cozumel mediante estrategias sustentables, innovadoras e incluyentes que le permitan ser competitivo y tener una diversificación económica.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C01 COMPONENT E 1.1.1	Fortalecer las capacidades competitivas del municipio y sus sectores económicos	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	2	200.00%	200.00%	
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar acciones para el desarrollo y aprovechamiento sostenible del sector turístico, pesquero y de actividades subacuáticas.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Promover la generación de Ferias de Empleo y del Emprendedor.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	1	1	100.00%	150.00%	
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Generar un Catálogo de Inversiones Municipales.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%	
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Impulsar la cultura del emprendimiento en las y los jóvenes, para consolidar e incrementar su potencial empresarial.	Ascendente	Trimestral	5	SI	0	1	1	3	100.00%	100.00%	
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Actualizar el padrón municipal de comercio en vía pública.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Impulsar la actividad artesanal en la isla.	Ascendente	Trimestral	17	SI	4	3	4	6	100.00%	100.00%	
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Promover la atracción de inversión en el Municipio.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%	
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Implementar la mejora regulatoria para la simplificación y modernización administrativa de trámites y servicios municipales.	Ascendente	Trimestral	100	SI	37	19	22	22	100.00%	100.00%	
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Revisar continua y periódicamente el Marco Jurídico Municipal.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Optimizar y sistematizar de los trámites municipales para el Sistema de Apertura Rápida de Empresas (SARE).	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C02 COMPONENT E 1.1.2	Generar condiciones óptimas para el desarrollo de empresas locales.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	3	4	400.00%	700.00%	
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Generar un padrón de huertos urbanos en la isla de Cozumel	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	1	1	0.00%	100.00%	
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Impulsar la agroindustria local orgánica y su vinculación con la industria local.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	2	1	100.00%	100.00%	
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Mejorar las instalaciones del Rastro Municipal.	Ascendente	Trimestral	6	SI	2	1	2	1	100.00%	100.00%	
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Asesorar y capacitar a los emprendedores para que puedan acceder a microcréditos.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	0.00%	100.00%	
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Promover la organización en la sociedad para generar cooperativas que permitan un crecimiento en el sector empresarial.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	1	100.00%	50.00%	

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2023												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE S/NO	METAS-AVANCE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Fortalecer las acciones de ordenamiento comercial (p., semijo y ambulante).	Numero de sesiones del Comité de ordenamiento del comercio en vía pública.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E066 PROGRAMA DE MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA: AYUNTAMIENTO INNOVADOR										
FR	Contribuir para que la principal actividad económica en el municipio sea el turismo se encuentre vinculada al mercado local, lo que permita una diversificación y fortalecimiento del comercio, servicios y pequeños emprendimientos locales, se cuente con mecanismos para la generación de inversiones que permitan posicionar al municipio como uno de los mejores a nivel internacional.	Tasa de variación de la actividad económica del sector turístico.	Descendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
PROPOSITO	Contribuir a un gobierno abierto a la participación social en la toma de decisiones, acciones y ejecución de programas.	Porcentaje de avance en la integración del PMD.	Ascendente	Anual	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C01 COMPONENT E 1.1.1	Promover la participación ciudadana como requisito indispensable de todas las acciones de gobierno.	Numero de encuestas de participación ciudadana para la integración del Plan Municipal de Desarrollo.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Diagnosticar e implementar en conjunto con la iniciativa privada el acceso a los servicios de internet gratuito en espacios públicos.	Porcentaje de parques dotados con servicio de internet.	Ascendente	Trimestral	9	SI	0	0	2	1	33.33%	33.33%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Promover acciones que permitan la atención en términos municipales, de forma digital.	Porcentaje de avance en la integración de las acciones para promover acciones que permitan la atención en términos municipales, de forma digital.	Ascendente	Trimestral	100	SI	37	19	22	22	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Promover los mecanismos de consulta pública para la toma de decisiones en temas que afectan directamente a la sociedad.	Numero de sesiones del Comité de Planeación Municipal.	Ascendente	Trimestral	8	SI	0	0	0	8	100.00%	100.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Organizar y coordinar la recepción y seguimiento de las demandas ciudadanas.	Porcentaje de acciones realizadas para organizar y coordinar la recepción y seguimiento de las demandas ciudadanas.	Descendente	Trimestral	23	SI	0	11	0	5	83.33%	69.57%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Implementar acciones para que la ciudadanía pueda vincularse con la Contraloría Municipal para denuncias y combate a la corrupción.	Porcentaje de acciones para que la ciudadanía se vincule con la contraloría municipal.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	0	4	2	66.67%	85.71%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Generar y actualizar los Reglamentos Municipales.	Porcentaje de avance en el programa de asesores en el a unidades administradas.	Ascendente	Anual	11	SI	3	2	4	2	100.00%	100.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E007 PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DEL ENTORNO URBANO: COZUMEL, DESTINO DE PRIMER NIVEL.										
FR	Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del municipio optimo, disminuyen los problemas de movilidad, existe una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclaje de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, existe una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
PROPOSITO	Contribuir a mejorar la infraestructura urbana y sostenible del Municipio de Cozumel mediante la aplicación de una normatividad, programas de mantenimiento y un modelo de movilidad modernizado.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C01 COMPONENT E 1.1.1	Gestionar un recinto de usos múltiples el municipio de Cozumel para la realización de eventos y convenciones del ámbito cultural, artístico y deportivo.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Construir un espacio público inclusivo para mascotas.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la infraestructura de espacios públicos.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Gestionar la construcción de un recinto ferrial cultural y deportivo.	Porcentaje de avance en la gestión de construcción de un recinto ferrial cultural y deportivo.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02 COMPONENT E 1.1.2	Actualización de diferentes reglamentos y normatividades municipales para el crecimiento ordenado, moderno, compacto y amigable con el medio ambiente.	Actualización de diferentes reglamentos y normatividades municipales para el crecimiento ordenado, moderno, compacto y amigable con el medio ambiente.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Impulsar acciones para mejorar en las rutas, horarios y costo del transporte urbano.	Programa de monitoreo y control de horarios para mejorar las rutas, horarios y costos de transporte urbano.	Ascendente	Trimestral	365	SI	89	91	92	92	100.00%	99.73%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Revisar y actualizar la normatividad urbana y de ordenamiento territorial municipal.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de revisión de la normativa urbana.	Ascendente	Trimestral	3331	SI	1229	1183	464	511	112.31%	101.68%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Mejorar los procesos de trámites relacionados a los procesos de desarrollo urbano.	Porcentaje de avance del Sistema de Ventanilla Digital.	Ascendente	Trimestral	100	SI	37	19	22	22	100.00%	100.00%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2023												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO		NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMPLABE S/NO	METAS-AVANCE				TRIM	ANUAL
							1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C03 COMPONENTE 1.1.3.	Construir y dar mantenimiento a la infraestructura cultural, social, deportiva y equipamiento urbano de forma innovadora, incluyendo, sustentable e integral.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Rehabilitar y/o Equipar la Infraestructura de Espacios Públicos.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la Infraestructura de espacios públicos.	Ascendente	Trimestral	11	SI	0	2	5	4	100.00%	100.00%
							0	3	5	4		
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Rehabilitar y/o Equipar las Unidades Deportivas Municipales.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la Infraestructura de Unidades Deportivas Municipales.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	2	2	100.00%	100.00%
							0	0	2	2		
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Rehabilitar y/o Equipar Infraestructura Educativa Municipal.	Porcentaje de avance en el programa para Rehabilitar y/o Equipar Infraestructura Educativa Municipal.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	1	3	100.00%	100.00%
							0	0	1	3		
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Rehabilitar y/o Equipar Infraestructura Cultural Municipal.	Porcentaje de avance en el programa para rehabilitar y/o Equipar Infraestructura Cultural Municipal.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							0	0	0	0		
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Implementar un Programa de Alumbrado Público moderno, eficiente y sustentable.	Porcentaje de avance del cumplimiento de los reportes atendidos, con respecto al mantenimiento del alumbrado público.	Descendente	Trimestral	711	SI	139	236	196	195	108.33%	108.02%
							151	175	205	180		
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Rehabilitar y mantener en óptimas condiciones los Pantones Municipales.	Porcentaje de avance en el programa para rehabilitar y mantener en óptimas condiciones los Pantones Municipales.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%
							0	0	1	0		
C03-A07-Actividad 1.1.3.7	Construir o rehabilitar pozos de absorción, espacios deportivos y culturales.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de pozos de absorción, espacios deportivos y culturales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	2	0	0	0.00%	100.00%
							0	2	0	0		
C03-A08-Actividad 1.1.3.8	Pavimentar y bachear calles y avenidas.	Porcentaje de avance del cumplimiento de los metros cuadrados realizados en el programa de bacheo en las calles y avenidas.	Ascendente	Trimestral	3705.52	SI	687.86	946.06	863.01	1143.55	128.11%	98.24%
							775.68	1163.37	874	892.61		
C04 COMPONENTE 1.1.4	Generar un modelo de movilidad, espacios públicos y transporte sustentables priorizando al peatón.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura urbana municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Rehabilitar la Infraestructura Vial.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la Infraestructura vial.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	1	1	100.00%	100.00%
							0	0	1	1		
C04-A02-Actividad 1.1.4.2	Construir y dar mantenimiento a la Infraestructura para la Movilidad Peatonal.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la Infraestructura para la Movilidad Peatonal.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	2	100.00%	100.00%
							0	0	0	2		
C04-A03-Actividad 1.1.4.3	Generar una red de Ciclovías Municipal.	Porcentaje de avance en la creación de la red de Ciclovías Municipales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
							0	1	0	1		
C04-A04-Actividad 1.1.4.4	Señalizar y semaforizar las calles y vialidades.	Porcentaje de avance en el programa para señalizar y semaforizar las calles y vialidades.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C04-A05-Actividad 1.1.4.5	Construir o rehabilitar la infraestructura Vial no Motorizada.	Porcentaje de avance en el programa de rehabilitación de la infraestructura Vial no Motorizada.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
							0	1	0	0		
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E008 PROGRAMA DE MEJORAMIENTO URBANO Y ECOLÓGICO: COZUMEL SUSTENTABLE										
FN	Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura urbana y sostenible del ejercicio optivo, disminuir los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
PROPÓSITO	Contribuir a fomentar la cultura ecológica en la ciudadanía mediante acciones que promuevan un adecuado manejo de los residuos líquidos y sólidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna con lo que cuenta el Municipio de Cozumel.	Informe de resultados anual de acciones para fomentar la cultura ecológica	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C01- COMPONENTE 1.1.1	Impartir talleres, foros y cursos, en donde se promueva a la ciudadanía la cultura ecológica y el cuidado de los residuos líquidos y sólidos.	Número de talleres, foros y cursos, en donde se incluya a la ciudadanía la cultura ecológica y el cuidado de los residuos líquidos y sólidos.	Ascendente	Trimestral	36	SI	21	43	0	1	8.33%	180.56%
							6	6	12	12		
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar acciones que promuevan la separación y manejo de residuos sólidos, así como su reutilización y reciclaje.	Porcentaje de Jornadas realizadas para la implementación de acciones que promuevan la separación y manejo de residuos sólidos, así como su reutilización y reciclaje.	Ascendente	Trimestral	3741	SI	1041	1106	1079	1250	100.00%	119.65%
							1041	900	900	900		
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Aplicar la legislación ambiental competente mediante el procedimiento administrativo, inspección y vigilancia, a fin de lograr un eficiente desempeño ambiental.	Porcentaje de avance para aplicar la legislación ambiental competente mediante el procedimiento administrativo, inspección y	Ascendente	Trimestral	2272	SI	1700	571	55	145	100.00%	108.76%
							1180	648	252	192		

