



COZUMEL
AYUNTAMIENTO
2024 - 2027



COZUMEL
PUEBLOS MÁGICOS



COZUMEL
AYUNTAMIENTO
2024 - 2027

CUENTA | 20 PÚBLICA | 25



Sector Público Municipal

Sector Público No Financiero

Gobierno General Municipal

Órgano Ejecutivo Municipal



COZUMEL
AYUNTAMIENTO
2024 - 2027

Municipio de Cozumel

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1 INFORMACIÓN CONTABLE

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

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

- 2.1 Estado analítico de Ingresos
 - 2.1.1 Análisis y evolución de los Ingresos Presupuestarios
- 2.2 Estados analíticos del ejercicio del Presupuesto de Egresos 2025
 - 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 2025

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

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

3.1.2 Estado Analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión

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

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 2025 y 2024 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 2025, 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 2025, 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,



C. José Luis Chacón Méndez
Presidente Municipal

INTRODUCCIÓN

DE SU CREACIÓN

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

DE SU INTEGRACIÓN

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

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

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

FACULTADES Y OBLIGACIONES

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

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

A) En materia de Gobierno y Régimen Interior:

- Enviar proyectos de Ley o Decreto a la Legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
- Cumplir y hacer cumplir las Leyes, Decretos y Disposiciones Federales, Estatales y Municipales;

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

D) En materia de Hacienda Pública Municipal:

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

E) En materia de Desarrollo Económico y Social:

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

F) En materia de Seguridad Pública y Tránsito:

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

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

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

Respecto a su Patrimonio, se constituye por:

I.- Bienes de Dominio Público:

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

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

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

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

La información contable, presupuestal y programática relativa a las operaciones del año 2025 comparativo con 2024, es la que se presenta a través del contenido de este informe anual de la Cuenta Pública y refleja el cumplimiento del compromiso 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 2024-2027 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 Cozumel protegido;
- Eje 2 Cozumel Sostenible;
- Eje 3 Cozumel en Transformación;
- Eje 4 Cozumel Con Bienes y Justicia Social.

Cada Eje Rector contenido en el Plan Municipal de Desarrollo se compone de 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

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Actividades Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	465,072,358.09	461,979,386.48
Impuestos	178,400,158.88	152,857,574.34
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	231,801,556.96	263,470,252.94
Productos	13,229,198.71	9,945,974.53
Aprovechamientos	41,641,443.54	35,705,584.67
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	567,476,130.96	469,307,435.44
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	567,476,130.96	469,307,435.44
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00
Ingresos financieros	0.00	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Total de ingresos y otros beneficios	1,032,548,489.05	931,286,821.92
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	740,963,954.13	673,369,738.81
Servicios personales	393,111,501.66	377,513,847.87
Materiales y suministros	52,630,648.13	56,882,301.65
Servicios generales	295,221,804.34	238,973,589.29
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	66,132,444.45	53,906,402.07
Transferencias internas y asignaciones al sector público	44,147,420.50	38,035,324.08
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	21,985,023.95	15,871,077.99
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	43,225,599.18	53,376,534.61
Intereses de la deuda pública	43,225,599.18	53,376,534.61
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
Costo por coberturas	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	21,805,939.29	16,497,014.90
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,805,990.60	16,497,011.83
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Otros gastos	-51.31	3.07
Inversión pública	0.00	0.00
Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00
Total de gastos y otras pérdidas	872,127,937.05	797,149,690.39
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	160,420,552.00	134,137,131.53

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

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzím

1.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	281,865,080.58	250,643,941.59	Cuentas por pagar a corto plazo	268,324,775.85	262,701,795.39
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	138,713,282.12	86,094,181.39	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	15,177,014.14	15,903,308.18	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	300.18	300.18
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos diferidos a corto plazo	11,307.29	11,307.29
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	Provisiones a corto plazo	0.00	0.00
			Otros pasivos a corto plazo	29,503,872.73	28,712,319.96
Total de activos circulantes	435,755,376.84	352,641,431.16	Total de pasivos circulantes	297,840,256.05	291,425,722.82
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	7,772,477.01	7,772,477.01	Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,355,312,740.05	2,298,373,710.81	Deuda pública a largo plazo	421,602,314.02	426,856,044.48
Bienes muebles	285,229,309.37	244,137,201.08	Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Activos intangibles	10,223,987.82	10,223,987.82	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-61,614,110.37	-39,808,119.77	Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
Activos diferidos	2,311,001.00	2,311,001.00			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Total de pasivos no circulantes	421,602,314.02	426,856,044.48
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Total del pasivo	719,442,570.07	718,281,767.30
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido		
			Aportaciones	2,755,602.47	2,755,602.47
			Donaciones de capital	192,979,630.71	192,979,630.71
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda pública/patrimonio generado	2,119,812,978.47	1,961,634,688.63
			Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)	160,420,552.00	134,137,131.53
			Resultados de ejercicios anteriores	2,045,491,689.09	1,913,533,985.72
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-86,099,262.62	-86,036,428.62
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
Total de activos no circulantes	2,599,235,404.88	2,523,010,257.95	Total hacienda pública/patrimonio	2,315,548,211.65	2,157,369,921.81
Total del activo	3,034,990,781.72	2,875,651,689.11	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	3,034,990,781.72	2,875,651,689.11

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

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024 (Cifras en 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 2024	195,735,233.18	0.00	0.00	0.00	195,735,233.18
Aportaciones	2,755,602.47	0.00	0.00	0.00	2,755,602.47
Donaciones de capital	192,979,630.71	0.00	0.00	0.00	192,979,630.71
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio generado Neto de 2024	0.00	1,827,497,557.10	134,137,131.53	0.00	1,961,634,688.63
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	134,137,131.53	0.00	134,137,131.53
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	1,913,533,985.72	0.00	0.00	1,913,533,985.72
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-86,036,428.62	0.00	0.00	-86,036,428.62
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2024	195,735,233.18	1,827,497,557.10	134,137,131.53	0.00	2,157,369,921.81
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2025	0.00	131,957,703.37	26,220,586.47	0.00	158,178,289.84
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	160,420,552.00	0.00	160,420,552.00
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	131,957,703.37	-134,137,131.53	0.00	-2,179,428.16
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-62,834.00	0.00	-62,834.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2025	195,735,233.18	1,959,455,260.47	160,357,718.00	0.00	2,315,548,211.65

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

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	22,532,284.64	181,871,377.25
Activo circulante	726,294.04	83,840,239.72
Efectivo y equivalentes	0.00	31,221,138.99
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	52,619,100.73
Derechos a recibir bienes o servicios	726,294.04	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00
Activo no circulante	21,805,990.60	98,031,137.53
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	56,939,029.24
Bienes muebles	0.00	41,092,108.29
Activos intangibles	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	21,805,990.60	0.00
Activos diferidos	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00
Pasivo	6,414,533.23	5,253,730.46
Pasivo circulante	6,414,533.23	0.00
Cuentas por pagar a corto plazo	5,622,980.46	0.00
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
Provisiones a corto plazo	0.00	0.00
Otros pasivos a corto plazo	791,552.77	0.00
Pasivo no circulante	0.00	5,253,730.46
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Deuda pública a largo plazo	0.00	5,253,730.46
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio	158,241,123.84	62,834.00
Hacienda pública/patrimonio contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio generado	158,241,123.84	62,834.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	26,283,420.47	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	131,957,703.37	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	62,834.00
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00

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

Presidente Municipal


E. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal


Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	1,032,548,489.05	931,286,821.92
Impuestos	178,400,158.88	152,857,574.34
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	231,801,556.96	263,470,252.94
Productos	13,229,198.71	9,945,974.53
Aprovechamientos	41,641,443.54	35,705,584.67
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	567,476,130.96	469,307,435.44
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Otros orígenes de operación	0.00	0.00
Aplicación	920,552,425.33	772,156,180.52
Servicios personales	374,877,143.30	360,357,266.87
Materiales y suministros	49,026,983.51	47,050,141.57
Servicios generales	292,165,202.83	232,531,751.65
Transferencias internas y asignaciones al sector público	42,854,885.32	36,873,384.27
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	21,946,323.95	15,831,677.35
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	139,681,886.42	79,511,958.81
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	111,996,063.72	159,130,641.40
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Otros orígenes de inversión	0.00	0.00
Aplicación	32,295,595.09	126,360,223.47
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	21,722,654.15	83,025,743.42
Bienes muebles	10,572,940.94	43,334,480.05
Otras aplicaciones de inversión	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-32,295,595.09	-126,360,223.47
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	48,479,329.64	55,831,402.71
Servicios de la deuda	48,479,329.64	55,831,402.71
Interno	48,479,329.64	55,831,402.71
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-48,479,329.64	-55,831,402.71
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	31,221,138.99	-23,060,984.78
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	250,643,941.59	273,704,926.37
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	281,865,080.58	250,643,941.59

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

Presidente Municipal

[Firma]
E. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

[Firma]
Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,875,651,689.11	11,807,082,977.54	11,647,743,884.93	3,034,990,781.72	159,339,092.61
Activo circulante	352,641,431.16	11,707,426,277.22	11,624,312,331.54	435,755,376.84	83,113,945.68
Efectivo y equivalentes	250,643,941.59	10,949,997,159.98	10,918,776,020.99	281,865,080.58	31,221,138.99
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	86,094,181.39	739,675,765.64	687,056,664.91	138,713,282.12	52,619,100.73
Derechos a recibir bienes o servicios	15,903,308.18	17,753,351.60	18,479,645.64	15,177,014.14	-726,294.04
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo no circulante	2,523,010,257.95	99,656,700.32	23,431,553.39	2,599,235,404.88	76,225,146.93
Inversiones financieras a largo plazo	7,772,477.01	0.00	0.00	7,772,477.01	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,298,373,710.81	58,275,535.06	1,336,505.82	2,355,312,740.05	56,939,029.24
Bienes muebles	244,137,201.08	41,381,165.26	289,056.97	285,229,309.37	41,092,108.29
Activos intangibles	10,223,987.82	0.00	0.00	10,223,987.82	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-39,808,119.77	0.00	21,805,990.60	-61,614,110.37	-21,805,990.60
Activos diferidos	2,311,001.00	0.00	0.00	2,311,001.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

MUNICIPIO DE COZUMEL				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna			300.18	300.18
Instituciones de crédito			300.18	300.18
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Deuda externa			0.00	0.00
Organismos financieros internacionales			0.00	0.00
Deuda bilateral			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			300.18	300.18
Largo plazo				
Deuda interna			426,856,044.48	421,602,314.02
Instituciones de crédito			426,856,044.48	421,602,314.02
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Deuda externa			0.00	0.00
Organismos financieros internacionales			0.00	0.00
Deuda bilateral			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			426,856,044.48	421,602,314.02
Total de Otros Pasivos	Nacional	México	291,425,422.64	297,839,955.87
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Nacional	México	718,281,767.30	719,442,570.07

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

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Informe Sobre Pasivos Contingentes 1° de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, se informa lo siguiente:

“Durante el periodo del 1 al 31 de diciembre del presente ejercicio fiscal 2025, el Municipio de Cozumel no registra pasivos contingentes”.

Presidente Municipal

G. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en 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 2025 y al 31 de diciembre de 2024, con los siguientes apartados:

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

I.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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.

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

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

A la llegada de los españoles Cozumel pertenecía a la provincia o cacicazgo de Ecab; Esta isla fue un lugar de peregrinación para visitar el santuario de la diosa Ix Chel, diosa de las inundaciones, de la preñez, del tejido y tal vez de la luna, que protegía a las mujeres embarazadas.

El 3 de mayo de 1518 Juan de Grijalva desembarcó en Cozumel, a la que nombró Santa Cruz, por el día de su llegada. En 1519 se realizó la tercera expedición española que partió de Cuba al mando de Hernán Cortés, una de las naves capitaneada por Pedro de Alvarado llegó a Cozumel saqueando el poblado y los santuarios. A la llegada de Cortés inició una campaña de reconciliación con los nativos, liberando a los indígenas apresados y devolviéndoles sus pertenencias.

El 21 de noviembre de 1849 el Congreso del Estado erigió "San Miguel" en la isla de Cozumel, siendo ésta la primera comunidad de Quintana Roo que impulsó el turismo, siendo éste su principal fuente económica, además fue el primer puerto en la entidad en recibir un crucero en 1960.

El Municipio de Cozumel es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano, con la promulgación de la Constitución Política del Estado de Quintana Roo, publicada el 12 de enero de 1975, en la cual se contempla su existencia jurídica.