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

Ejercicio 2023

NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Generar acciones que permitan preservar el agua del subsuelo en la isla.	Ascendente	Trimestral	12	SI	2	6	2	0	0.00%	83.33%	
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Realizar campañas de difusión y promoción de la regulación a los sujetos obligados en materia de prevención de la contaminación ambiental	Ascendente	Trimestral	125	SI	43	45	23	40	100.00%	120.80%	
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Impartir talleres de educación ambiental en materia de Agua, Flora, Fauna y Residuos.	Ascendente	Trimestral	84	SI	13	43	19	9	100.00%	100.00%	
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Gestionar una mejora de las instalaciones y parque vehicular del Centro de Acopio de Materiales Reciclables (CAMAR) para minimizar la cantidad de residuos que van al relleno sanitario.	Ascendente	Trimestral	383	SI	113	201	165	125	100.00%	162.92%	
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Propiciar con el sector académico y educativo estrategias de comunicación educativa y diseño de materiales didácticos para la sensibilización y divulgación ambiental.	Ascendente	Trimestral	84	SI	13	10	25	15	100.00%	75.00%	
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Capacitar a los diversos sectores en materia de buenas prácticas ambientales, prevención de emisiones contaminantes, adaptación al cambio climático, servicios ecosistémicos, economía circular y cultura forestal, para el fortalecimiento de la educación y cultura ambiental	Ascendente	Trimestral	648	SI	0	1212	909	78	100.00%	339.35%	
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Instalar el Comité municipal de residuos	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%	
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Actualización del Censo y Delimitación de la ZOFEMAT del Municipio	Ascendente	Trimestral	100	SI	0	0	20	80	100.00%	80.00%	
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Establecer un programa que recupere las balizas y acacia vegetal en desuso con el objetivo de evitar la contaminación del maná freático.	Ascendente	Trimestral	480	SI	125	113	139	125	100.00%	104.58%	
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Realizar campañas de difusión en materia de residuos que incluya estrategias de economía circular.	Ascendente	Trimestral	168	SI	51	47	45	41	100.00%	109.52%	
C02 COMPONENTE E 1.1.2	Protección de la flora y fauna del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	34	SI	13	10	0	0	0.00%	67.65%	
C02 A01 Actividad 1.1.2.1	Fortalecer la implementación de programas de limpieza y saneamiento de playas.	Ascendente	Trimestral	240	SI	60	80	60	60	100.00%	100.00%	
C02 A02 Actividad 1.1.2.2	Fortalecer la protección y conservación de las especies marinas del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	5302	SI	0	1578	2528	0	0.00%	77.44%	
C02 A03 Actividad 1.1.2.3	Coordinar con los tres órdenes de gobierno acciones para la protección de la fauna y flora municipal.	Ascendente	Trimestral	1	SI	1	0	40	15	100.00%	5600.00%	
C02 A04 Actividad 1.1.2.4	Implementar acciones para controlar y atender a la población canina y felina.	Ascendente	Trimestral	36	SI	4	1	8	8	100.00%	58.33%	
C02 A05 Actividad 1.1.2.5	Impulsar la creación de un museo subacuático como arrecife artificial.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C03 COMPONENTE E 1.1.3	Garantizar la protección, conservación, restauración, administración y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales.	Ascendente	Trimestral	34	SI	24	49	155	116	100.00%	1011.76%	
C03 A01-Actividad 1.1.3.1	Desarrollar y ejecutar programas de reforestación y restauración en centros de población urbanos y comunidades.	Ascendente	Trimestral	190	SI	574	102	2	0	0.00%	358.84%	
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E009 PROGRAMA DE ATENCIÓN DE SERVICIOS CIUDADANOS: COZUMEL CIUDAD DE SERVICIOS										
FM	Contribuir al mantenimiento y rehabilitación de una infraestructura	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%	

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO		NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Ejercicio 2023								
					META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
	urbana y sostenible del municipio aptitud, disminuir los problemas de movilidad, existe de una cultura ecológica en la ciudadanía para mejorar manejo de los residuos sólidos y líquidos, el reciclado de basura, la preservación forestal y el cuidado biodiversidad de flora y fauna, se tiene una mejor imagen del destino turístico y se disminuyen los problemas de salud pública en la comunidad.	Porcentaje de cobertura en infraestructura de servicios públicos					0	0	0	1			
1.1	PROPOSITO	Contribuir a mejorar la imagen urbana del municipio de Cozumel mediante la prestación de servicios públicos eficientes y de calidad.	Ascendente	Anual	12	SI	3	2	4	3			
							3	2	4	3	100.00%	100.00%	
C01-	COMPONENTE	Mejorar la programación de acciones y la modernización de herramientas y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	Ascendente	Anual	3	SI	0	0	0	2			
E 1.1.1							1	3	3	2	100.00%	32.32%	
C01-A01-	Actividad	Administrar la prestación de servicios públicos en materia de saneamiento ambiental para el mejoramiento de la imagen del Municipio.	Ascendente	Anual	36	SI	9	9	9	9			
1.1.1.1							9	9	9	9	100.00%	100.00%	
C01-A02-	Actividad	Mejorar las rutas y horarios servicio de recolección de residuos sólidos urbanos.	Ascendente	Anual	180	SI	45	45	45	45			
1.1.1.4							45	45	45	45	100.00%	100.00%	
C01-A03-	Actividad	Rehabilitar camellones y parques.	Ascendente	Trimestral	1079	SI	280	331	265	266			
1.1.1.3							285	280	255	259	102.70%	108.52%	
C01-A04-	Actividad	Impulsar una campaña permanente de limpieza intensiva en espacios públicos, parques y jardines.	Ascendente	Trimestral	9	SI	2	2	3	0			
1.1.1.4							2	2	3	2	0.00%	77.78%	
C06-A02-	Actividad	Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Ascendente	Trimestral	100	SI	25.00	25	25	25			
1.1.5.2							25.00	25	25	25	100.00%	100.00%	
C02	COMPONENTE	Modernizar la herramienta y el equipo de trabajo para prestar servicios de calidad.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1			
E 2.1.1							0	0	0	1	100.00%	100.00%	
C02-A01-	Actividad	Implementar un Programa para fomentar la participación y sensibilización ciudadana en la necesidad y obligación de todos para respetar las rutas y horarios de recoja de basura.	Ascendente	Anual	120	SI	30	30	30	31			
1.1.2.1							30	30	30	30	103.33%	100.83%	
C02-A02-	Actividad	Revisar, evaluar y en su caso modificar las concesiones de los servicios públicos municipales.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0			
1.1.2.2							0	0	0	1	0.00%	0.00%	
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E010 PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL: COZUMEL FORTALECIDO											
F01	PROPOSITO	Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que priorice los criterios para emitir, tramitar, publicar y controlar el gasto mediante criterios de sustentabilidad, eficiencia, racionalidad, transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen deficiencias de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices de calidad son bajos y se tiene una percepción en general de inseguridad y pas.	Ascendente	Anual	1	NO							
							0	0	0	1	0.00%	100.00%	
		Contribuir a ser un gobierno responsable con sus finanzas públicas bajo el enfoque de la sustentabilidad y control del gasto mediante criterios de sustentabilidad, eficiencia, racionalidad, transparencia orientados a la generación de valor público.	Ascendente	Anual	128	SI	31	32	32	32			
							32	32	32	32	100.00%	75.00%	
C01-	COMPONENTE	Establecer un modelo de eficiencia y eficacia administrativa, promoviendo prácticas contables y con un enfoque de calidad.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0			
E 1.1.1							0	0	0	1	0.00%	100.00%	
C01-A01-	Actividad	Implementar acciones para sanear las finanzas municipales mediante el pago puntual de la deuda pública municipal.	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	6	6	6			
1.1.1.1							6	6	6	6	100.00%	100.00%	

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2023												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANACE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01-A02-Actividad 1.1.2	Impulsar el ejercicio responsable del gasto público.	Porcentaje de avance en el calendario de cumplimiento con los proveedores impulsar el ejercicio responsable del gasto público	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	6	6	6	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.3	Optimizar los procesos automatizados para la vinculación contable y transparencia de información en operaciones financieras del Municipio de Cozumel.	Porcentaje de avance en las actividades realizadas para optimizar los procesos automatizados para la vinculación contable y transparencia de información en operaciones financieras del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	5919	SI	1393	1385	1631	1510	100.00%	100.00%
C02 COMPONENT E 1.1.2	Administrar eficientemente los recursos financieros del municipio.	porcentaje de cumplimiento en la carga de información presupuestal de acuerdo a la solicitud de las unidades administrativas del Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Implementar criterios de austeridad de gobierno en el presupuesto de egresos.	Porcentaje de avance para implementar criterios de austeridad de gobierno en el presupuesto de egresos.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Actualizar del padrón de contribuyentes para incrementar la recaudación municipal.	Porcentaje de avance en la integración del padrón de contribuyentes para incrementar la recaudación municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Transparentar los procesos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la administración pública municipal.	Porcentaje de avance en transparentar los procesos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la administración pública municipal.	Ascendente	Trimestral	39	SI	19	0	5	7	77.78%	79.49%
C03 COMPONENT E 1.1.3	Obtener mejoras en las calificaciones en calidad crediticia.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de fortalecimiento a la calidad crediticia del Ayuntamiento	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Rendir a la Ciudadanía informes del cumplimiento y resultados alcanzados de las políticas públicas.	Porcentaje de acciones correspondientes al informe de cumplimiento y resultados alcanzados de las políticas públicas municipales	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E011 PROGRAMA DE SEGURIDAD Y ATENCIÓN CIUDADANA: COZUMEL, DESTINO DE PAZ										
FPI	Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que priorice los ordenes para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de austeridad, decisión, racionalidad, eficiencia y transparencia orientadas a la generación de valor público; así como de fomento a los mecanismos de participación ciudadana, los índices delictivos son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la integración del presupuesto de egresos	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	0.00%
PROPOSITO	Contribuir a ser un municipio seguro, garantizando la protección de la integridad de las personas, mediante el fortalecimiento de la cultura de la legalidad.	Porcentaje de avance en el programa de mejoramiento de la cultura de la legalidad.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C01 COMPONENT E 1.1.1	Realizar acciones operativas, preventivas y de vigilancia en el área de competencia de la policía municipal para garantizar la seguridad de los habitantes y visitantes del municipio de Cozumel.	Porcentaje de avance en el programa de prevención y vigilancia de Cozumel	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Promover programas de prevención y tratamiento de los procedimientos de vigilancia por zona, para inhibir el actuar de la delincuencia.	Tasa de variación de la delincuencia delictiva	Descendente	Trimestral	5900	SI	1154	52	1056	848	56.53%	53.02%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Impulsar convenios de colaboración con escuelas y asociaciones de padres de familia para fortalecer la vigilancia en las instituciones de educación y prevenir el comercio de drogas.	Porcentaje de avance de los convenios realizados con escuelas y asociaciones de padre de familia	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Promover acciones de coordinación más eficaces entre la policía municipal y sus pares estatales y federales.	Porcentaje de operativos realizados en conjunto con los 3 ordenes de gobierno para inhibir acciones delictivas	Ascendente	Trimestral	250	SI	146	21	12	3	12.00%	72.80%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Fomentar una cultura vial en la niñez y población en general, mediante capacitaciones en la materia.	Porcentaje de campañas en materia de responsabilidad y seguridad vial, realizadas, información dirigida a la población general	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	1	0	1	100.00%	100.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Impulsar la coordinación con el gobierno federal y estatal en materia de seguridad pública.	Porcentaje de operativo de presencia y disuasión, realizados en zonas de alta incidencia delictiva	Ascendente	Trimestral	705	SI	61	152	101	10	4.55%	45.96%
C02 COMPONENT E 1.1.2	Fortalecer, modernizar y ampliar la infraestructura física, tecnológica y el equipamiento en materia de seguridad pública a fin de mejorar la capacidad de acción y la inteligencia policial.	Porcentaje de avance en el programa de fortalecimiento, modernización de la infraestructura física en las instalaciones de Seguridad Pública.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Impulsar la modernización del sistema de seguridad pública.	Porcentaje de avance en el programa de modernización del sistema de seguridad pública.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Implementar acciones para el uso eficiente de la infraestructura y equipamiento policial con el que cuenta la corporación municipal.	Porcentaje de las acciones realizadas en materia de prevención social de la violencia y la delincuencia	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	1	1	1	100.00%	100.00%
	Definir la función policial a través de un adecuado mejoramiento a la	Porcentaje de elementos de seguridad pública	Ascendente	Trimestral	396	SI	140	0	0	194	0.00%	84.24%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2023												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO		NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE					ANUAL
							1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Infraestructura, los equipos de trabajo y el equipamiento personal con base en lineamientos oficiales y colaboración con autoridades estatales y federales.	equipados, con protección personal de calidad					198	0	198	0		
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Adquirir patrullas para la corporación policial.	Porcentaje de avance en la adquisición de patrullas para la corporación policial	Ascendente	Trimestral	27	SI	27	0	0	0	0.00%	100.00%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Impartir capacitación a la población en general, en temas de Justicia Cívica y la Cultura para la paz, por medio de talleres y pláticas.	Porcentaje de las acciones implementadas con base a justicia cívica y una cultura de paz	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Equipar las instalaciones del área de Justicia Cívica para mejorar las condiciones del personal operativo.	Porcentaje de elementos de seguridad pública equipados, con protección personal de calidad	Ascendente	Trimestral	396	SI	140	0	0	194	0.00%	84.34%
C03 COMPONENTE E 1.1.3	Fortalecer las capacidades y habilidades de los elementos de seguridad pública y tránsito municipal a fin de que mejoren su actuación y servicio a la comunidad para proteger a los ciudadanos y consolidar un municipio seguro.	Porcentaje de avance en el programa de mejoramiento de las capacidades y habilidades de los Elementos de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Fortalecer la Policía Turística.	Porcentaje de elementos de la Policía Turística capacitados	Ascendente	Trimestral	14	SI	0	7	7	0	0.00%	100.00%
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Implementar acciones para la prevención de accidentes de tránsito.	Tasa de variación de accidentes viales	Descendente	Trimestral	1150	SI	393	209	150	140	46.87%	77.57%
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Impulsar prácticas que fomenten el respeto al ciudadano y a la cultura de la legalidad, se promuevan programas de ascensos y recompensas que estimulen el comportamiento ético y libre de corrupción de los responsables de la seguridad pública.	Porcentaje de elementos capacitados en materia de seguridad y prevención de la violencia y delincuencia con enfoque de derechos humanos	Ascendente	Trimestral	198	SI	100	0	98	0	0.00%	100.00%
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Conformar los cuerpos policíacos municipales en términos de revisión curricular, suficiencia técnica, comportamiento moral y ético.	Porcentaje de elementos de seguridad pública evaluados en materia de control y confianza	Ascendente	Trimestral	198	SI	21	16	17	0	0.00%	27.27%
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Realizar cursos de capacitación para los policías y cadetes de nuevo ingreso en materia de derechos humanos, atención a víctimas y equidad de género.	Porcentaje de avance de capacitaciones a policías y cadetes de nuevo ingreso en materia de derechos humanos	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	1	0	1	100.00%	100.00%
C04 COMPONENTE E 1.1.4	Fortalecer las capacidades en materia de protección civil del municipio y la atención de la población en situaciones de emergencias y urgencias	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer las capacidades en materia de protección civil del municipio y la atención de la población en situaciones de emergencias y urgencias	Ascendente	Trimestral	99	SI	22	19	19	21	91.90%	81.82%
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Fortalecer la colaboración con las instancias gubernamentales estatales y federales en materia de protección civil.	Porcentaje de reuniones de trabajo con las fuerzas armadas y al C5	Ascendente	Trimestral	6	SI	5	4	6	2	200.00%	283.33%
C04-A02-Actividad 1.1.4.2	Implementar acciones para la mitigación de riesgos de la población en general ante fenómenos hidrometeorológicos, geológicos, biológicos, sanitarios, socio organizativos y químicos tecnológicos en apego a la normatividad aplicable.	Porcentaje de actualizaciones a los planes municipales de incendios forestales, fenómenos hidrometeorológicos, así como de los planes especiales de períodos vacacionales y por tsunami.	Ascendente	Trimestral	4	SI	2	1	1	1	100.00%	150.00%
C04-A03-Actividad 1.1.4.3	Promover la educación de la cultura de protección civil.	Porcentaje de cursos impartidos a la población en general para Promover la educación de la cultura de protección civil	Ascendente	Trimestral	36	SI	16	3	17	4	44.44%	111.11%
C04-A04-Actividad 1.1.4.4	Profesionalizar al personal de la Dirección de Protección Civil y Bomberos.	Elementos de la dirección que reciben capacitación específica para el ejercicio de sus funciones.	Ascendente	Trimestral	70	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C04-A05-Actividad 1.1.4.5	Programas de capacitación a los comerciantes y prestadores de servicio sobre el manejo de herramientas, protocolos de emergencia y primeros auxilios.	Porcentaje de cursos impartidos a comerciantes y prestadores de servicios sobre el manejo de herramientas, protocolos de emergencia y primeros auxilios.	Ascendente	Trimestral	120	SI	12	11	20	22	73.33%	54.17%
C04-A06-Actividad 1.1.4.6	Actualizar el atlas municipal de zonas de riesgo.	Porcentaje de actualización al atlas de riesgos municipal.	Ascendente	Trimestral	50	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C04-A07-Actividad 1.1.4.7	Supervisión del adecuado cumplimiento de la normatividad en materia de Protección Civil en establecimientos comerciales y de servicios.	Porcentaje de avance en la supervisión del adecuado cumplimiento de la normatividad en materia de Protección Civil en establecimientos comerciales y de servicios.	Ascendente	Trimestral	1000	SI	183	186	300	188	73.73%	85.70%
C04-A08-Actividad 1.1.4.8	Supervisión del adecuado cumplimiento de las medidas de seguridad en actividades socio-organizativas, deportivas y culturales para la prevención de accidentes, incendios y otras contingencias.	Porcentaje de avance en la supervisión del adecuado cumplimiento de las medidas de seguridad en actividades socio-organizativas, deportivas y culturales para la prevención de accidentes, incendios y otras contingencias.	Ascendente	Trimestral	128	SI	34	26	25	33	110.00%	98.33%
C04-A09-Actividad 1.1.4.9	Supervisión del adecuado cumplimiento de las medidas de seguridad en las playas públicas del municipio por parte del Cuerpo de Guardavidas a los bañistas locales, nacionales e internacionales que visitan el municipio.	Porcentaje de avance en la supervisión del adecuado cumplimiento de las medidas de seguridad en las playas públicas del municipio por parte del Cuerpo de Guardavidas a los bañistas locales.	Ascendente	Trimestral	100000	SI	31261	29388	22690	53919	199.70%	137.26%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