El Ayuntamiento Constitucional del municipio de Cozumel, Quintana Roo, reside en la cabecera del mismo, que es la ciudad de Cozumel.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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 para proporcionar a la ciudadanía los servicios públicos pertinentes.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) Objeto Social:

Es la Administración Pública Municipal, la cual es la organización administrativa a través de la cual se proporciona los servicios públicos y se ejerce las demás atribuciones ejecutivas de su competencia.

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.

Las Comisiones del ayuntamiento son:

- Hacienda, Patrimonio y Cuenta pública
- Gobernación, Espectáculos y Diversiones
- Obras y Servicios públicos
- Seguridad Pública y Tránsito
- Desarrollo Urbano y Preservación Ecológica
- Industria y Asuntos Agropecuarios
- Comercio y Turismo
- Salud Pública y Asistencia Social
- Educación, Cultura, Deportes y Recreación
- Comunicaciones y Transportes

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

D) Régimen Jurídico:

El Municipio de Cozumel, es una institución de carácter público, constituida por una comunidad de personas, establecida en el territorio que le señala a cada uno de ellos la Constitución Política del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda.

El Municipio Libre, es la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Quintana Roo.

La Autonomía del Municipio Libre, se expresa en la facultad de gobernar y administrar por sí mismo los asuntos propios de su comunidad, en el ámbito de competencia que le señala la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución del Estado y las leyes que conforme a ellas se expidan.

E) Consideraciones Fiscales del Ente:

Impuesto Sobre la Renta. El Municipio de Cozumel 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.

Participación de los trabajadores en las utilidades. El Municipio de Cozumel no está obligado al pago de la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU).

F) Estructura Organizacional Básica:

La composición del ayuntamiento es de un Presidente Municipal, un Síndico Municipal, seis Regidores electos según el principio de mayoría relativa y tres Regidores electos según el principio de representación proporcional, además de un suplente para el síndico y para cada uno de los regidores.

G) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte:

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

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 2025 y al 31 de diciembre de 2024, del Municipio de Cozumel se presentan comparativos, y han sido elaborados bajos dicha normatividad, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, de los ejercicios fiscales de 2025 y 2024.

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 2025 y al 31 de diciembre de 2024 están presentados con cifras en 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) Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición e incluye el Impuesto al Valor Agregado como parte del mismo. Se deprecian en línea recta considerando la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" emitidos por el CONAC.
- b) 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.

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. Para el Municipio de Cozumel no aplica este punto.
- d) 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.

- e) 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.

- f) 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.

- g) El Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no aplica en el Ente Público.
- h) Provisiones y reservas, aún no se tienen registrado provisiones y reservas.
- i) No existen cambios en políticas contables y corrección de errores que afecten la información financiera del Municipio de Cozumel, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- j) El Ente Público no ha realizado reclasificaciones que se deben revelar.

k) Cuentas por pagar a corto plazo.

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

l) 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.

m) Depuración y cancelación de saldos.

Está en un continuo proceso de análisis de los saldos de las cuentas de que conforman el activo y el pasivo, con la finalidad de realizar los ajustes pertinentes.

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	10.0%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.0%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.0%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.0%
Equipo de Transporte	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.0%
Carrocería y Remolques	20.0%
Embarcaciones	20.0%
Otros Equipos de Transporte	20.0%
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.0%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.0%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración.	10.0%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.0%
Equipos de Generación Eléctrica	10.0%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.0%
Otros Equipos	10.0%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	
Objetos de Valor	20.0%
Activos Intangibles	
Software	33.3%

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

La Tesorería municipal del Ayuntamiento del Municipio de Cozumel recaudó a través de la Dirección de ingresos la cantidad de \$1,032,548,489.05 (Mil treinta y dos millones quinientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 05/100 M.N); Esta cantidad, significó un avance financiero del 102.8% respecto a lo aprobado en la Ley de Ingresos del Municipio de Cozumel del Estado de Quintana Roo para el ejercicio fiscal 2025.

Rubro de Ingresos	Estimado	Modificado	Devengado	Diferencia
Impuestos	183,875,588.00	183,875,588.00	178,400,158.88	-5,475,429.12
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	198,229,636.00	198,229,636.00	231,801,556.96	33,571,920.96
Productos	3,584,488.00	3,584,488.00	13,229,198.71	9,644,710.71
Aprovechamientos	20,667,101.00	20,667,101.00	41,641,443.54	20,974,342.54
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	598,155,754.00	598,155,754.00	567,476,130.96	-30,679,623.04
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1,004,512,567.00	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	28,035,922.05

Impuestos: Son las contribuciones establecidas en Ley que deben pagar las personas físicas y morales que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y sean distintas a las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos. Este rubro registró una recaudación de \$178,400,158.88 (Ciento setena y ocho millones cuatrocientos mil ciento cincuenta y ocho pesos 88/100 M.N) que significa un avance del 97.0% con respecto a lo presupuestado a la Ley de Ingresos.

Es importante destacar que, dentro de este rubro, se registra la recaudación preponderante proveniente del Impuesto sobre el Patrimonio, como lo son el Impuesto Predial y el Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles.

Sobre el Impuesto Predial, en los meses de enero y febrero del año fiscal 2025, se realizó una campaña de recaudación en el cual se otorgó desde el 10.0% hasta el 20.0% de descuento en el pago del impuesto predial del 2025, así mismo se condonó el 100.0% de los recargos generados por omisión de pago. En los meses consiguientes se trabajó con el Departamento de Fiscalización y Cobranza para determinar los predios los cuales tienen un adeudo de este impuesto, por lo que resultó en una campaña bastante efectiva, siendo que se recaudó una cifra mayor que los años anteriores.

Derechos: Los derechos son las contribuciones municipales establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Municipio en sus funciones de derecho público.

Este rubro registró una recaudación de \$231,801,556.96 (Doscientos treinta y un millones ochocientos un mil quinientos cincuenta seis pesos 96/100 M.N), en comparación con los \$198,229,636.00 (Ciento noventa y ocho millones doscientos veintinueve mil seiscientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.) presupuestados en la Ley de Ingresos del Municipio de Cozumel; este monto representa un avance del 116.9%.

Los derechos municipales representan una fuente importante de recursos para las haciendas municipales ya que, mediante el cobro de dicha contribución, es posible recuperar en alguna medida el costo que representa para el municipio la prestación de los servicios que brinda a los ciudadanos a través de cada una de las dependencias que integran la administración.

Dentro de los principales derechos con más recaudación encontramos los Derechos de Saneamiento Ambiental, los Servicios de Protección Civil, los Servicios de Ecología y los Servicio de Recolección de Basura. Es importante resaltar que se hicieron los esfuerzos recaudatorios por todas las dependencias que generan un ingreso al Ayuntamiento, lo cual se refleja en el avance de recaudación.

Productos: Son los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Municipio en sus funciones de derecho privado.

El avance al mes de diciembre recaudado por este rubro fue de un 369.1% en relación a lo presupuestado, alcanzando la cantidad de \$13,229,198.71 (Trece millones doscientos veintinueve mil ciento noventa ocho pesos 71/100 M.N) en relación a lo presupuestado por la cantidad de \$3,584,488.00 (Tres millones quinientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos ochenta ocho pesos 00/100 M.N). Este resultado es debido a un trabajo en conjunto para brindar distintos estímulos fiscales durante todo el año fiscal 2025 a los locatarios del mercado municipal, deportivo poliforum, plaza del sol; así mismo, el incremento principal en este rubro lo encontramos en los intereses generados en las cuentas bancarias del municipio de Cozumel en el ejercicio correspondiente.

Aprovechamientos: Son los ingresos que percibe el Municipio por funciones de derecho público distintos de: las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal.

Este rubro alcanzó un avance en la recaudación de \$41,641,443.54 (Cuarenta y un millones seiscientos cuarenta y un mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 54/100 M.N), lo cual representa un avance del 201.5% en relación con lo presupuestado que fue \$20,667,101.00 (Veinte millones seiscientos sesenta y siete mil ciento un pesos 00/100 M.N).

Estos resultados se debe a la suma de labores de verificación de cumplimiento de reglamentos, leyes, códigos, etc., en las diferentes áreas recaudadoras, como lo es la verificación del cumplimiento de reglamento de tránsito del Municipio de Cozumel, por los agentes de tránsito de la Dirección de Seguridad Pública y Tránsito; así mismo las verificaciones de cumplimiento de Licencias de Funcionamiento Municipal, por parte del departamento de verificación y ordenamiento comercial de la Dirección de Ingresos, entre otras.

Participaciones: Son los ingresos que recibe el Municipio que se derivan de la adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas estatales de coordinación fiscal, determinados por las leyes correspondientes. El Sistema Nacional de Coordinación Fiscal consiste esencialmente en que las entidades federativas ceden una parte de sus potestades tributarias a la Federación y como resultado, ésta se encarga del cobro de los impuestos de mayor importancia desde el punto de vista recaudatorio, como son el ISR, y el IVA. A cambio, la Federación les distribuye recursos por medio de un mecanismo de transferencias.

El ingreso por participaciones fue de \$311,805,703.00 (Trecientos once millones ochocientos cinco mil setecientos tres pesos 00/100 M.N) de los \$300,403,777.00 (Trecientos millones cuatrocientos tres mil setecientos setenta y siete pesos 00/100 M.N) estimados en la Ley de ingresos del Municipio de Cozumel. Cabe mencionar que los ingresos que recauda la Federación se acumulan en la denominada Recaudación Federal Participable (RFP), una bolsa de recursos que concentra lo que la Federación obtiene por concepto de impuestos, más algunos derechos y una parte de los ingresos petroleros. Es importante señalar que las variaciones en la economía nacional e internacional impactarán directamente en el monto acumulado de esta bolsa, por lo tanto, el comportamiento de la misma tiende mostrar una actuación dinámica tal y como se ha presentado cada año.

Aportaciones: Son los ingresos que reciben los Municipios previstos en la Ley de Coordinación Fiscal, cuyo gasto está condicionado a la consecución y cumplimiento de los objetivos que para cada tipo de aportación establezca la legislación aplicable en la materia.

Se obtuvieron ingresos por \$132,729,608.00 (Ciento treinta y dos millones setecientos veintinueve mil seiscientos ocho pesos 00/100 M.N). Este ramo está compuesto por el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal con \$45,984,684.00 (Cuarenta y cinco millones novecientos ochenta y cuatro mil seiscientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N), por el Fondo de Fortalecimiento de los Municipios con \$86,744,924.00 (Ochenta y seis millones setecientos cuarenta y cuatro mil novecientos veinticuatro pesos 00/100 M.N).

Convenios: Son los ingresos que reciben las entidades federativas y municipios derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda, los cuales se acuerdan entre la federación, las entidades federativas y/o municipios.

Durante el periodo de enero a diciembre del ejercicio fiscal 2025 se registró el ingreso por la cantidad total de \$92,269,071.10 (Noventa y dos millones doscientos sesenta y nueve mil setenta un pesos 10/100 M.N); de los cuales, correspondientes al convenio del fondo para la Vigilancia, Administración, Mantenimiento, Preservación y Limpieza de la Zona Federal Marítimo Terrestre se registró la recaudación de \$8,694,582.00 (Ocho millones seiscientos noventa y cuatro mil quinientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N), por el "Convenio de coordinación de facultades en materia de tramitación en la emisión de permisos y licencias de conducir" celebrada por parte del Gobierno del Estado de Quintana Roo a través del Instituto de Movilidad y el Ayuntamiento de Cozumel se ha recaudado \$15,353,904.85 (Quince millones trescientos cincuenta y tres mil novecientos cuatro pesos 85/100 M.N) y \$220,584.25 (Doscientos veinte mil quinientos ochenta cuatro pesos 25/100 M.N) por la recaudación de Acceso a museos y zonas arqueológicas.

Así mismo, se registró la recaudación total de \$68,000,000.00 (Sesenta ocho millones de pesos 00/100 M.N) por el convenio de coordinación en materia de asignación de recursos que celebran por una parte el gobierno del Estado de Quintana Roo por conducto de la Secretaria de Finanzas y Planeación con el Municipio de Cozumel, en el fideicomiso para el bienestar del turismo crucerista del Estado de Quintana Roo, en el cual se autorizó el proyecto denominado "Programa Cozumel Limpio" en el cual consiste en mejorar sustancialmente la gestión de residuos sólidos urbanos en la isla, garantizando espacios públicos limpios, proteger el medio ambiente marino y terrestre, reducir riesgos sanitarios, mejorar la imagen urbana, entre otras.

Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal: Son los ingresos que reciben las entidades federativas y municipios derivados del ejercicio de facultades delegadas por la federación mediante la celebración de convenios de colaboración administrativa en materia fiscal; que comprenden las funciones de recaudación, fiscalización y administración de ingresos federales y por las que a cambio reciben incentivos económicos que implican la retribución de su colaboración. Se obtuvo una recaudación por la cantidad de \$30,671,748.86 (Treinta millones seiscientos setenta y un mil setecientos cuarenta y ocho pesos 86/100 M.N) de los \$36,188,274.00 (Treinta y seis millones ciento ochenta ocho mil doscientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N) fueron estimados en la Ley de Ingresos 2025.

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones pensiones y jubilaciones: Son los ingresos destinados para el desarrollo de actividades prioritarias del interés general, que reciben los entes públicos mediante asignación directa de recursos, con el fin de favorecer a los diferentes sectores de la sociedad para apoyar en sus operaciones, mantener los niveles en los precios, apoyar al consumo, motivar la inversión, cubrir impactos financieros y promover el fomento de actividades económicas. En la Ley de Ingresos de 2025, no se estimó cantidad alguna a percibir en este rubro.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La Deuda Directa del Municipio asciende a la cantidad de \$421,602,314.02, y está compuesta casi 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 \$434,336,182.20 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.

MUNICIPIO DE COZUMEL Formato de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales Ejercicio 2025 (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)	434,336,182.20	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES, FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	100% de capital e interés	12,733,868.18	2.9%

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)	434,336,182.20	421,602,314.02

CALIFICACIONES OTORGADAS

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

- Calificación quirografaria HR Ratings: HR A- con perspectiva Estable. (Modificada el 04 de marzo de 2025).
- Calificación quirografaria Fitch Ratings: modificó la Perspectiva de la calificación a Positiva desde Estable. Al mismo tiempo ratificó la calificación nacional de largo plazo del en 'A-(mex) (15 de agosto 2025).
- Calificación crediticia HR Ratings: ratificó el 12 de febrero de 2025 la calificación de HR AA (E) con Perspectiva Estable para el crédito contratado por el Municipio de Cozumel con Banobras.

La Agencia Calificadora HR Ratings ratificó la calificación de las finanzas públicas del Municipio de Cozumel la cual se encuentra en HR A- con perspectiva estable, esta obedece al nivel de endeudamiento relativo del Municipio estimado para los próximos años, el cual se mantendría en un nivel similar al proyectado en la revisión anterior.

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

- En 2024, el nivel de endeudamiento relativo del Municipio estuvo en línea con lo proyectado por HR Ratings y se espera que se mantenga en un nivel similar en los próximos años. Al cierre de 2024, se observó un importante crecimiento en la recaudación de recursos por concepto de derechos de saneamiento ambiental, en línea con la creciente actividad turística de la isla; adicionalmente, de acuerdo con diversas acciones de fiscalización, la Entidad registró un crecimiento en el Impuesto Predial, por lo que el flujo de los Ingresos de Libre Disposición (ILD) aumentó en 5.3%. De acuerdo con lo anterior, la métrica de Deuda Neta (DN) ascendió a 43.3%, nivel ligeramente inferior al 44.1% estimado en la revisión anterior. Por su parte, el Pasivo Circulante (PC) se redujo a 35.2% (vs. 37.5% esperado) por un pago a Proveedores y Contratistas, en línea con el cierre de obras tras haberse realizado el cambio de administración. Para 2025, se proyecta una contracción en los ILD, debido a que el Municipio acordó con el Estado de Quintana Roo no efectuar el cobro de derechos de saneamiento ambiental a

cruceros; sin embargo, este recurso sería transferido a la Entidad a través de un Convenio, cuyo destino estaría enfocado a la Inversión Pública. Con ello, las métricas de DN y PC reportarían un nivel promedio de 48.1% y 38.7%, de acuerdo con el cambio en la composición en los ILD.

Expectativas para periodos futuros

- **Balances Proyectados.** Para 2025, HR Ratings espera que se mantenga un elevado nivel de gasto en Obra Pública enfocado a la construcción de áreas deportivas, así como al mantenimiento de la infraestructura de parques. Adicionalmente, se espera la contratación de nuevos elementos de seguridad pública, con el fin de reforzar la seguridad dentro de la isla. No obstante, se espera que se mantenga la tendencia creciente en los ingresos por el desempeño positivo del sector turístico en el Municipio, así como a la transferencia de recursos Estatales a través de un Convenio el cual sustituye el cobro por derechos de saneamiento ambiental a cruceristas, por lo que se espera un superávit promedio de 2.2% entre 2025 y 2027.
- **Desempeño de las métricas de deuda.** De acuerdo con el perfil de deuda vigente, sumado a que se espera que la Entidad no haga uso de financiamiento adicional, se estima que la DN a ILD mantendrá un promedio de 48.1% entre 2025 y 2027. En cuanto a la métrica de Servicio de la Deuda (SD) a ILD, se estima un nivel promedio de 6.5%, nivel similar al proyectado anteriormente. Finalmente, se estima que el PC a ILD ascenderá a un nivel promedio de 38.7% para los próximos años (vs el 35.2% observado en 2024).

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 fuente 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).

La Agencia Calificadora Fitch Ratings modificó la perspectiva de la calificación a Positiva desde Estable. Al mismo tiempo ratificó la calificación nacional de largo plazo de en 'A-(mex)'.

Perfil de Riesgo – 'Más Débil': El perfil se deriva de la combinación de tres FCR evaluados en 'Más Débil' y tres en 'Rango Medio'. El perfil de riesgo y la valoración de los FCR no presentan cambios con respecto a la última revisión.

Ingresos (Solidez) – 'Rango Medio': A diferencia de la mayoría de las entidades subnacionales mexicanas, los ingresos de Cozumel muestran una dependencia estructural menor de las transferencias federales de una contraparte calificada en categoría BBB ya que la proporción mayor de sus ingresos operativos (IO) proviene por concepto de recursos federales. En el período analizado (2020-2024), la dependencia de las transferencias federales promedió 53.2% de los ingresos totales. Fitch considera que el marco institucional para asignación y evolución de las transferencias federales (la fuente principal de ingresos de los gobiernos subnacionales en México) es estable y predecible. Por ello, este FCR se evalúa en 'Rango Medio'. En el mismo período, los IO presentaron una tasa media anual de crecimiento (TMAC) real de 4.7%, acorde con el dinamismo de la economía nacional de 3.6%.

Ingresos (Adaptabilidad) – 'Más Débil': Este FCR se evalúa en 'Más Débil' ya que Fitch considera que, en general, la mayoría de los municipios mexicanos presentan limitaciones en su capacidad recaudatoria y autonomía fiscal, lo que dificulta compensar una caída en ingresos federales mediante un esfuerzo recaudatorio mayor. Entre 2020 y 2024, la recaudación de impuestos de Cozumel promedió 18.3% de sus ingresos totales. Aunque Cozumel mantiene una capacidad recaudatoria más alta que el promedio de los municipios en México, Fitch mantiene este FCR en 'Más Débil' debido a que presenta una asequibilidad baja para generar ingresos adicionales durante una recesión económica; la posición de Cozumel contrasta desfavorablemente en indicadores socioeconómicos y presenta dependencia económica elevada de la actividad turística.

La agencia reconoce un esfuerzo fiscal por parte del municipio, principalmente en el cobro de derechos a servicios de saneamiento ambiental, que han mostrado un dinamismo importante en los últimos años, y que inclusive ya superan la recaudación de impuestos. La recaudación de estos derechos está vinculada a la actividad turística en el municipio.

Gastos (Sostenibilidad) – ‘Rango Medio’: Cozumel tiene responsabilidades de gasto moderadamente contra cíclicos, tales como alumbrado público, pavimentación, recolección de basura, seguridad pública, entre otros. Entre 2020 y 2024, el crecimiento de los IO (TMAC real: 4.7%) presentó un comportamiento superior al gasto operativo (GO; TMAC real: 3%). Por ello, durante este período, se observa una tendencia al fortalecimiento del margen operativo (MO) con un promedio de 14.8%, superior a la mediana del grupo de municipios calificados por Fitch (GMF; 12%).

Gastos (Adaptabilidad) – ‘Más Débil’: Las entidades subnacionales en México deben cumplir con normas de equilibrio presupuestal. Estas normas tienen un historial de aplicación relativamente corto, por lo que Fitch evalúa la adaptabilidad del gasto considerando la proporción que representan el GO y el gasto de inversión en relación con el gasto total. La proporción del GO indica la capacidad para ajustar el gasto comprometido, mientras que la proporción del gasto de inversión muestra la capacidad para mantener una inversión adecuada y servicios públicos apropiados.

Pasivos y Liquidez (Solidez) – ‘Rango Medio’: De acuerdo con el marco institucional mexicano y al manejo de la deuda del municipio, la valoración de este factor es de ‘Rango Medio’. El marco institucional nacional establece reglas prudenciales para controlar los niveles de endeudamiento y Fitch considera que es moderado. El Sistema de Alertas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (Sistema de Alertas de SHCP) clasifica el endeudamiento de la entidad como “sostenible”, lo cual le permite, de acuerdo con la Ley de Disciplina Financiera (LDF), contratar hasta 15% 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 los ingresos totales.

Pasivos y Liquidez (Flexibilidad) – ‘Más Débil’: El marco institucional en México no considera soporte de liquidez de emergencia por parte de niveles superiores de gobierno. La entidad ha mantenido una posición de liquidez históricamente limitada, que se ha venido fortaleciendo en los años recientes. De acuerdo con la razón de activos sobre pasivo no bancario (proveedores, acreedores y documentos por pagar a corto plazo) con base en información reportada por el Sistema de Alertas de SHCP las obligaciones a corto plazo se cubren 1 vez (x) en los últimos tres años. Sin embargo, de acuerdo con información de la entidad, el monto reportado como recursos no restringidos en caja, fue menor de 10% en 2023, y en 2024 aumentó a 31.4%, pero sería insuficiente para cubrir las obligaciones.

DERIVACIÓN DE CALIFICACIÓN

La calificación de emisor deriva de un perfil de riesgo en 'Más Débil' y un perfil financiero de la deuda de 'aa'. También incluye análisis con entidades pares en la categoría de las A(mex), tales como los municipios de Nicolás Romero, Mexicali, Playas de Rosarito y Centro. Fitch no aplica riesgos asimétricos. La calificación no considera un apoyo extraordinario del Gobierno federal.

PROCESO 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).

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

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.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La información financiera base de la presente cuenta pública fueron emitidos “bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

II.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

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 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2025	%	2024	%
Impuestos	178,400,158.88	17.3%	152,857,574.34	16.4%
Derechos	231,801,556.96	22.4%	263,470,252.94	28.3%
Productos	13,229,198.71	1.3%	9,945,974.53	1.1%
Aprovechamientos	41,641,443.54	4.0%	35,705,584.67	3.8%
Participaciones, aportaciones, convenios, inventivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	567,476,130.96	55.0%	469,307,435.44	50.4%
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.0%	0.00	0.0%
Total	1,032,548,489.05	100.0%	931,286,821.92	100.0%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2025	%	2024	%
Servicios personales	393,111,501.66	45.1%	377,513,847.87	47.4%
Materiales y suministros	52,630,648.13	6.0%	56,882,301.65	7.1%
Servicios generales	295,221,804.34	33.9%	238,973,589.29	30.0%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	66,132,444.45	7.6%	53,906,402.07	6.8%
Intereses, comisiones y otros gastos	43,225,599.18	5.0%	53,376,534.61	6.7%
De la deuda pública				
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	21,805,939.29	2.5%	16,497,014.90	2.1%
Total	872,127,937.05	100.0%	797,149,690.39	100.0%

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Efectivo	270,863.82	261,529.57
Bancos/Tesorería	277,977,313.32	240,920,798.93
Inversiones Temporales	2,320,251.30	8,164,960.65
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,296,652.14	1,296,652.14
Total	281,865,080.58	250,643,941.59

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Inversiones Financieras de Corto Plazo	91,451,780.14	38,968,918.40
Cuentas Por cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	37,529,657.19	37,486,147.21
Ingresos por recuperar a corto plazo	92,774.80	0.00
Deudores por anticipos de la tesorería	0.00	0.00
Préstamos otorgados a corto plazo	0.00	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	9,639,069.99	9,639,115.78
Total	138,713,282.12	86,094,181.39