Ejercicio 2023

NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE					TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C04-A10-Actividad 1.14.10	Atención oportuna de solicitudes de auxilio, apoyo y/o emergencia por parte del H. Cuerpo de Bomberos.	Porcentaje de avance para la Atención oportuna de solicitudes de auxilio, apoyo y/o emergencia por parte del H. Cuerpo de Bomberos.	Ascendente	Trimestral	1000	SI	247	345	254	411	152.22%	125.70%
							240	240	260	270		
C04-A11-Actividad 1.14.11	Ampliar y remodelar las instalaciones de la Dirección de Protección Civil.	Porcentaje de avance en el programa para Ampliar y remodelar las instalaciones de la Dirección de Protección Civil.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							0	0	0	1		
C04-A12-Actividad 1.14.12	Mantenimiento y Adquisición de equipos e infraestructura de radiocomunicación de las bases I y II del Departamento de Bomberos.	Porcentaje de avance en el programa de Mantenimiento y Adquisición de equipos e infraestructura de radiocomunicación de las bases I y II del Departamento de Bomberos.	Ascendente	Trimestral	30	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							10	20	0	0		
C04-A13-Actividad 1.14.13	Construir 7 torres de guardavidas en las principales playas públicas de Cozumel.	Porcentaje de avance en el programa para Construir 7 torres de guardavidas en las principales playas públicas de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							0	7	0	0		
C04-A14-Actividad 1.14.14	Dotar de 42 equipos de Protección personal en combate de incendios para los elementos del Departamento de Bomberos.	Porcentaje de acciones realizadas para dotar de 42 equipos de Protección personal en combate de incendios para los elementos del Departamento de Bomberos.	Ascendente	Trimestral	42	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							0	42	0	0		
C04-A15-Actividad 1.14.15	Adquisición de Vehículos de Emergencia para la Dirección de Protección Civil, Bomberos y Guardavidas.	Porcentaje de acciones realizadas para la Adquisición de Vehículos de Emergencia para la Dirección de Protección Civil, Bomberos y Guardavidas.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							7	0	0	0		
C04-A16-Actividad 1.14.16	Adquirir Mobiliario y Herramientas para la Dirección de Protección Civil, Bomberos y Guardavidas.	Porcentaje de acciones realizadas para Adquirir Mobiliario y Herramientas para la Dirección de Protección Civil, Bomberos y Guardavidas.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							0	1	0	0		
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E012 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE CALIDAD ADMINISTRATIVA: AYUNTAMIENTO DECALIDAD										
FN	Contribuir al diseño e implementación de un marco legal que priorice los criterios para mantener finanzas públicas bajo el enfoque de la austeridad y control del gasto mediante criterios de sostenibilidad, disciplina, racionalidad, eficiencia y transparencia orientados a la generación de valor público; se tienen definidos de forma clara los mecanismos de participación ciudadana, los índices de éxito son bajos y se tiene una percepción en general de seguridad y paz.	Porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de egresos.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
PROPOSITO	Generar las condiciones para el acceso a la información pública que contribuyan a conformar un Gobierno transparente e incluyente.	Porcentaje de avances en el cumplimiento de los requerimientos de solicitudes de transparencia.	Ascendente	Anual	393	SI	48	50	55	34	35.42%	47.34%
C01-1.1.1. COMPONENTE	Profesionalización de los servidores públicos de las diferentes unidades administrativas para realizar el presupuesto de gobierno basado en resultados para incrementar las acciones de beneficio de la sociedad.	Porcentaje de avance en el programa de capacitación para la implementación del PGR.	Descendente	Trimestral	128	SI	31	32	32	32	100.00%	99.22%
							32	32	32	32		
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Vincular las instancias municipales al Sistema Estatal y Nacional Anticorrupción.	Porcentaje de avance en el programa de vinculación entre instancias municipales al Sistema Estatal y Nacional Anticorrupción.	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	0	3	2	66.67%	83.33%
							0	0	3	3		
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Fortalecer las áreas de investigación y sustanciación de la Contraloría Municipal.	Porcentaje de cursos de capacitación.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	1	3	3	300.00%	233.33%
							0	1	1	1		
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Fortalecer las acciones para investigar y sancionar a los elementos policiales que sean denunciados por la ciudadanía.	Porcentaje de avance en el programa de acciones para investigar y sancionar a los elementos policiales que sean denunciados por la ciudadanía.	Descendente	Trimestral	7	SI	0	0	4	1	33.33%	71.43%
							0	0	4	3		
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Planear, organizar y coordinar el sistema de control, fiscalización y evaluación del gasto público.	Porcentaje de avance en el cumplimiento de acciones materia de control, fiscalización y evaluación.	Ascendente	Trimestral	35	SI	0	15	14	6	66.57%	100.00%
							6	8	12	9		
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Actualizar y aplicar un Programa Institucional de Capacitación y Actualización, para el personal de la administración pública municipal.	Porcentaje de avance en el programa de capacitación y actualización para el personal de la administración pública municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Incrementar el Parque Vehicular del Municipio de Cozumel.	Porcentaje en el avance de la adquisición del parque vehicular del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	11	1100.00%	1100.00%
							0	0	0	1		
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Implementar un programa para la guarda, prevención, manejo, disposición y aprovechamiento institucional y social del patrimonio archivístico.	Porcentaje de cumplimiento en el programa de actualización del archivo municipal.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	1	1	0	0.00%	66.67%
							0	1	1	1		
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Impulsar la sistematización de trámites y servicios.	Porcentaje de avance en la sistematización de trámites y servicios.	Ascendente	Trimestral	100	SI	37	19	22	22	100.00%	100.00%
							36	20	22	22		
	Actualizar el padrón Catastral de acuerdo a las solicitudes de los propietarios.	Porcentaje de avance en el programa para Actualizar el	Ascendente	Trimestral	100	SI	38	21	23	18	105.88%	100.00%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2023												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS-AVANCE				TRIM	ANUAL	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	padrón Catastral de acuerdos a las solicitudes de los propietarios					38	21	24	17			
C02 COMPONENT E 1.1.2	Promover la operación de las Contralorías Sociales en los proyectos de inversión pública.	Porcentaje de avance en el programa de operación de las Contralorías Sociales en los proyectos de inversión pública.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
							0	0	0	3		
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Implementar acciones para el fortalecimiento y correct funcionamiento de la Contraloría Social.	Porcentaje de avance en la integración de Comités de Contraloría Social	Ascendente	Trimestral	15	SI	0	5	11	14	280.00%	200.00%
							0	3	7	5		
C03 COMPONENT E 1.1.3	Medir la percepción ciudadana respecto de los logros de la administración municipal.	Porcentaje de avance para medir la percepción ciudadana respecto de los logros de la administración municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Analizar periódicamente los indicadores de desempeño de los programas municipales.	Porcentaje de avance en la integración de los indicadores trimestrales que conforman la MIR	Ascendente	Trimestral	128	SI	32	32	32	32	100.00%	100.00%
							32	32	32	32		
C04 COMPONENT E 1.1.4	Organizar y vigilar el funcionamiento del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) y sus subcomités.	Número de sesiones de COPLADEMUN	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	0	2	200.00%	100.00%
							1	1	1	1		
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Difundir las sesiones públicas de Cabildo, COPLADEMUN, Comités de adquisiciones, arrendamientos y obra pública y eventos gubernamentales.	Porcentaje de cumplimiento en el programa a la transparencia de acuerdos, actos y sesiones de cabildo	Ascendente	Trimestral	24	SI	0	6	6	6	100.00%	100.00%
							0	6	6	6		
C04-A02-Actividad 1.1.4.2	Establecer acciones para vincular con dependencias estatales y federales proyectos de desarrollo municipal.	Porcentaje de avance en el programa de vinculación de dependencias estatales y federales proyectos de desarrollo municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C04-A03-Actividad 1.1.4.3	Implementar el Presupuesto Basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño en el Municipio.	Porcentaje de avance de acciones para implementar el Presupuesto Basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño en el Municipio.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C04-A04-Actividad 1.1.4.4	Implementar una Cartera de Proyectos para fortalecer el proceso de planeación, selección y priorización de las inversiones en el municipio.	Porcentaje de avance en la integración de la Cartera de Proyectos	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
							0	0	0	1		
C04-A05-Actividad 1.1.4.5	Fortalecer los mecanismos institucionales de comunicación con autoridades estatales y federales para lograr acuerdos en beneficio de la población.	Número de participaciones en las sesiones de COPLADE	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%

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 2023 y Ejercicio Fiscal 2022					
(Miles de pesos)					
Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	286,500	221,830
Efectivo	273,705	248,451	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-2,820	6,153
Bancos/Tesorería	248	276	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	83,823	56,128
Bancos/Dependencias y Otros	261,635	221,617	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	66,392	17,938
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Fondos con Afectación Específica	10,555	25,312	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-177	-183
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70
Otros Efectivos y Equivalentes	1,266	1,246	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	59,402	59,548
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	177,504	136,515	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	79,809	82,176
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	128,782	88,589	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	0	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	39,083	38,283	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,639	9,642	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	20,332	8,068	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	6,014	5,738	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	68,896	50,568
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	68,896	50,568
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	12,951	964	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Inventarios	1,366	1,366	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías para Venta	0	0	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
Bienes en Tránsito	0	0	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
Valores en Garantía	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	Ingresos por Clasificar	23,082	27,003
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	Recaudación por Participar	26,600	28,081
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	Otros Pasivos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	471,541	393,034	Total de Pasivos Circulantes	378,479	299,402

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF					
Al 31 de diciembre de 2023 y Ejercicio Fiscal 2022					
(Miles de pesos)					
Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
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	2,174,677	1,878,880	Deuda Pública a Largo Plazo	429,311	430,703
Bienes Muebles	189,615	155,873	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	10,224	4,485	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,311	-16,014	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	2,311	2,311	Total de Pasivos No Circulantes	429,311	430,703
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	807,790	730,105
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	2,361,289	2,033,306			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	195,735	6,966
			Aportaciones	2,756	2,756
			Donaciones de Capital	192,980	4,210
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,829,304	1,689,269
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	157,540	137,014
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,757,628	1,625,169
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-85,863	-72,914
			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
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,025,040	1,696,235
Total del Activo	2,832,829	2,426,340	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,832,829	2,426,340

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 2023
(Miles de pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo al 31 de diciembre de 2023	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)	(i)
1. Deuda Pública	430,703	3,354	4,746	0	429,311	54,671	0
A. Corto Plazo	0	3,354	3,354	0	0	54,671	0
a1) Instituciones de Crédito	0	3,354	3,354	0	0	54,671	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	430,703	0	1,392	0	429,311	0	0
b1) Instituciones de Crédito	430,703	0	1,392	0	429,311	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	248,833	1,060,497	999,748	0	309,582	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	679,536	1,063,851	1,004,494	0	738,893	54,671	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)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1	0	0	0	0	0
B. Crédito 2	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 2023 (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 promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2023	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2023	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2023
A. Asociaciones Público-Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	0	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	0

Página 86

FORMATO 4 BALANCE PRESUPUESTARIO – LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Balance Presupuestario - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Miles de pesos)			
--	--	--	--

Concepto (c)	Estimado/	Devengado	Recaudado/
	Aprobado (d)		Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)			
A1. Ingresos de Libre Disposición	750,959	942,302	942,302
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	621,812	744,402	744,402
A3. Financiamiento Neto	129,148	197,900	197,900
	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)			
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	749,567	944,365	846,671
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	621,797	766,644	696,040
	127,771	177,721	150,631
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)			
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
	0	0	0
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	1,392	-2,063	95,631
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	1,392	-2,063	95,631
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	1,392	-2,063	95,631

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)			
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	49,961	54,671	54,671
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	14,689	26,910	26,910
	35,272	27,761	27,761
IV. Balance Primario (IV = III + E)	51,353	52,608	150,303

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)			
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
	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	1,392	1,392	1,392
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	698	698
	1,392	694	694
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-1,392	-1,392	-1,392

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Miles de pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	621,812	744,402	744,402
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	-698	-698
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	698	698
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	621,797	766,644	696,040
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B 1 + C1)	15	-22,941	47,664
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	15	-22,242	48,362

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	129,148	197,900	197,900
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	-1,178	-694	-694
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	1,178	694	694
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	127,771	177,721	150,631
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)	199	19,486	46,575
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	1,377	20,179	47,269

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 2023
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	137,372	0	137,372	138,521	138,521	1,149
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	150,070	0	150,070	216,380	216,380	66,311
F. Aprovechamientos	2,235	0	2,235	15,937	15,937	13,702
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	34,801	0	34,801	41,151	41,151	6,351
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	255,201	0	255,201	301,108	301,108	45,908
h2) Fondo de Fomento Municipal	170,970	0	170,970	194,119	194,119	23,149
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	51,443	0	51,443	51,247	51,247	-195
h4) Fondo de Compensación	11,629	0	11,629	10,468	10,468	-1,161
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	5,892	0	5,892	6,715	6,715	824
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	3,520	0	3,520	5,784	5,784	2,264
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	11,747	0	11,747	28,994	28,994	17,247
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	3,781	3,781	3,781
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	42,134	0	42,134	30,969	30,969	-11,165
i2) Fondo de Compensación ISAN	2	0	2	5	5	4
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	1,242	0	1,242	1,242	1,242	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	4,884	0	4,884	5,365	5,365	481
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	36,006	0	36,006	24,356	24,356	-11,650
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	335	335	335
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	335	335	335
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	621,812	0	621,812	744,402	744,402	122,590
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	121,052	0	121,052	124,328	124,328	3,275
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	41,276	0	41,276	44,752	44,752	3,476
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	79,776	0	79,776	79,576	79,576	-200
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	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	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
Total	8,095	0	8,095	8,799	8,799	704



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023						
(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	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	8,095	0	8,095	8,799	8,799	704
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	64,773	64,773	64,773
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	129,148	0	129,148	197,900	197,900	68,752
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	750,959	0	750,959	942,302	942,302	191,343
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 2023 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	621,797	169,915	791,712	767,343	696,738	24,369
A. Servicios Personales	300,542	8,645	309,187	309,184	306,206	4
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	113,160	46	113,207	113,207	113,193	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	21,587	5,515	27,102	27,102	27,102	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	94,731	-1,195	93,536	93,532	93,502	4
a4) Seguridad Social	22,113	2,322	24,435	24,435	23,916	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	48,951	1,957	50,908	50,908	48,493	0
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	54,306	-3,138	51,168	50,783	47,814	385
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,476	-3,071	8,405	8,354	8,354	51
b2) Alimentos y Utensilios	4,038	2,513	6,551	6,508	6,537	42
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	5	5	5	5	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,940	3,870	17,810	17,771	15,308	39
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,644	-1,069	576	575	575	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	16,529	-2,217	14,312	14,312	13,777	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,689	-1,028	1,661	1,638	1,638	23
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	227	227	0	0	227
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,990	-2,368	1,623	1,620	1,620	3
C. Servicios Generales	213,102	36,302	249,404	249,367	237,947	37
c1) Servicios Básicos	46,186	-9,708	36,478	36,478	36,478	0
c2) Servicios de Arrendamiento	15,336	13,959	29,295	29,295	29,126	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	24,714	12,940	37,654	37,654	29,709	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,285	-800	6,485	6,485	6,482	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	47,220	4,002	51,222	51,222	49,647	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,530	649	9,179	9,142	9,122	37
c7) Servicios de Traslado y Viajes	11,033	-5,934	5,099	5,099	5,099	0
c8) Servicios Oficiales	32,605	-10,899	21,706	21,706	21,706	0
c9) Otros Servicios Generales	20,193	32,092	52,286	52,286	50,577	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,447	2,550	21,997	21,572	21,431	425
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,000	-500	5,500	5,500	5,500	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	13,447	3,050	16,497	16,072	15,931	425
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	10,914	31,923	42,838	37,830	24,854	5,008
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	5,216	3,723	8,939	8,939	5,645	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	11	11	11	11	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	25	25	25	25	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	4,000	12,420	16,420	11,513	8,359	4,906
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	8,718	8,718	8,718	4,359	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,698	1,913	3,611	3,510	3,510	101
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	854	5,114	5,114	5,114	2,946	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	46,793	46,793	46,753	12,417	40