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Derechos a Recibir Bienes o Servicios se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	5,967,331.14	5,967,241.02
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	7,843,514.76	8,569,898.92
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,366,168.24	1,366,168.24
Total	15,177,014.14	15,903,308.18

Inventarios

Esta nota no es aplicable para el Municipio de Cozumel debido a que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación, esta nota no aplica para el Municipio de Cozumel.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Inversiones a largo plazo	3,190,220.70	3,190,220.70
Títulos y Valores a largo plazo	0.00	0.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	4,582,256.31	4,582,256.31
Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00
Total	7,772,477.01	7,772,477.01

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Bienes Muebles se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Mobiliario y equipo de administración	61,487,321.67	60,193,148.22
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,091,940.86	9,082,608.66
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	456,737.60	456,737.60
Equipo de transporte	110,963,411.98	95,878,429.64
Equipo de defensa y seguridad	28,225,983.40	28,095,967.82
Maquinaria, otros equipos y herramientas	74,038,512.99	49,464,908.27
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	941,400.87	941,400.87
Activos Biológicos	24,000.00	24,000.00
Total	285,229,309.37	244,137,201.08

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Terrenos	508,620,441.08	508,620,441.08
Edificios no habitacionales	1,352,510,572.82	1,353,847,078.64
Infraestructura	223,283,503.22	223,283,503.22
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	226,292,343.43	175,208,076.09
Construcciones en proceso en bienes propios	43,792,139.50	37,414,611.78
Otros bienes inmuebles	813,740.00	0.00
Total	2,355,312,740.05	2,298,373,710.81

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Activos Intangibles se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Software	5,762,122.52	5,762,122.52
Licencias	4,461,865.30	4,461,865.30
Total	10,223,987.82	10,223,987.82

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Depreciación Acumulada	-61,614,110.37	-39,808,119.77
Total	-61,614,110.37	-39,808,119.77

Durante el Ejercicio 2025 y 2024 la depreciación y amortización afectó al ejercicio por un importe de \$21,805,990.60 y \$16,497,011.83 pesos, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Activos Diferidos se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	2,311,001.00	2,311,001.00
Total	2,311,001.00	2,311,001.00

Estimaciones y deterioros

Se informa que el Municipio de Cozumel derivado de sus operaciones no genera estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

Otros activos

Se informa que el Municipio de Cozumel no cuenta con Otros Activos por lo tanto esta nota no aplica.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Cuentas por Pagar a Corto Plazo se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,904,845.01	6,157,524.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	80,512,590.67	72,024,986.77
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-10,699.16	1,160,040.65
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	42,040,742.58	43,255,913.20
Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	69,707.71	69,707.71
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	53,096,309.63	55,515,817.67
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	83,711,279.41	84,517,805.01
Total	268,324,775.85	262,701,795.39

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración

Se informa que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración.

Pasivos diferidos

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Pasivos Diferidos a Corto Plazo se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	11,307.29	11,307.29
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	11,307.29	11,307.29

Provisiones

Se informa que este Ente Público no cuenta con provisiones por lo tanto esta nota no aplica.

Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Otros Pasivos a Corto Plazo se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Ingresos por Clasificar	35,461,686.77	33,606,543.74
Recaudación por Participar	0.00	0.00
Otros Pasivos Circulantes	-5,957,814.04	-4,894,223.78
Total	29,503,872.73	28,712,319.96

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 2025 se integran como sigue:

Concepto	2025
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024	2,157,369,921.81
Donaciones de Capital	0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	160,420,552.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,179,428.16
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-62,834.00
Saldos al 31 de diciembre de 2025	2,315,548,211.65

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La integración y análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2025 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	2025	2024
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	111,996,063.72	159,130,641.40
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-32,295,595.09	-126,360,223.47
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-48,479,329.64	-55,831,402.71
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	31,221,138.99	-23,060,984.78
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	250,643,941.59	273,704,926.37
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	281,865,080.58	250,643,941.59

Concepto	2025	2024
Efectivo	270,863.82	261,529.57
Bancos/Tesorería	277,977,313.32	240,920,798.93
Inversiones Temporales	2,320,251.30	8,164,960.95
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,296,652.14	1,296,652.14
Total	281,865,080.58	250,643,941.59

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	160,420,552.00	134,137,131.53
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-48,424,488.28	24,993,509.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,805,990.60	16,497,011.83
Incrementos en las provisiones	1,160,802.77	-89,507,798.15
Incremento de cuentas por cobrar	51,892,806.69	-95,838,171.87
Partidas Extraordinarias	19,498,474.96	-2,166,124.32
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	111,996,063.72	159,130,641.40

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025		
(Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,032,548,489.05
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables		1,032,548,489.05

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025		
(Cifras en Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		959,334,499.79
2. Menos egresos presupuestarios no contables		109,012,502.03
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	1,294,173.45	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,332.20	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	15,084,982.34	
Equipo de defensa y seguridad	130,015.58	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	24,573,604.72	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	813,740.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de Dominio Publico	51,084,267.34	
Obra pública en bienes propios	6,377,527.72	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de Préstamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	2,523,730.46	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,391,128.22	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		21,805,939.29
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,805,990.60	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
Materiales y Suministros (consumos)	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-51.31	
4. Total de Gasto Contable		872,127,937.05

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

Concepto	2025
Emisión de obligaciones	434,885,033.20

- Avals y garantías
- Juicios

Concepto	2025
Juicios	12,686,708.82

- 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 2025, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2025
Ley de ingresos estimada	1,004,512,567.00
Ley de ingresos por ejecutar	-28,035,922.05
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00
Ley de ingresos devengada	1,032,548,489.05
Ley de ingresos recaudada	1,032,548,489.05

➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2025
Presupuesto de egresos aprobado	1,004,512,567.00
Presupuesto de egresos por ejercer	43,864,173.31
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	46,841,563.21
Presupuesto de egresos comprometido	960,648,393.69
Presupuesto de egresos devengado	959,334,499.79
Presupuesto de egresos ejercido	901,775,732.77
Presupuesto de egresos pagado	866,036,591.86

NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA

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.

Como regla principal, dentro de la Ley de Disciplina Financiera mencionada anteriormente, está el cumplimiento de un balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; es decir, se cumple con esta premisa, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Lo cual se cumple, de acuerdo a la siguiente tabla:

MUNICIPIO DE COZUMEL Balance presupuestario 2025	
Concepto	Devengado (Pesos)
A. Ingresos Totales	1,032,548,489.05
B. Egresos Presupuestarios	959,334,499.79
C. Remanentes del Ejercicio Anterior	0.00
I. Balance presupuestario (I=A-B+C)	73,213,989.26

Dicho resultado, indica una situación financiera favorable, ya que se ha generado un excedente que puede ser utilizado para reducir deuda, invertir en proyectos o fortalecer las reservas financieras, sin necesidad de recurrir a financiamiento externo adicional.

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.

MUNICIPIO DE COZUMEL				
Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio				
Ejercicio 2025				
(Cifras en Pesos)				
COG	Concepto	Devengado (a)	Pagado (b)	Cuentas por pagar (c)=(a-b)
	Gasto No Etiquetado	744,873,723.68	702,375,218.31	42,498,505.37
1000	Servicios Personales	335,293,740.74	317,122,232.38	18,171,508.36
2000	Materiales y Suministros	47,238,199.06	44,973,409.61	2,264,789.45
3000	Servicios Generales	246,704,862.99	243,788,801.28	2,916,061.71
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,132,444.45	64,801,209.27	1,331,235.18
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,965,114.38	5,520,694.17	444,420.21
6000	Inversión Pública	17,370,490.46	0.00	17,370,490.46
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00
8000	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
9000	Deuda Pública	26,168,871.60	26,168,871.60	0.00
	Gasto Etiquetado	214,460,776.11	163,661,373.55	50,799,402.56
1000	Servicios Personales	57,817,760.92	57,754,910.92	62,850.00
2000	Materiales y Suministros	5,392,449.07	4,053,573.90	1,338,875.17
3000	Servicios Generales	48,516,941.35	48,376,401.55	140,539.80
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	35,940,733.91	5,052,246.77	30,888,487.14
6000	Inversión Pública	40,091,304.60	21,722,654.15	18,368,650.45
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00
8000	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
9000	Deuda Pública	26,701,586.26	26,701,586.26	0.00
	Total	959,334,499.79	866,036,591.86	93,297,907.93

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	434,336,182.20	240 meses	TIIE	0.00	TIIE 1.17%

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2025, El Municipio de Cozumel no tiene Obligaciones de Corto Plazo.

El 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 2025 (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)
51.8% ●	6.0% ●	-7.8% ●

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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor".

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Viffanueva Catzim

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	183,875,588.00	0.00	183,875,588.00	178,400,158.88	178,400,158.88	-5,475,429.12
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	198,229,636.00	0.00	198,229,636.00	231,801,556.96	231,801,556.96	33,571,920.96
Productos ¹	3,584,488.00	0.00	3,584,488.00	13,229,198.71	13,229,198.71	9,644,710.71
Aprovechamientos ²	20,667,101.00	0.00	20,667,101.00	41,641,443.54	41,641,443.54	20,974,342.54
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	598,155,754.00	0.00	598,155,754.00	567,476,130.96	567,476,130.96	-30,679,623.04
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1,004,512,567.00	0.00	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	1,032,548,489.05	28,035,922.05
					Ingresos excedentes	
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	1,004,512,567.00	0.00	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	1,032,548,489.05	28,035,922.05
Impuestos	183,875,588.00	0.00	183,875,588.00	178,400,158.88	178,400,158.88	-5,475,429.12
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	198,229,636.00	0.00	198,229,636.00	231,801,556.96	231,801,556.96	33,571,920.96
Productos ¹	3,584,488.00	0.00	3,584,488.00	13,229,198.71	13,229,198.71	9,644,710.71
Aprovechamientos ²	20,667,101.00	0.00	20,667,101.00	41,641,443.54	41,641,443.54	20,974,342.54
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	598,155,754.00	0.00	598,155,754.00	567,476,130.96	567,476,130.96	-30,679,623.04
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Públicas del Estado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y otros ingresos ³	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1,004,512,567.00	0.00	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	1,032,548,489.05	28,035,922.05
					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.

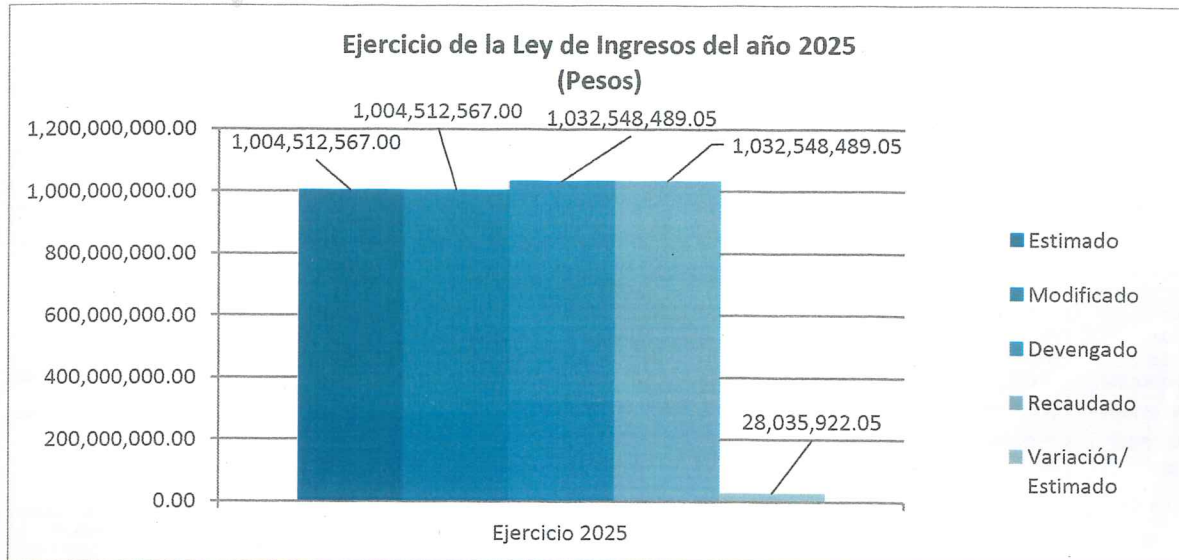
Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

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 2025, la Ley de Ingresos Estimada por el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, fue por un importe de \$1,004,512,567.00 pesos, del cual no se realizaron modificaciones presupuestarias; se devengaron en el ejercicio \$1,032,548,489.05 pesos, en lo que respecta a la recaudación el importe asciende al mismo importe de \$1,032,548,489.05.