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 2023
(Miles de pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
f2) Obra Pública en Bienes Propios	854	9,010	9,864	9,001	3,215	863
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	4,332	12,917	17,249	0	0	17,249
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 (Informalivo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	4,332	12,917	17,249	0	0	17,249
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	18,299	24,913	43,212	42,853	42,853	359
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	698	698	698	698	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	14,689	12,500	27,189	26,910	26,910	279
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)	3,610	11,715	15,325	15,245	15,245	80
II. Gasto Etiquetado	129,163	49,634	178,797	178,414	151,325	383
A. Servicios Personales	50,223	-8,645	41,578	41,578	41,578	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,339	561	11,900	11,900	11,900	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	6,900	-3,687	3,213	3,213	3,213	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	16,290	-3,867	12,423	12,423	12,423	0
a4) Seguridad Social	1,948	-1,948	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,747	296	14,043	14,043	14,043	0
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	673	137	810	469	469	341
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	53	210	262	242	242	21
b2) Alimentos y Utensilios	25	35	60	35	35	25
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	2	4	1	1	3
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2	0	2	0	0	2
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	425	-373	53	53	53	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	126	-21	105	105	105	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	39	284	323	32	32	290
C. Servicios Generales	325	48,284	48,609	48,609	46,148	0
c1) Servicios Básicos	0	5,272	5,272	5,272	5,272	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	3	3	3	3	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	8,225	8,225	8,225	7,816	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	235	-82	153	153	153	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	90	4,506	4,597	4,597	2,544	0
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	23,118	23,118	23,118	23,118	0
c9) Otros Servicios Generales	0	7,242	7,242	7,242	7,242	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,247	1,247	1,232	1,232	15
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	500	500	500	500	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 2023
(Miles de pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
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	747	747	732	732	15
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	5,845	5,845	5,842	5,842	3
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	1,271	1,271	1,271	1,271	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	10	10	10	10	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	3,939	3,939	3,936	3,936	3
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	625	625	625	625	0
F. Inversión Pública	39,213	11,372	50,585	50,561	25,933	24
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	39,213	-653	38,560	38,539	17,309	20
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	12,025	12,025	12,022	8,624	3
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	2,064	-2,064	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	2,064	-2,064	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	36,664	-6,541	30,123	30,123	30,123	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	1,392	-698	694	694	694	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	35,272	-7,511	27,761	27,761	27,761	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)	0	1,668	1,668	1,668	1,668	0
III. Total de Egresos	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

**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 2023 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
Sector público municipal	621,797	169,915	791,712	767,343	696,738	24,369
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
II. Gasto Etiquetado	621,797	169,915	791,712	767,343	696,738	24,369
Sector público municipal	129,163	49,634	178,797	178,414	151,325	383
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
III. Total de Egresos	129,163	49,634	178,797	178,414	151,325	383
	790,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

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 2023 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	621,797	169,915	791,712	767,343	696,738	24,369
A. Gobierno	306,957	67,457	374,414	356,288	329,227	18,126
a1) Legislación	12,761	-621	12,141	12,141	12,129	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	127,931	-51,616	76,315	76,290	76,103	24
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	50,313	35,048	85,361	72,496	72,467	12,866
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	63,869	52,641	116,511	114,754	92,563	1,757
a8) Otros Servicios Generales	52,082	32,005	84,086	80,608	75,964	3,478
B. Desarrollo Social	280,983	70,739	351,722	346,755	303,214	4,968
b1) Protección Ambiental	70,731	-5,871	64,860	64,026	62,665	835
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	47,751	47,751	47,751	14,259	0
b3) Salud	8,756	-1,874	6,882	6,869	6,853	13
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	80,054	2,382	82,436	82,234	73,755	202
b5) Educación	8,221	-979	7,242	7,204	7,205	38
b6) Protección Social	35,226	-2,657	32,569	32,569	32,569	0
b7) Otros Asuntos Sociales	77,994	31,988	109,982	106,102	105,908	3,880
C. Desarrollo Económico	19,168	5,138	24,306	23,389	23,387	917
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	12,379	-782	11,597	11,571	11,570	26
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	6,789	5,920	12,709	11,818	11,817	891
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	14,689	26,581	41,270	40,911	40,911	359
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	14,689	12,920	27,609	27,609	27,609	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) Aduenos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	13,661	13,661	13,302	13,302	359
II. Gasto Etiquetado	129,163	49,634	178,797	178,414	151,325	383
A. Gobierno	43,127	15,435	58,562	58,399	53,877	163
a1) Legislación	0	35	35	35	35	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	15	17	32	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	31
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	43,112	0	43,111	43,111	38,590	0
a8) Otros Servicios Generales	0	15,383	15,383	15,252	15,252	132

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 2023
(Miles de pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Desarrollo Social	49,372	42,409	91,781	91,561	68,993	220
b1) Protección Ambiental	8,095	2,440	10,536	10,316	9,907	220
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	41,276	7,922	49,199	49,199	29,560	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	23,653	23,653	23,653	23,653	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	500	500	500	500	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	7,893	7,893	7,893	5,373	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	36,664	-8,209	28,455	28,455	28,455	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	36,664	-8,209	28,455	28,455	28,455	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	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos	750,959	219,550	970,509	945,757	848,063	24,752

**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 2023 (Miles de pesos)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	300,542	8,645	309,187	309,184	306,206	4
B. Magisterio	279,708	7,499	287,207	287,204	284,226	4
C. Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	20,834	1,146	21,980	21,980	21,980	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
	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	50,223	-8,645	41,578	41,578	41,578	0
B. Magisterio	7,112	-3,582	3,530	3,530	3,530	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 afin	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	43,112	-5,063	38,048	38,048	38,048	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
	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales	350,766	0	350,766	350,762	347,784	4

GUIA 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 2023 (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)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			1,392	Miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos presentada durante la XVII legislatura el 29 de noviembre del 2022 en el punto 21 del orden del día de la sesión 29 del primer periodo ordinario de sesiones del primer año de ejercicio constitucional.
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			1,392	Miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			-2,063	Miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			15	Miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos presentada durante la XVII legislatura el 29 de noviembre del 2022 en el punto 21 del orden del día de la sesión 29 del primer periodo ordinario de sesiones del primer año de ejercicio constitucional.
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			15	Miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			-22,941	Miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos			-1,392	Miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos presentada durante la XVII legislatura el 29 de noviembre del 2022 en el punto 21 del orden del día de la sesión 29 del primer periodo ordinario de sesiones del primer año de ejercicio constitucional.
b. Aprobado	Ley de Ingresos			-1,392	Miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Iniciativa de la Ley de Ingresos presentada durante la XVII legislatura el 29 de noviembre del 2022 en el punto 21 del orden del día de la sesión 29 del primer periodo ordinario de sesiones del primer año de ejercicio constitucional.
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			-1,392	Miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
a.1 Aprobado	Reporte Trím. 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)	Autorizaciones 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)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN				Miles de pesos	Art. 9 de la LDF	N.A.

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 2023							
(Miles de pesos)							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)						
5 Techo para servicios personales (q)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Reporte Trím. Formato 6 d)		350,765	Miles de pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
b. Ejercido		Reporte Trím. Formato 6 d)		350,762	Miles de pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Presupuesto de Egresos		0	Miles de pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)							
a. Propuesto		Proyecto de Presupuesto de Egresos		3,610	Miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
b. Aprobado		Reporte Trím. Formato 6 a)		3,610	Miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 6 a)		16,913	Miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
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 (t)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=transparencia-titulo-v-igcg
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	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
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/amonizacioncontable/?q=transparencia-titulo-v-igcg
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	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
e. Estudio actual de las pensiones de sus trabajadores (x)		Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a. Razones excepcionales que justifican 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 Trím. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.



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 2023
(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)				
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
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	http://187.157.177.119/ftp/views/ayuntamiento_cozumel/control_presupuestal/2023/1%20TRIMESTRE%202023/ART91FRXXI_F21A%20PE/Presupuesto%20de%20Egresos%20Aprobado%202023.pdf
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5		122,590	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública		0	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública		0	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública		0	Miles de pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)			0	Miles de pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=transparencia-titulo-v-igcg
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=transparencia-titulo-v-igcg
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=transparencia-titulo-v-igcg
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			45,058	Miles de pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	https://cozumel.gob.mx/amonizacioncontable/?q=ley-de-disciplina-financiera
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			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 2023		
Número de Cuenta	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Fondo, Programa o Convenio
1175884976	BANORTE	FISM 2023
1175884985	BANORTE	FORTAMUN 2023
1175884994	BANORTE	ACCESO A MUSEOS 2023

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/armonizacioncontable/?q=transparencia-titulo-v-lgcg>

INGRESOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Ingresos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2023 (Miles de pesos)		
CONCEPTO	Recaudado	%
Nombre del ramo		
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	44,752	35.81%
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	79,576	63.68%
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	644	0.51%
Total	124,971	100.00%

GASTOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Gastos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2023 (Miles de pesos)		
Fondo/Programa	Devengado al 31-Dic-23	Pagado
	C	D
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	44,635	23,564
Fondo de aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	79,592	76,034
Zona Federal Marítima	8,095	7,686
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	0	0
Total	132,322	107,285

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 2023 (Miles de pesos)	
Concepto	2023
Ingresos	
Impuestos	138,521
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	216,380
Productos	15,937
Aprovechamientos	41,151
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	465,539
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y Jubilaciones	64,773
Endeudamiento interno	0
Suma de ingresos	942,302
Concepto	
Egresos	
Servicios personales	350,762
Materiales y suministros	51,252
Servicios generales	297,976
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	22,804
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	43,672
Inversión pública	106,315
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participaciones y aportaciones	0
Deuda pública	72,976
Suma de egresos	945,757
Déficit del ejercicio	-3,455

ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado Analítico de Ingresos CON BASE EN RECAUDADO Ejercicio 2023 comparativo con 2022 (Miles de pesos)							
Concepto	2022		2023		Variaciones respecto a: Ingreso estimado 2023		Variación Real * %
	Devengado	Estimado	Devengado	Importe	%		
Impuestos	159,981	137,372	138,521	1,149	0.8%	-17.4%	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Derechos	165,934	150,070	216,380	66,311	44.2%	24.4%	
Productos ¹	10,043	2,235	15,937	13,702	613.1%	51.4%	
Aprovechamientos ²	39,216	34,801	41,151	6,351	18.2%	0.1%	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	260,501	426,482	465,539	39,058	9.2%	70.5%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	127,888	0	64,773	64,773	0.0%	-51.7%	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Total	763,564	750,959	942,302	191,343	25.5%	17.8%	