2.2 ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.2.1 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto

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 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	396,256,549.39	0.00	396,256,549.39	393,111,501.66	374,877,143.30	3,145,047.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	139,457,011.59	11,818,691.36	151,275,702.95	151,180,046.65	151,180,046.65	95,656.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,898,215.95	-3,543,042.88	29,355,173.07	28,014,260.91	28,014,260.91	1,340,912.16
Remuneraciones Adicionales y Especiales	128,148,772.85	-10,378,883.68	117,769,889.17	117,439,267.65	104,953,685.44	330,621.52
Seguridad Social	31,093,614.63	1,914,724.20	33,008,338.83	32,500,217.50	29,960,638.33	508,121.33
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	64,658,934.37	188,511.00	64,847,445.37	63,977,708.95	60,768,511.97	869,736.42
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	64,706,455.87	-1,886,277.74	62,820,178.13	52,630,648.13	49,026,983.51	10,189,530.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,147,170.00	-296,915.14	8,850,254.86	7,392,078.70	6,303,253.80	1,458,176.16
Alimentos y Utensilios	6,524,830.00	-2,042,016.66	4,482,813.34	4,403,772.80	4,390,225.45	79,040.54
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	59,469.27	59,469.27	59,469.27	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	15,046,820.00	-3,560,692.25	11,486,127.75	9,861,445.12	8,477,125.80	1,624,682.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,760,782.00	-2,127,795.24	632,986.76	616,678.98	616,678.98	16,307.78
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,155,550.00	1,751,254.99	23,906,804.99	19,707,700.39	19,029,188.24	4,199,104.60
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,838,373.00	1,752,040.28	5,590,413.28	4,740,101.78	4,728,175.60	850,311.50
Materiales y Suministros Para Seguridad	112,000.00	2,572,666.78	2,684,666.78	2,680,058.78	2,680,058.78	4,608.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,120,930.87	5,710.23	5,126,641.10	3,169,342.31	2,802,276.86	1,957,298.79
Servicios Generales	244,151,394.46	59,178,632.15	303,330,026.61	295,221,804.34	292,165,202.83	8,108,222.27
Servicios Básicos	42,086,330.06	769,808.16	42,856,138.22	42,612,078.77	42,612,078.77	244,059.45
Servicios de Arrendamiento	25,495,183.52	-10,939,515.56	14,555,667.96	14,045,067.96	14,045,067.96	510,600.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,046,410.23	21,820,309.54	31,866,719.77	31,345,889.74	31,345,889.74	520,830.03
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,895,000.00	1,975,445.99	6,870,445.99	6,630,895.50	6,630,895.50	239,550.49
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	56,792,352.00	9,356,088.02	66,148,440.02	63,075,959.68	62,707,301.52	3,072,480.34
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,637,000.00	1,351,689.33	18,988,689.33	18,746,242.58	18,531,587.68	242,446.75
Servicios de Traslado y Viáticos	11,762,370.46	-5,173,548.06	6,588,822.40	5,729,347.46	5,688,893.46	859,474.94
Servicios Oficiales	32,383,085.21	43,107,509.43	75,490,594.64	75,084,108.06	75,084,108.06	406,486.58
Otros Servicios Generales	43,053,662.98	-3,089,154.70	39,964,508.28	37,952,214.59	35,519,380.14	2,012,293.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	65,024,445.27	3,441,536.00	68,465,981.27	66,132,444.45	64,801,209.27	2,333,536.82
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	44,072,145.27	75,275.23	44,147,420.50	44,147,420.50	42,854,885.32	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	20,952,300.00	3,366,260.77	24,318,560.77	21,985,023.95	21,946,323.95	2,333,536.82
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,844,869.08	35,223,516.86	45,068,385.94	41,905,848.29	10,572,940.94	3,162,537.65
Mobiliario y Equipo de Administración	6,224,260.08	-3,244,159.18	2,980,100.90	1,294,173.45	406,949.92	1,685,927.45
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	501,209.00	-489,791.00	11,418.00	9,332.20	0.00	2,085.80
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	173,000.00	-173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,560,000.00	14,245,464.75	15,805,464.75	15,084,982.34	5,513,016.30	720,482.41
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	130,015.58	130,015.58	130,015.58	130,015.58	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,083,000.00	24,058,386.71	25,141,386.71	24,573,604.72	4,197,463.14	567,781.99
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	813,740.00	325,496.00	186,260.00
Activos Intangibles	303,400.00	-303,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	52,884,461.00	9,193,142.70	62,077,603.70	57,461,795.06	21,722,654.15	4,615,808.64
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	51,384,461.00	4,313,142.70	55,697,603.70	51,084,267.34	19,550,700.36	4,613,336.36
Obra Pública en Bienes Propios	1,500,000.00	4,880,000.00	6,380,000.00	6,377,527.72	2,171,953.79	2,472.28
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	111,951,159.00	-58,870,465.19	53,080,693.81	0.00	0.00	53,080,693.81
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Erogaciones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	111,951,159.00	-58,870,465.19	53,080,693.81	0.00	0.00	53,080,693.81
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	59,693,232.93	561,478.43	60,254,711.36	52,870,457.86	52,870,457.86	7,384,253.50
Amortización de la Deuda Pública	5,253,730.46	0.00	5,253,730.46	5,253,730.46	5,253,730.46	0.00
Intereses de la Deuda Pública	50,048,374.25	561,478.43	50,609,852.68	43,225,599.18	43,225,599.18	7,384,253.50
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	4,391,128.22	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00
Total del Egreso	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.79	868,036,591.86	92,019,630.42

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

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

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 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	882,090,003.99	-2,337,348.93	879,752,655.06	797,043,457.88	770,943,546.72	82,709,197.18
Gasto de Capital	62,729,330.08	44,491,166.77	107,220,496.85	99,378,258.01	32,306,209.75	7,842,238.84
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	59,693,232.93	4,687,745.37	64,380,978.30	62,912,783.90	62,786,835.39	1,468,194.40
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.79	866,036,591.86	92,019,630.42

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

2.2.3 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Administrativa.

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en 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						
MUNICIPIO DE COZUMEL	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.79	866,036,591.86	92,019,630.42
Total del Egreso	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.79	866,036,591.86	92,019,630.42

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

2.2.4 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional.

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 2025							
(Cifras en Pesos)							
Concepto	Egresos					Subejercicio	
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
Gobierno	438,906,400.55	-37,644,076.91	401,262,323.64	383,560,422.03	365,811,739.65	17,701,901.61	
Legislación	16,349,087.86	57,881.77	16,406,969.63	16,112,096.93	15,352,735.23	294,872.70	
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Coordinación de la Política de Gobierno	54,695,422.44	1,931,783.58	56,627,206.02	56,536,562.64	54,241,990.54	90,643.38	
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Asuntos Financieros y Hacendarios	91,532,264.94	-25,803,138.45	65,729,126.49	52,701,222.37	51,107,207.92	13,027,904.12	
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	101,622,883.71	9,785,929.14	111,408,812.85	109,928,387.89	107,673,666.34	1,480,424.96	
Otros Servicios Generales	174,706,741.60	-23,616,532.95	151,090,208.65	148,282,152.20	137,436,139.62	2,808,056.45	
Desarrollo Social	480,925,783.95	46,171,798.73	527,097,582.68	478,101,015.33	406,859,455.15	48,996,567.35	
Protección Ambiental	42,619,335.36	90,847,320.01	133,466,655.37	108,571,178.55	80,053,809.09	24,895,476.82	
Vivienda y Servicios a la Comunidad	252,447,137.64	-68,135,069.79	184,312,067.85	163,916,976.02	125,986,761.23	20,395,091.83	
Salud	9,715,315.52	-1,753,455.80	7,961,859.72	7,950,152.25	7,618,458.35	11,707.47	
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	103,938,723.59	19,916,022.41	123,854,746.00	122,194,716.10	119,656,959.69	1,660,029.90	
Educación	10,549,363.80	234,190.38	10,783,554.18	9,275,443.84	9,035,454.45	1,508,110.34	
Protección Social	44,072,145.27	229,521.02	44,301,666.29	44,301,666.29	43,009,131.11	0.00	
Otros Asuntos Sociales	17,583,762.77	4,833,270.50	22,417,033.27	21,890,882.28	21,498,881.23	526,150.99	
Desarrollo Económico	24,987,149.57	37,752,362.96	62,739,512.53	44,802,604.57	40,494,939.20	17,936,907.96	
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	15,546,275.68	1,522,522.83	17,068,798.51	1,520,986.83	1,520,986.83	15,547,811.68	
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Transporte	2,472,440.52	-186,387.37	2,286,053.15	2,283,965.99	2,170,653.10	2,087.16	
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Turismo	6,968,433.37	15,914,716.15	22,883,149.52	20,987,071.67	20,780,364.53	1,896,077.85	
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	20,501,511.35	20,501,511.35	20,010,580.08	16,022,934.74	490,931.27	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	59,693,232.93	561,478.43	60,254,711.36	52,870,457.86	52,870,457.86	7,384,253.50	
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	17,302,104.71	11,859,892.17	29,161,996.88	21,777,743.38	21,777,743.38	7,384,253.50	
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Saneamiento del Sistema Financiero	38,000,000.00	-11,298,413.74	26,701,586.26	26,701,586.26	26,701,586.26	0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	4,391,128.22	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	
Total del Egreso	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.79	886,038,591.86	92,019,630.42	

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

2.2.5 Endeudamiento Neto.

MUNICIPIO DE COZUMEL
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
Créditos Bancarios			
Amortización de la Deuda Pública (Crédito 13434)	0.00	5,253,730.46	-5,253,730.46

Total Créditos Bancarios	0.00	5,253,730.46	-5,253,730.46
Otros Instrumentos de Deuda			

Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	5,253,730.46	-5,253,730.46

Presidente Municipal
C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal
Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

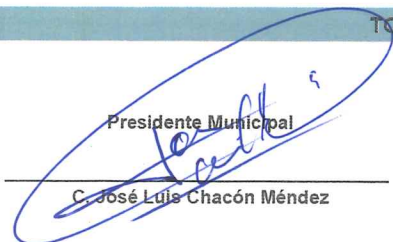
2.2.6 Intereses de la Deuda.

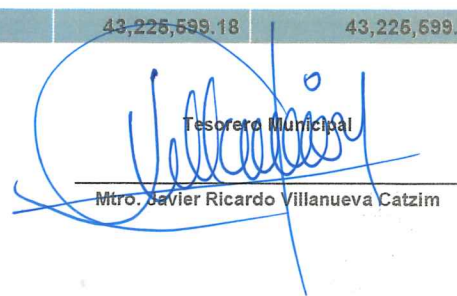
MUNICIPIO DE COZUMEL
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito (13434)	43,225,599.18	43,225,599.18

Total de Intereses de Créditos Bancarios	43,225,599.18	43,225,599.18
Otros Instrumentos de Deuda		

Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	43,225,599.18	43,225,599.18

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal.

MUNICIPIO DE COZUMEL Indicadores de Postura Fiscal Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)			
---	--	--	--

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

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

NO APLICA

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.