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado Analítico de Ingresos CON BASE EN RECAUDADO Ejercicio 2023 comparativo con 2022 (Miles de pesos)							
Concepto	2022		2023		Variaciones respecto a: Ingreso estimado 2023		Variación Real *
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Importe	%	%	
Ingresos del Gobierno	763,564	750,959	942,302	191,343	25.5%	17.8%	
Impuestos	159,981	137,372	138,521	1,149	0.8%	-17.4%	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Derechos	165,934	150,070	216,380	66,311	44.2%	24.4%	
Productos ¹	10,043	2,235	15,937	13,702	613.1%	51.4%	
Aprovechamientos ²	39,216	34,801	41,151	6,351	18.2%	0.1%	
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados							
De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	260,501	426,482	465,539	39,057	9.2%	70.5%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	127,888	0	64,773	64,773	0.0%	-51.7%	
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%	0.0%	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Productos ¹	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios Y otros ingresos ³	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones Y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0.0%	0.0%	
Total	763,564	750,959	942,302	191,343	25.5%	17.8%	

* Factor de deflacción 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	Real*
Servicios Personales	323,383	350,766	350,762	-4	0.0%	3.5%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	111,585	124,499	125,107	608	0.5%	7.0%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	19,030	28,487	30,314	1,827	6.4%	52.0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	105,023	111,020	105,955	-5,065	-4.6%	-3.7%
Seguridad Social	22,361	24,061	24,435	374	1.6%	4.3%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	65,383	62,698	64,951	2,253	3.6%	-5.2%
Previsiones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Materiales y Suministros	47,570	54,979	51,252	-3,727	-6.8%	2.8%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,719	11,529	8,595	-2,933	-25.4%	-15.6%
Alimentos y Utensilios	5,382	4,063	6,543	2,480	61.0%	16.0%
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	30	0	5	5	0.0%	-83.4%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,868	13,943	17,772	3,829	27.5%	56.0%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	255	1,646	575	-1,071	-65.0%	115.3%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,677	16,954	14,364	-2,590	-15.3%	-12.6%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,670	2,815	1,743	-1,071	-38.1%	-54.7%
Materiales y Suministros Para Seguridad	2	0	0	0	0.0%	-100.0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,968	4,029	1,652	-2,377	-59.0%	-19.9%
Servicios Generales	193,732	213,427	297,976	84,549	39.6%	46.8%
Servicios Básicos	45,420	46,186	41,750	-4,436	-9.6%	-12.3%
Servicios de Amendamiento	15,653	15,336	29,297	13,962	91.0%	78.6%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,022	24,714	45,879	21,165	85.6%	445.7%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,803	7,520	6,639	-882	-11.7%	31.9%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	46,500	47,310	55,819	8,509	18.0%	14.5%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7,552	8,530	9,142	612	7.2%	15.5%
Servicios de Traslado y Viáticos	3,334	11,033	5,099	-5,934	-53.8%	45.9%
Servicios Oficiales	41,026	32,605	44,824	12,219	37.5%	4.3%
Otros Servicios Generales	21,421	20,193	59,527	39,334	194.8%	165.2%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,911	19,447	22,804	3,357	17.3%	28.7%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,100	6,000	6,000	0	0.0%	12.3%
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Ayudas Sociales	11,576	13,447	16,804	3,357	25.0%	38.5%
Pensiones y Jubilaciones	236	0	0	0	0.0%	-100.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Donativos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,406	10,914	43,672	32,757	300.1%	550.5%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,570	5,216	10,210	4,994	95.7%	520.5%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	568	0	21	21	0.0%	-96.4%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	25	25	0.0%	0.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	3,641	4,000	11,513	7,513	187.8%	201.7%

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2023	Importe	Real*
				Importe	%	%
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	8,718	8,718	0.0%	0.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	535	1,698	7,446	5,748	338.4%	1,228.0%
Activos Biológicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Activos Intangibles	91	0	5,739	5,739	0.0%	5,917.7%
Inversión Pública	37,092	40,067	106,315	66,248	165.3%	173.5%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	25,993	39,213	85,292	46,079	117.5%	213.1%
Obra Pública en Bienes Propios	11,099	854	21,023	20,169	2,361.4%	80.7%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	6,396	0	-6,396	-100.0%	0.0%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	6,396	0	-6,396	-100.0%	0.0%
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Participaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Convenios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Deuda Pública	45,056	54,963	72,976	18,013	32.8%	54.5%
Amortización de la Deuda Pública	1,151	1,392	1,392	0	0.0%	15.4%
Intereses de la Deuda Pública	39,018	49,961	54,671	4,711	9.4%	33.7%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	4,886	3,610	16,913	13,303	368.5%	230.3%
Total del Gasto	670,150	750,959	945,757	194,798	25.9%	34.7%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	Real*
Servicios Personales	308,215	350,766	347,784	-2,982	-0.9%	7.7%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	111,584	124,499	125,094	594	0.5%	7.0%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	19,030	28,487	30,314	1,827	6.4%	52.0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	94,325	111,020	105,925	-5,096	-4.6%	7.2%
Seguridad Social	20,052	24,061	23,916	-145	-0.6%	13.8%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	63,223	62,698	62,535	-163	-0.3%	-5.6%
Previsiones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Materiales y Suministros	46,818	54,979	48,282	-6,697	-12.2%	-1.6%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,715	11,529	8,595	-2,933	-25.4%	-15.6%
Alimentos y Utensilios	5,327	4,063	6,572	2,509	61.7%	17.7%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	30	0	5	5	0.0%	-83.4%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,590	13,943	15,309	1,366	9.8%	37.9%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	255	1,646	575	-1,071	-65.0%	115.3%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,307	16,954	13,830	-3,124	-18.4%	-13.8%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,670	2,815	1,743	-1,071	-38.1%	-54.7%
Materiales y Suministros Para Seguridad	2	0	0	0	0.0%	-100.0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,923	4,029	1,652	-2,377	-59.0%	-18.0%
Servicios Generales	191,429	213,427	284,095	70,668	33.1%	41.6%
Servicios Básicos	45,013	46,186	41,750	-4,436	-9.6%	-11.5%
Servicios de Amendamiento	15,652	15,336	29,129	13,793	89.9%	77.6%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,021	24,714	37,526	12,812	51.8%	346.4%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,803	7,520	6,636	-885	-11.8%	31.8%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	46,500	47,310	52,191	4,881	10.3%	7.1%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	7,552	8,530	9,122	592	6.9%	15.3%
Servicios de Traslado y Viáticos	3,332	11,033	5,099	-5,934	-53.8%	46.0%
Servicios Oficiales	40,850	32,605	44,824	12,219	37.5%	4.7%
Otros Servicios Generales	19,706	20,193	57,819	37,625	186.3%	180.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,900	19,447	22,663	3,216	16.5%	28.0%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,100	6,000	6,000	0	0.0%	12.3%
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Ayudas Sociales	11,564	13,447	16,663	3,216	23.9%	37.5%
Pensiones y Jubilaciones	236	0	0	0	0.0%	-100.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Donativos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,987	10,914	30,696	19,782	181.2%	389.2%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,570	5,216	6,915	1,699	32.6%	320.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	150	0	21	21	0.0%	-86.5%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	25	25	0.0%	0.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	3,641	4,000	8,359	4,359	109.0%	119.1%
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	4,359	4,359	0.0%	0.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	535	1,698	7,446	5,748	338.4%	1,228.0%
Activos Biológicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Activos Intangibles	91	0	3,571	3,571	0.0%	3,644.4%

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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto	Aprobado 2023	Real*
				Importe	%	%
Inversión Pública	25,705	40,067	41,566	1,499	3.7%	54.3%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	20,532	39,213	29,726	-9,486	-24.2%	38.1%
Obra Pública en Bienes Propios	5,173	854	11,839	10,985	1,286.1%	118.4%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	6,396	0	-6,396	-100.0%	0.0%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	6,396	0	-6,396	-100.0%	0.0%
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Participaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Convenios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Deuda Pública	44,883	54,963	72,976	18,013	32.8%	55.1%
Amortización de la Deuda Pública	1,151	1,392	1,392	0	0.0%	15.4%
Intereses de la Deuda Pública	39,018	49,961	54,671	4,711	9.4%	33.7%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	4,713	3,610	16,913	13,303	368.5%	242.4%
Total del Gasto	639,937	750,959	848,063	97,103	12.9%	26.5%

* Factor de deflactación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2023		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Gasto Corriente	579,697	684,228	697,669	13,442	2.0%	14.8%
Gasto de Capital	42,373	11,768	167,037	155,269	1,319.4%	276.2%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	48,080	54,963	81,050	26,087	47.5%	60.9%
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Participaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Total del Gasto	670,150	750,959	945,757	194,798	25.9%	34.7%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2023		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gasto Corriente	561,044	684,228	687,850	3,622	0.5%	17.0%
Gasto de Capital	31,620	11,768	79,937	68,168	579.2%	141.2%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	47,273	54,963	80,276	25,313	46.1%	62.0%
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Participaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Total del Gasto	639,937	750,959	848,063	97,103	12.9%	26.5%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022 (Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2023		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Sector público municipal Sector público no financiero Gobierno general municipal Gobierno municipal H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	670,150	750,959	945,757	194,798	25.9%	34.7%
Total del Gasto	670,150	750,959	945,757	194,798	25.9%	34.7%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022 (Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2023		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Sector público municipal Sector público no financiero Gobierno general municipal Gobierno municipal H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	639,937	750,959	848,063	97,103	12.9%	26.5%
Total del Gasto	639,937	750,959	848,063	97,103	12.9%	26.5%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2023		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Gobierno	284,806	310,455	414,687	104,232	33.6%	38.9%
Legislación	11,471	12,761	12,176	-586	-4.6%	1.3%
Justicia	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Coordinación de la Política de Gobierno	98,270	90,753	76,290	-14,462	-15.9%	-25.9%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Asuntos Financieros y Hacendarios	34,196	50,328	72,496	22,168	44.0%	102.3%
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	73,471	108,141	157,865	49,724	46.0%	105.0%
Otros Servicios Generales	67,397	48,472	95,860	47,388	97.8%	35.7%
Desarrollo Social	325,372	366,373	438,315	71,942	19.6%	28.5%
Protección Ambiental	59,744	78,826	74,342	-4,485	-5.7%	18.7%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	36,359	41,276	96,949	55,673	134.9%	154.4%
Salud	6,296	8,759	6,869	-1,890	-21.6%	4.1%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	76,538	76,658	105,887	29,229	38.1%	32.0%
Educación	7,015	8,421	7,204	-1,217	-14.5%	-2.0%
Protección Social	30,050	35,226	33,069	-2,157	-6.1%	5.0%
Otros Asuntos Sociales	109,371	117,205	113,994	-3,211	-2.7%	-0.5%
Desarrollo Económico	14,916	19,168	23,389	4,221	22.0%	49.6%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	9,814	12,359	11,571	-788	-6.4%	12.5%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	18	20	0	-20	-100.0%	-100.0%
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Transporte	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Comunicaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Turismo	5,083	6,789	11,818	5,029	74.1%	121.9%
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	45,056	54,963	69,366	14,403	26.2%	46.9%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	14,328	51,353	56,063	4,711	9.2%	273.4%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Saneamiento del Sistema Financiero	25,842	0	0	0	0.0%	-100.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	4,886	3,610	13,302	9,692	268.5%	159.8%
Total del Gasto	670,150	750,959	945,757	194,798	25.9%	34.7%

* Factor de deflatación 1.048
Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2023		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gobierno	272,053	310,455	383,103	72,649	23.4%	34.4%
Legislación	10,963	12,761	12,164	-597	-4.7%	5.9%
Justicia	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Coordinación de la Política de Gobierno	95,062	90,753	76,103	-14,649	-16.1%	-23.6%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Asuntos Financieros y Hacendarios	33,088	50,328	72,467	22,139	44.0%	109.0%
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	72,483	108,141	131,152	23,011	21.3%	72.7%
Otros Servicios Generales	60,457	48,472	91,216	42,744	88.2%	44.0%
Desarrollo Social	308,959	366,373	372,207	5,833	1.6%	15.0%
Protección Ambiental	59,232	78,826	72,572	-6,254	-7.9%	16.9%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	25,476	41,276	43,819	2,543	6.2%	64.1%
Salud	6,079	8,759	6,853	-1,906	-21.8%	7.6%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	75,418	76,658	97,408	20,750	27.1%	23.2%
Educación	6,850	8,421	7,205	-1,217	-14.4%	0.4%
Protección Social	28,840	35,226	33,069	-2,157	-6.1%	9.4%
Otros Asuntos Sociales	107,064	117,205	111,280	-5,925	-5.1%	-0.8%
Desarrollo Económico	14,042	19,168	23,387	4,219	22.0%	58.9%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	9,459	12,359	11,570	-789	-6.4%	16.7%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	18	20	0	-20	-100.0%	-100.0%
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Transporte	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Comunicaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Turismo	4,564	6,789	11,817	5,028	74.1%	147.1%
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	44,883	54,963	69,366	14,403	26.2%	47.5%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	14,328	51,353	56,063	4,711	9.2%	273.4%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Saneamiento del Sistema Financiero	25,842	0	0	0	0.0%	-100.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	4,713	3,610	13,302	9,692	268.5%	169.3%
Total del Gasto	639,937	750,959	848,063	97,103	12.9%	26.5%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022 (Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2023	Importe	Real*
					%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otros Subsidios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Desempeño de las Funciones	649,623	729,708	868,969	139,261	19.1%	27.6%
Prestación de Servicios Públicos	642,030	719,304	868,948	149,644	20.8%	29.1%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	7,592	10,404	21	-10,383	-99.8%	-99.7%
Promoción y fomento	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Específicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Administrativos y de Apoyo	20,527	21,251	76,788	55,537	261.3%	256.9%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	10,127	12,669	62,030	49,361	389.6%	484.5%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	10,401	8,582	14,758	6,176	72.0%	35.4%
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Compromisos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Desastres Naturales	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Obligaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Total del Gasto	670,150	750,959	945,757	194,798	25.9%	34.7%

* Factor de deflación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023 comparativo con 2022						
(Miles de pesos)						
Capítulo/Concepto	2022	2023		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2023	Real*	
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Otros Subsidios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Desempeño de las Funciones	619,940	729,708	774,379	44,671	6.1%	19.2%
Prestación de Servicios Públicos	612,602	719,304	774,358	55,054	7.7%	20.6%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	7,339	10,404	21	-10,383	-99.8%	-99.7%
Promoción y fomento	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Específicos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Administrativos y de Apoyo	19,997	21,251	73,683	52,432	246.7%	251.6%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,886	12,669	59,075	46,406	366.3%	470.2%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	10,111	8,582	14,608	6,026	70.2%	37.9%
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Compromisos	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Desastres Naturales	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Obligaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Total del Gasto	639,937	750,959	848,063	97,103	12.9%	26.5%

* Factor de deflatación 1.048

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana 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 2023							
(Miles de pesos)							
No. CONSECUTIVO	(b) EJERCICIO	FONDO	CÉDULA	NOMBRE DE LA OBRA O ACCION	IMPORTE ACUMULADO TOTAL	AVANCE FINANCIERO %	AVANCE FISICO %
1	2023	FAISMUN		REHABILITACIÓN DE CICLOVÍA EN LA AVENIDA BENITO JUÁREZ	6,824	65%	65%
2	2023	FAISMUN		REHABILITACIÓN DE PARQUE PÚBLICO "EL SEMÁFORO" EN LA COLONIA SAN MIGUEL II	2,045	100%	100%
3	2023	FAISMUN		MANTENIMIENTO Y DESAZOLVE DE POZOS PROFUNDOS EN DIVERSAS COLONIAS	1,431	100%	100%
4	2023	FAISMUN		CONSTRUCCIÓN DE POZOS DE ABSORCIÓN EN DIVERSAS COLONIAS	2,466	100%	100%
5	2023	FAISMUN		CONSTRUCCIÓN DE ALBERGUE EN LA COLONIA FÉLIX GONZÁLEZ CANTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	5,913	74%	74%
6	2023	FAISMUN		REHABILITACIÓN DE TERRACERÍA DE ACCESO HUERTOS FAMILIARES DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	351	30%	30%
7	2023	FAISMUN		CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA EN LA ESCUELA SECUNDARIA TECNICA NUMERO 6 JOSE VASCONCELOS EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	3,714	97%	97%
8	2023	FAISMUN		CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA EN LA ESCUELA PREPARATORIA CBTIS 28 JOSE VASCONCELOS EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,163	30%	30%
9	2023	FAISMUN		REHABILITACIÓN DE PARQUE PÚBLICO "SOLIDARIDAD" EN LA COLONIA SAN MIGUEL I DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,819	73%	73%
10	2023	FAISMUN		REHABILITACION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA COLONIA CENTRO EN AGEB 0028 Y 0051 DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,285	41%	41%
11	2023	FAISMUN		CONSTRUCCION DE ALUMBRADO PUBLICO EN LA COLONIA MIRAFLORES DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	543	30%	30%
12	2023	FAISMUN		CONSTRUCCION DE TECHADO EN AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA EN LA ESCUELA JUAN DE GRIJALVA EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	0	0%	0%
13	2023	GI		211 MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	65	100%	100%
14	2023	GI		355 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	111	100%	100%
15	2023	GI		212 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	65	100%	100%
16	2023	PRODIM		CAPACITACION DE FUNCIONARIOS PUBLICOS	145	100%	100%
17	2023	PRODIM		ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	454	100%	100%
18	2023	PRODIM		ADQUISICION DE MOBILIARIO PARA OFICINA	221	100%	100%
19	2023	FORTAMUN		REHABILITACIÓN DE LOS TALLERES DE LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	3,422	100%	100%
20	2023	FORTAMUN		PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE LA NÓMINA DE SEGURIDAD PÚBLICA	38,048	100%	100%
21	2023	FORTAMUN		SANEAMIENTO FINANCIERO	28,455	100%	100%
22	2023	FORTAMUN		ADQUISICION DE PERFORADORA DE POZOS	3,926	100%	100%
23	2023	FORTAMUN		REHABILITACION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS	756	100%	100%
24	2023	FORTAMUN		COLOCACION DE INSTALACION ELECTRICA Y ALUMBRADO EN TECHADO EN AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA EN LA ESCUELA JUAN DE GRIJALVA EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	0	0%	0%
25	2023	FORTAMUN		AMPLIACION DE LA REHABILITACION DE LOS TALLERES DE LA DIRECCION DE SERVICIOS PUBLICOS	0	0%	0%

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 2023 (Miles de pesos)				
Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercicio		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)	44,635	23,564	118
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)	79,592	76,034	0
Total		124,226	99,598	118