Presidente Municipal

C. José Luis Chacón Méndez

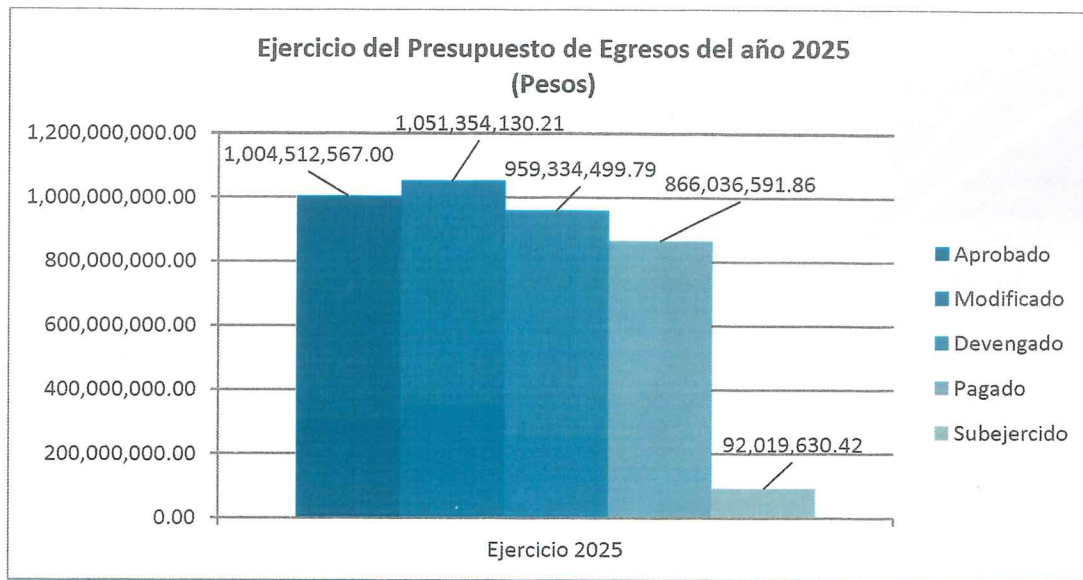
Tesorero Municipal

Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

2.3 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.3.1 Presupuesto Aprobado y Adecuaciones

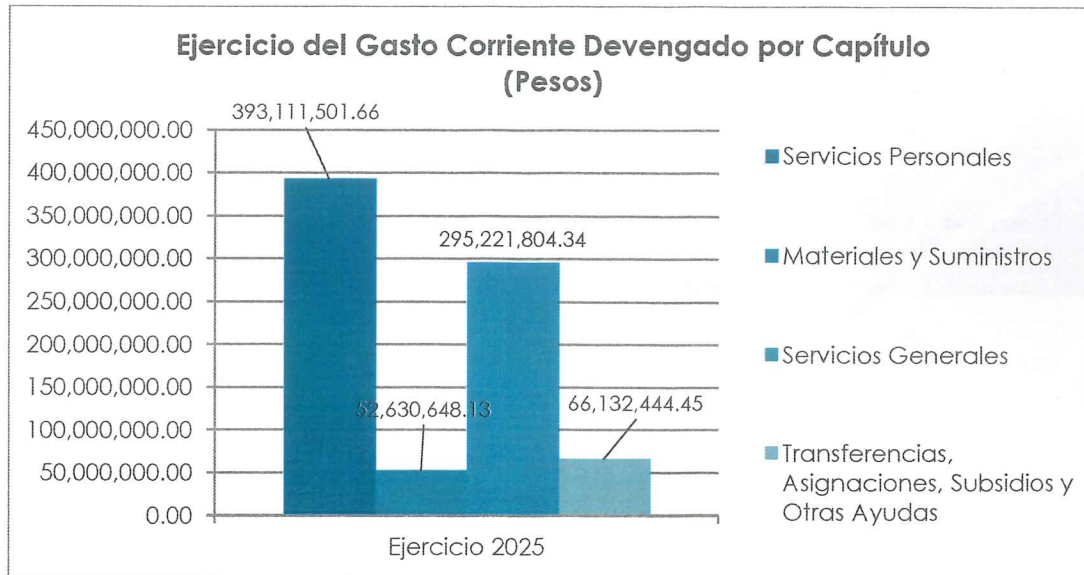
El presupuesto de egresos aprobado para el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, ascendió a la suma de \$1,004,512,567.00 pesos, ese importe, fue modificado mediante ampliaciones y reducciones líquidas presupuestales durante el año 2025, con un efecto neto igual a \$46,841,563.21 pesos, quedando un presupuesto modificado de \$1,051,354,130.21 pesos, de los cuales se devengó la cantidad de \$959,334,499.79 pesos en el año fiscal del que se rinde cuenta en este informe.



2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2025

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AÑO 2025

En el ejercicio 2025, el presupuesto devengado fue de \$959,334,499.79 pesos, cifra menor en -4.5% puntos porcentuales con relación al presupuesto aprobado de \$1,004,512,567.00 pesos.



En relación al Gasto de Capital devengado, se realizaron compras de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de \$1,294,173.45; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$9,332.20; Vehículos y Equipo de transporte por \$15,084,982.34; Equipo de Defensa y Seguridad \$130,015.58; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$24,573,604.72, Bienes Inmuebles por \$813,740.00 e inversión pública por \$57,461,795.06 todas cifras en pesos.

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

3.1 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

MUNICIPIO DE COZUMEL Gasto por Categoría Programática Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	775,330,641.70	62,146,539.45	837,477,181.15	759,634,982.98	677,194,388.23	77,842,198.17
Prestación de Servicios Públicos	754,880,644.88	64,772,346.70	819,652,991.58	741,863,759.12	659,958,216.68	77,789,232.46
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	20,449,996.82	-2,625,807.25	17,824,189.57	17,771,223.86	17,236,171.55	52,965.71
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	169,488,692.37	-15,866,454.67	153,622,237.70	146,829,058.95	135,971,745.77	6,793,178.75
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	153,048,090.45	-17,668,713.95	135,379,376.50	128,690,108.74	118,324,268.02	6,689,267.76
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	16,440,601.92	1,802,259.28	18,242,861.20	18,138,950.21	17,647,477.75	103,910.99
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	55,302,104.71	561,478.43	55,863,583.14	48,479,329.64	48,479,329.64	7,384,253.50
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	4,391,128.22	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00
Total del Egreso	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,324,499.79	866,036,591.86	92,019,630.42

Presidente Municipal
[Firma]
C. José Luis Chacón Méndez

Tesoroero Municipal
[Firma]
Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim

3.1.1 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Programática

Durante el ejercicio 2025, el presupuesto de Egresos se devengó a través de sus diferentes categorías programáticas, la Prestación de Servicios Públicos representó el 77.3% del total del Gasto por Categoría Programática; el 1.9% 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 13.4%; el Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión represento el 1.9%; el 5.1% fue Costo Financiero, Deuda o Apoyo a Deudores y Ahorradores de la Banca, y finalmente 0.5% de lo devengado perteneció a Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.

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.

3.1.2 Estado Analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión

MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado analítico de avance financiero de programas y proyectos de inversión							
Ejercicio 2025							
(Pesos)							
No. CONSECUTIVO	(b) EJERCICIO	FONDO	CÉDULA	NOMBRE DE LA OBRA O ACCION	IMPORTE ACUMULADO TOTAL	AVANCE FINANCIERO %	AVANCE FISICO %
1	2025	FAISMUN	ROO250202541160	REHABILITACIÓN DE LA ILUMINACIÓN EN LA CANCHA DE FÚTBOL SAN GERVASIO EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	797,310.26	100.0%	100.0%
2	2025	FAISMUN	ROO250202532959	REHABILITACIÓN DEL PARQUE LA SELVA EN EL MUNICIPIO DE COZUMEL	6,482,215.96	100.0%	100.0%
3	2025	FAISMUN	ROO250302583460	REHABILITACIÓN DEL RASTRO MUNICIPAL DE COZUMEL	5,800,000.00	100.0%	100.0%
4	2025	FAISMUN	ROO250202532968	CONSTRUCCIÓN DE POZOS DE DRENAJE PLUVIAL EN DIVERSAS COLONIAS DE COZUMEL	2,999,999.65	100.0%	100.0%
5	2025	FAISMUN	ROO250302583461	REHABILITACIÓN Y MEJORAMIENTO DE POZOS DE EXTRACCIÓN EN LA ZONA DE CAPTACIÓN EN LA ISLA DE COZUMEL QUINTANA ROO	4,411,041.21	100.0%	100.0%
6	2025	FAISMUN	ROO250202532970	CONSTRUCCIÓN DE POZOS DE DRENAJE PLUVIAL EN DIVERSAS COLONIAS DE COZUMEL ETAPA II	5,249,999.36	100.0%	100.0%
7	2025	FAISMUN	ROO250302583457	REHABILITACIÓN DE CASA DEL ADULTO MAYOR DE COZUMEL	1,987,363.78	100.0%	100.0%
8	2025	FAISMUN	ROO250302583458	REHABILITACIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LA AVENIDA RAFAEL E. MELGAR DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	1,670,904.94	100.0%	100.0%
9	2025	FAISMUN	ROO250302583456	PAVIMENTACIÓN EN DIVERSAS CALLES DE LA COLONIA FÉLIX GONZÁLEZ CANTO DE LA ISLA DE COZUMEL	2,403,067.02	100.0%	100.0%
10	2025	FAISMUN	ROO250302583463	INSTALACIÓN DE SUBESTACIÓN ELÉCTRICA EN LA SECUNDARIA LUIS ALVAREZ BARRET EN LA ISLA DE COZUMEL	1,574,434.04	100.0%	100.0%
11	2025	FAISMUN	ROO250302583459	REHABILITACIÓN DEL CAMPO DE BEISBOL FIDEL VILLANUEVA EN LA ISLA DE COZUMEL.	5,775,483.81	100.0%	100.0%
12	2025	FAISMUN	ROO250302583462	REHABILITACION DE ESTRUCTURA EN EL DOMO DE LA ESCUELA JARDÍN DE NIÑOS EDNA SANCHEZ DE ROSADO EN LA ISLA DE COZUMEL	361,956.85	100.0%	100.0%
13	2025	FORTAMUN	ROO250402617615	ADECUACIÓN DE ESPACIO PARA LA INSTALACIÓN DE UN ELEVADOR EN EL PALACIO MUNICIPAL	577,257.72	100.0%	100.0%
14	2025	SANEAMIENTO AMBIENTAL		REHABILITACIÓN Y PAVIMENTACIÓN DE CALLES EN LA COLONIA FÉLIX GONZÁLEZ CANTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Q.ROO	3,530,899.56	100.0%	100.0%
15	2025	SANEAMIENTO AMBIENTAL		REPAVIMENTACIÓN DE CALLES EN DIVERSAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE COZUMEL, Q.ROO ETAPA I	5,897,787.80	100.0%	100.0%
16	2025	PARTICIPACIONES		REPAVIMENTACIÓN DE CALLES EN DIVERSAS COLONIAS DEL MUNICIPIO DE COZUMEL, Q.ROO ETAPA II	4,968,355.48	100.0%	100.0%
17	2025	PARTICIPACIONES		ELABORACIÓN DE ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN POLIFORUM DEPORTIVO EN LA LOCALIDAD DE COZUMEL	2,973,447.62	100.0%	100.0%

3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SUP	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
PROGRAMA PRESUPUESTARIO											
E001 TRANSFORMANDO COZUMEL CON UNA SEGURIDAD FUERTE Y CERCANA A LA GENTE.											
1 FIN	Impulsar un modelo integral de seguridad que fortalezca la cooperación institucional, promueva la vinculación y participación de la ciudadanía, y atienda las causas de la violencia mediante estrategias de prevención con énfasis en la niñez y la juventud. Esto incluye la profesionalización de los cuerpos policiales, el mejoramiento de la infraestructura pública y la generación de oportunidades que fortalezcan el tejido social, garantizando un entorno seguro y armonioso para todos los habitantes.	Ascendente	Trimestral	8	SI	1	1	1	1	50.00%	50.00%
1.1 PROPOSITO	Garantizar la seguridad de todos los habitantes de Cozumel a través de un enfoque integral que priorice la prevención del delito, la modernización tecnológica, la participación ciudadana y la atención a riesgos naturales y antropogénicos en la construcción de una sociedad más segura y justa.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Fortalecer las capacidades operativas de los cuerpos de seguridad mediante la modernización de la infraestructura tecnológica y fomentar la participación de la ciudadanía en la prevención y resolución de los problemas de seguridad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	1	1	100.00%	75.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Fortalecer del sistema de videovigilancia en la ciudad.	Ascendente	Trimestral	20	SI	4	4	3	4	80.00%	75.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Instalación de arcos de seguridad obligatorios en la ciudad y arcos de verificación vehicular en CALICA y en el muelle San Miguel.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Sistema de videovigilancia con reconocimiento facial en puntos estratégicos de la isla.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Mejorar la infraestructura en materia de seguridad para dignificar al cuerpo policial.	Ascendente	Trimestral	12	SI	2	2	2	2	66.67%	66.67%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Fortalecer la estrategia de comités vecinales de vigilancia con capacitación policial.	Ascendente	Trimestral	8	SI	3	3	3	3	100.00%	200.00%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Fortalecer la estrategia de cobertura y presencia policial en toda la ciudad.	Descendente	Trimestral	20	SI	4	3	3	4	80.00%	70.00%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Desarrollar un sistema de botones de pánico en espacios públicos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Implementar operativos de vigilancia mediante el uso de drones.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Establecer un sistema de respuesta rápida con monitoreo en tiempo real.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Evaluar continuamente la efectividad de las acciones de seguridad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Impulsar acciones de colaboración con escuelas y asociaciones de padres de familia para fortalecer la vigilancia en las instituciones de educación para combatir el uso de drogas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Iniciar el proyecto de construcción del cuartel de la policía municipal de Cozumel.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%
C01-A13-Actividad 1.1.1.13	Dotar a la corporación del parque vehicular óptimo para su operación.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	1	0	1	0.00%	150.00%
C01-A14-Actividad 1.1.1.14	Dotar a la corporación de equipo tecnológico que le permita un mejor desempeño de sus labores.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02 COMPONENTE 1.1.2	Promover la formación y profesionalización continua de los cuerpos de seguridad mediante programas de capacitación que aseguren un trato respetuoso y equitativo hacia todos los ciudadanos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Fortalecer las capacidades del personal de seguridad pública para el uso de tecnologías avanzadas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Profesionalizar a la policía mediante programas de capacitación continua.	Ascendente	Trimestral	12	SI	2	2	2	2	66.67%	66.67%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Implementar el programa de mejora salarial para dignificar las condiciones laborales de la corporación.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Investir en el mejoramiento de las condiciones de los binomios caninos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C03 COMPONENTE 1.1.3	Garantizar la atención inmediata a riesgos naturales y antropogénicos que comprometan la integridad de la población a través de la implementación óptima de los protocolos en materia de protección civil.	Ascendente	Trimestral	25	SI	5	4	4	5	71.43%	72.00%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Implementar un programa de capacitación específica para el rescate acuático, rescate vertical, extracción vehicular y gestión integral de riesgos.	Ascendente	Trimestral	92	SI	8	9	0	0	0.00%	18.48%
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Implementar un sistema moderno de radiocomunicación de los tres cuerpos de la dirección para brindar una mejor atención a la comunidad.	Ascendente	Trimestral	30	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Construir torres de guardavidas en las principales playas públicas de Cozumel para salvaguardar la vida de los bañistas.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	0	0	2	66.67%	26.57%
		Ascendente	Trimestral	100	SI	31	12	31	34	113.33%	108.00%



MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Implementar acciones para la mitigación de riesgos de la población en general ante fenómenos hidrometeorológicos, geológicos, biológicos, sanitarios, socio-organizacionales y químicos tecnológicos en apego a la normatividad aplicable.					30	20	20	30		
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Garantizar el cumplimiento de la normatividad en materia de Protección Civil en establecimientos comerciales y de servicios.	Ascendente	Trimestral	1,100	SI	240	274	254	168	61.09%	85.09%
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Supervisar el 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.	Ascendente	Trimestral	144,000	SI	40,236	32,897	46,580	33,047	91.80%	108.09%
C03-A07-Actividad 1.1.3.7	Atender oportunamente las solicitudes de auxilio, apoyo y/o emergencia.	Ascendente	Trimestral	1,500	SI	423	411	355	308	82.13%	99.80%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO						E002 TRANSFORMANDO COZUMEL CON JUSTICIA Y PAZ PARA TODOS					
1 FIN	Impulsar un modelo integral de seguridad que fortalezca la cooperación institucional, promueva la vinculación y participación de la ciudadanía y atienda las causas de la violencia mediante estrategias de prevención con énfasis en la niñez y la juventud. Esto incluye la profesionalización de los cuerpos policiales, el mejoramiento de la infraestructura pública y la generación de oportunidades que fortalezcan el tejido social, garantizando un entorno seguro y armónico para todos los habitantes.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	2	2	50.00%	50.00%
1.1 PROPOSITO	Construir una justicia social equitativa que resuelva al tejido comunitario afectado por la violencia y la exclusión, promoviendo el acceso igualitario a los servicios de justicia y la resolución pacífica de conflictos.	Ascendente	Trimestral	456	SI	114	114	114	114	43.86%	42.70%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Establecer mecanismos de justicia restaurativa que involucren a la comunidad en la resolución de conflictos, fortaleciendo los servicios judiciales y garantizando un acceso equitativo a la justicia para todas las personas, con especial atención a los grupos vulnerables.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Fortalecer y mejorar la infraestructura y capacidades del área de jueces cívicos.	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Desarrollar mesas de diálogo entre la policía y la ciudadanía.	Ascendente	Trimestral	8	SI	1	1	2	2	100.00%	75.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Crear una red de abogadas y abogados del pueblo.	Ascendente	Trimestral	17	SI	3	4	5	5	100.00%	100.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Implementar campañas de sensibilización sobre justicia restaurativa.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Ofrecer a los comités vecinales talleres para mejorar el conocimiento en el marco de la cultura de la legalidad.	Ascendente	Trimestral	8	SI	1	1	2	2	100.00%	75.00%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Gestionar centros seguros para mujeres en riesgo.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02 COMPONENTE 1.1.2	Impulsar programas de prevención de la violencia a través de actividades culturales, deportivas y educativas que fomenten la cohesión social y promuevan entornos seguros y saludables.	Ascendente	Trimestral	12	SI	2	2	3	3	66.67%	58.33%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Reconvertir las casetas policiales en espacios para la sana convivencia de la comunidad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Brindar el apoyo psicológico para víctimas de violencia.	Ascendente	Trimestral	40	SI	7	6	5	8	80.00%	75.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Fomentar y ampliar los talleres de prevención de la violencia de género.	Ascendente	Trimestral	20	SI	3	3	4	4	80.00%	70.00%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Fomentar la participación de la juventud en programas de seguridad, civismo y cultura de la legalidad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Realizar campañas de prevención del delito en escuelas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO						E003 TRANSFORMANDO COZUMEL CON PREVENCIÓN Y CONCIENCIA CIUDADANA					
1 FIN	Impulsar un modelo integral de seguridad que fortalezca la cooperación institucional, promueva la vinculación y participación de la ciudadanía, y atienda las causas de la violencia mediante estrategias de prevención con énfasis en la niñez y la juventud. Esto incluye la profesionalización de los cuerpos policiales, el mejoramiento de la infraestructura pública y la generación de oportunidades que fortalezcan el tejido social, garantizando un entorno seguro y armónico para todos los habitantes.	Ascendente	Trimestral	8	SI	1	1	1	1	50.00%	50.00%
1.1 PROPOSITO	Fomentar una cultura de paz y convivencia pacífica en Cozumel, enfocada en la prevención de la violencia mediante programas educativos, actividades comunitarias y la participación de jóvenes y familias.	Ascendente	Trimestral	456	SI	100	105	96	95	63.33%	66.64%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Desarrollar iniciativas comunitarias que promuevan educación cívica y la promoción de la paz, la prevención de la violencia y el delito, con especial atención a las causas estructurales de la inseguridad, fortalecimiento del tejido social y la inclusión de jóvenes.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	2	2	66.67%	63.33%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Desarrollar programas educativos sobre prevención de la violencia.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Realizar talleres sobre prevención de la violencia familiar y de género.	Ascendente	Trimestral	17	SI	5	4	4	4	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Desarrollar alianzas con organizaciones para fortalecer la prevención de delitos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Fomentar la formación de líderes comunitarios en prevención del delito.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
		Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL												
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL												
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SINQ	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				3er TRIM	4to TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Crear la Dirección de Atención Temprana a Menores y Cultura de Paz.					0	1	0	0			
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Organizar talleres en escuelas sobre cultura de paz y convivencia.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Crear espacios deportivos y culturales para jóvenes en riesgo.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02 COMPONENTE 1.1.2	Mejorar la movilidad urbana en Cozumel a través de estrategias de tránsito seguras, sostenibles y accesibles, promoviendo el uso eficiente del espacio vial y reduciendo los impactos ambientales.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Ampliar la red de ciclovías, conectando puntos clave como escuelas, centros de trabajo y atractivos turísticos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Instalar señalización horizontal y vertical clara y en buen estado.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Regular los estacionamientos en la vía pública para garantizar espacio y evitar congestiones.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Promover campañas permanentes sobre respeto a peatones y ciclistas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Realizar talleres comunitarios sobre seguridad vial.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Establecer un programa permanente de educación vial.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C02-A07-Actividad 1.1.2.7	Instalar el Comité Municipal de Prevención de Accidentes (COMUPRA).	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E004 TRANSFORMANDO COZUMEL HACIA UN FUTURO SOSTENIBLE										
1 FIN	Promover un modelo integral de desarrollo sostenible que garantice la protección de la biodiversidad insular, la gestión eficiente de los recursos naturales y la adaptación al cambio climático, incluyendo la armonización del marco legal, la implementación de políticas y programas ambientales, el manejo adecuado de aguas residuales y residuos sólidos. De esta manera, se busca reducir la vulnerabilidad de la isla y fomentar una cultura de educación y sostenibilidad ambiental para las actuales y futuras generaciones.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
1.1 PROPOSITO	Impulsar la transición hacia un Cozumel más sostenible, promoviendo un desarrollo económico respetuoso con el medio ambiente y beneficioso para las futuras generaciones.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
C01 COMPONENTE 1.1.1	Implementar proyectos de energías renovables, tecnologías limpias y de autoconsumo en sectores clave como los hogares, las empresas, las escuelas y los edificios públicos, asegurando una transición inclusiva y económicamente accesible para todas las familias de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Instalar paneles solares en algunos de los edificios públicos municipales para 2027.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Establecer alianzas con empresas y organizaciones civiles para la instalación de sistemas de energía limpia en Cozumel.	Ascendente	Trimestral	4	SI	3	0	0	0	0.00%	75.00%	
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Realizar campañas de sensibilización en las escuelas sobre el impacto de las energías limpias.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	1	1	0	0.00%	50.00%	
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Promover la instalación de equipos de recolección de agua de lluvia en hogares y negocios.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Fomentar la investigación en energías limpias en colaboración con universidades locales.	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	1	0	0	0.00%	66.67%	
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Implementar un programa de uso eficiente de energía para optimizar el consumo en edificios públicos.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	1	0	0	0.00%	100.00%	
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Implementar talleres comunitarios de reciclaje y compostaje.	Ascendente	Trimestral	4	SI	2	1	1	0	0.00%	100.00%	
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Impulsar la creación de huertos urbanos, escolares y de traspatio.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	1	0	0	0.00%	25.00%	
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E005 TRANSFORMANDO COZUMEL, CUIDANDO NUESTRO ENTORNO PARA EL FUTURO										
1 FIN	Promover un modelo integral de desarrollo sostenible que garantice la protección de la biodiversidad insular, la gestión eficiente de los recursos naturales y la adaptación al cambio climático, incluyendo la armonización del marco legal, la implementación de políticas y programas ambientales, el manejo adecuado de aguas residuales y residuos sólidos. De esta manera, se busca reducir la vulnerabilidad de la isla y fomentar una cultura de educación y sostenibilidad ambiental para las actuales y futuras generaciones.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
1.1 PROPOSITO	Proteger los recursos naturales de Cozumel a través de la restauración y conservación de los ecosistemas terrestres y marinos, garantizando que las futuras generaciones puedan disfrutar de un entorno sano y equilibrado.	Ascendente	Trimestral	63	SI	0	45	18	0	0.00%	100.00%	
C01 COMPONENTE 1.1.1	Fomentar la participación de la ciudadanía en la protección y conservación de los ecosistemas locales, implementando programas de restauración, protección de la biodiversidad y reducción del impacto ambiental en las actividades productivas y turísticas.	Ascendente	Trimestral	20	SI	0	8	5	5	100.00%	60.00%	
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar el programa de arborización en zonas con mayor deforestación.	Ascendente	Trimestral	12	SI	0	7	11	4	100.00%	183.33%	
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Fortalecer las brigadas de limpieza y conservación de playas y manglares.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%	
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Conservar ecosistemas marinos y costeros mediante proyectos de restauración de arrecifes.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	6	0	0	0.00%	150.00%	

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
	manejo adecuado del sargazo y programas de monitoreo ambiental										
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Implementar una campaña de sensibilización sobre la importancia de reducir los plásticos de un solo uso	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	4	0	0	0.00%	100.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Establecer alianzas con organizaciones civiles y universidades para monitorear la fauna y flora locales	Ascendente	Trimestral	4	SI	4	3	8	0	0.00%	375.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.6	Crear incentivos para empresas que adopten prácticas sostenibles en sus operaciones	Ascendente	Trimestral	450	SI	498	0	0	0	0.00%	110.67%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Implementar programas de educación ambiental para el uso responsable del agua	Ascendente	Trimestral	6	SI	450	0	0	0	100.00%	166.67%
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Fortalecer el centro de educación ambiental para fomentar la investigación y divulgación de prácticas sostenibles	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	4	3	2	0.00%	233.33%
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Promover el turismo sostenible en alianza con el sector hotelero para diversificar la oferta del destino	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	0	0	0	0.00%	33.33%
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Proteger las áreas naturales y la biodiversidad de la isla	Ascendente	Trimestral	2	SI	2	18	16	0	0.00%	1800.00%
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Generar acciones que permitan preservar el agua del subsuelo en la isla	Ascendente	Trimestral	200	SI	40	14	31	50	100.00%	67.50%
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Implementar acciones para convertir a Cozumel en una comunidad sustentable, que se organice para prevenir y solucionar los problemas ambientales	Ascendente	Trimestral	860	SI	133	814	220	220	100.00%	157.61%
C01-A13-Actividad 1.1.1.13	Coordinar con los tres órdenes de gobierno acciones para la protección de la fauna y flora municipal	Descendente	Trimestral	20	SI	49	32	59	35	700.00%	875.00%
C01-A14-Actividad 1.1.1.14	Implementar acciones para concientizar a las niñas, niños y los jóvenes sobre el cuidado del medio ambiente, con el fin de conservarlo para generaciones futuras	Ascendente	Trimestral	4	SI	4	9	8	5	500.00%	650.00%
C01-A15-Actividad 1.1.1.15	Implementar acciones en materia de difusión y socialización para mitigación y adaptación al cambio climático	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	1	1	0	0.00%	33.33%
C01-A16-Actividad 1.1.1.16	Elaborar un programa de cambio climático en materia de adaptación y mitigación	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	0	0	2	100.00%	50.00%
C01-A17-Actividad 1.1.1.17	Dar seguimiento y atender las acciones del Programa Regional para el Desarrollo Insular para impulsar el desarrollo sostenible e integral de Cozumel	Ascendente	Trimestral	6	SI	2	2	2	2	0.00%	100.00%
C01-A18-Actividad 1.1.1.18	Gestionar proyectos para el mejoramiento y tratamiento de aguas residuales	Ascendente	Trimestral	4	SI	3	2	0	0	0.00%	125.00%
C01-A19-Actividad 1.1.1.19	Gestionar el proyecto de remplazamiento del colector de agua de Cozumel	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	1	1	1	0.00%	100.00%
C02 COMPONENTE 1.2	Fortalecer la gestión integral de la Zona Federal Marítimo Terrestre (ZOFEMAT) mediante la modernización y mantenimiento de su infraestructura y equipamiento para garantizar la protección y sustentabilidad de los ecosistemas costeros de Cozumel	Ascendente	Anual	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Fortalecer el mantenimiento de la infraestructura de servicios en la ZOFEMAT	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	3	300.00%	100.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Garantizar la construcción, rehabilitación y equipamiento de infraestructura de vigilancia para el seguimiento del sargazo	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	0.00%	100.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Realizar la adquisición de vehículos que permita fortalecer las acciones de limpieza de la ZOFEMAT	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	0.00%	100.00%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Implementar un programa para establecer un sistema de comunicación, encaminado a hacer más eficientes los trabajos de las brigadas de limpieza de playas	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Implementar el Programa de Limpieza, Conservación de la ZOFEMAT y atención al sargazo	Ascendente	Trimestral	288	SI	72	72	72	72	100.00%	100.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO											
E006 COZUMEL SOSTENIBLE: MANEJO RESPONSABLE DE RESIDUOS Y ECONOMIA CIRCULAR											
FIN	Prevenir un modelo integral de desarrollo sustentable que garantice la protección de la biodiversidad insular, la gestión eficiente de los recursos naturales y la adaptación al cambio climático, incluyendo la armonización del marco legal, la implementación de políticas y programas ambientales, el manejo adecuado de aguas residuales y residuos sólidos. De esta manera, se busca reducir la vulnerabilidad de la isla y fomentar una cultura de educación y sustentabilidad ambiental para las actuales y futuras generaciones.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
1.1 PROPOSITO	Implementar un sistema de manejo de residuos sólidos que promueva la reducción, reutilización y reciclaje de materiales, promoviendo una cultura de responsabilidad ciudadana y la creación de un sistema económico sustentable basado en la economía circular.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Desarrollar un sistema integral de gestión de residuos sólidos que sea accesible todas y todos, incentivando la participación ciudadana en la separación de residuos y la adopción de tecnologías limpias para el tratamiento de residuos orgánicos y reciclables.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Crear una planta de reciclaje municipal que procese el 80% de los residuos sólidos generados en la isla.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	1	100.00%	50.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Fortalecer la gestión de residuos sólidos mediante infraestructura moderna.	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	1	0	1	0.00%	66.67%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Establecer puntos de recolección diferenciada de residuos en todas las colonias de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	21	SI	0	7	7	7	100.00%	100.00%
		Ascendente	Trimestral	29	SI	3	9	10	7	77.78%	100.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SURO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Implementar campañas educativas sobre la separación y reducción en la generación de residuos en los hogares.	Ascendente	Trimestral	390	SI	2	9	9	9		
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Fomentar el trabajo colaborativo con empresas locales dedicadas al reciclaje con el objetivo de reducir los residuos que terminan en el relleno sanitario.	Ascendente	Trimestral	390	SI	350	30	0	10	100.00%	157.89%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Implementar un programa de reciclaje en todas las escuelas de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	120	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Crear alianzas con empresas para la recolección y reciclaje de residuos electrónicos.	Ascendente	Trimestral	16,800	SI	4,200	4,200	3,500	2,300	54.76%	84.70%
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Promover la participación de empresas locales en proyectos de reducción de residuos y economía circular.	Ascendente	Trimestral	1,200	SI	300	300	300	300	106.67%	114.17%
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Implementar un programa piloto de "Cero Residuos".	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Gestionar una muestra de las instalaciones y equipamiento de CAMAR para su conversión en el Centro de Transferencia de Residuos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Administrar la prestación del servicio de Recolección de Residuos Sólidos Urbanos para el mejoramiento de la imagen municipal.	Ascendente	Trimestral	4,800	SI	1,237	1,280	1,307	1,354	112.83%	107.88%
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Inspección de las rutas de recolección de Residuos Sólidos Urbanos, para garantizar una correcta prestación del servicio.	Ascendente	Trimestral	12,000	SI	2,987	3,104	3,004	3,124	104.13%	101.83%
C01-A13-Actividad 1.1.1.13	Implementar programa que fomente la participación ciudadana en el respeto y apego al horario y rutas de recolección de los residuos.	Ascendente	Trimestral	84	SI	19	23	25	21	100.00%	104.76%
C01-A14-Actividad 1.1.1.14	Atención a reportes y quejas ciudadanas debido a la mala o falta de prestación del servicio de recolección.	Ascendente	Trimestral	240	SI	57	51	62	71	118.33%	100.42%
C01-A15-Actividad 1.1.1.15	Desarrollar y ejecutar talleres de sensibilización en torno a las características insulares de Cozumel promoviendo la identidad y el cuidado del medio ambiente.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	1	1	100.00%	100.00%
C01-A16-Actividad 1.1.1.16	Desarrollar un Sistema Integral de Manejo de Residuos Sólidos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A17-Actividad 1.1.1.17	Aprobar e implementar el Reglamento de Residuos del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	2	2	100.00%	100.00%
C01-A18-Actividad 1.1.1.18	Instalar el Comité Municipal de Residuos.	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	6	2	1	50.00%	150.00%
C01-A19-Actividad 1.1.1.19	Implementar campaña permanente de separación de residuos orgánico, inorgánico y de manejo especial.	Ascendente	Trimestral	160	SI	40	40	43	40	100.00%	101.88%
C01-A20-Actividad 1.1.1.20	Diseñar e implementar el marco normativo municipal que permita la erradicación de tiraderos clandestinos en predios.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO						E007 TRANSFORMACION DIGITAL: TRANSPARENCIA Y PARTICIPACION CIUDADANA					
1 FIN	Impulsar la modernización y transformación de la administración pública municipal mediante la implementación de un programa integral de mejora regulatoria, el fortalecimiento de la profesionalización. Promover el uso eficiente de tecnologías de la información y la comunicación para digitalizar procesos, simplificar trámites y mejorar la atención ciudadana, asegurando mayor accesibilidad y un enfoque centrado en el usuario. Asimismo, fomentar la transparencia, la rendición de cuentas y la participación ciudadana como pilares fundamentales para construir una administración eficiente, ética y orientada al servicio público.	Ascendente	Trimestral	13	SI	4	2	1	1	39.33%	61.54%
L1 PROPÓSITO	Fortalecer la gestión municipal mediante el desarrollo e implementación de plataformas digitales integradas que optimicen la realización de trámites y consultas, promoviendo la eficiencia, la transparencia y el acceso universal a los servicios públicos, en beneficio de los ciudadanos de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	24	SI	2	0	0	0	0.00%	8.33%
C01 COMPONENTE 1.1	Propiciar las condiciones permitan a los ciudadanos realizar trámites y consultas de forma rápida, segura y sin intermediarios.	Ascendente	Trimestral	24	SI	3	7	7	7	0.00%	8.33%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar la Ventanilla Única para gestión de trámites municipales.	Ascendente	Trimestral	11	SI	4	2	1	1	100.00%	72.73%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Capacitar a todo el personal administrativo en el uso de tecnologías digitales.	Ascendente	Trimestral	15	SI	2	0	0	0	0.00%	13.33%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Reducir los tiempos de espera para los trámites más solicitados.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Promover el acceso gratuito a internet en espacios públicos.	Ascendente	Trimestral	6	SI	0	2	2	2	0.00%	0.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Implementar un sistema de pago en línea para todos los servicios municipales.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Desarrollar alianzas con universidades para promover la innovación tecnológica en la gestión pública.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	1	1	0.00%	0.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO						E008 TRANSPARENCIA Y RENDICION DE CUENTAS: COMPROMISO POR EL BIEN COMUN.					
1 FIN	Impulsar la modernización y transformación de la administración pública municipal mediante la implementación de un programa integral de mejora regulatoria, el fortalecimiento de la profesionalización. Promover el uso eficiente de tecnologías de la información y la comunicación para digitalizar procesos, simplificar trámites y mejorar la atención ciudadana, asegurando mayor accesibilidad y un enfoque centrado en el usuario. Asimismo, fomentar la transparencia, la rendición de cuentas y la participación ciudadana como pilares fundamentales para construir una administración eficiente, ética y orientada al servicio público.	Ascendente	Trimestral	13	SI	4	2	1	1	39.33%	61.54%

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
1.1 PROPOSITO	Garantizar la rendición de cuentas y la transparencia total en la gestión de los recursos públicos, permitiendo que la ciudadanía supervise el uso eficiente y responsable del presupuesto municipal en la ejecución de obras y servicios.	Ascendente	Trimestral	167	SI	60	52	35	33	78.57%	107.78%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Implementar sistemas que permitan a los ciudadanos monitorear en el uso de los recursos públicos, garantizando un gobierno abierto, sin corrupción y orientado al bienestar común.	Ascendente	Trimestral	260	SI	100	94	35	60	138.46%	122.69%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Publicar trimestralmente los informes financieros del municipio en las plataformas correspondientes.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Desarrollar un sistema de alertas para reportar posibles irregularidades en el uso de recursos públicos (PBR).	Ascendente	Trimestral	1	SI	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Fomentar la participación de la sociedad civil en la supervisión de los proyectos financiados con recursos públicos.	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	6	6	6	100.00%	100.00%
C02 COMPONENTE 1.1.2	Consolidar un sistema integral de transparencia y rendición de cuentas que fortalezca la supervisión de obras públicas, la fiscalización del gasto y el combate a la corrupción que promueva la participación ciudadana a través de la evaluación de servicios municipales y de seguimiento a demandas ciudadanas, garantizando un gobierno cercano, transparente y confiable.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	3	3	4	400.00%	333.33%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Desarrollar campañas educativas sobre la importancia de la transparencia y el combate a la corrupción.	Ascendente	Trimestral	12	SI	2	1	8	10	333.33%	158.33%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Fortalecer el programa de auditoría social en las obras públicas.	Ascendente	Trimestral	12	SI	0	0	0	23	766.67%	191.67%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Implementar cursos de formación sobre ética pública para los funcionarios municipales.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Desarrollar una plataforma de evaluación ciudadana de los servicios públicos.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Fortalecer las acciones para investigar y sancionar a los elementos policiales que sean denunciados por la ciudadanía.	Descendente	Trimestral	12	SI	0	0	0	5	166.67%	41.67%
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Organizar y coordinar la recepción y seguimiento de las demandas ciudadanas.	Descendente	Trimestral	12	SI	10	0	25	8	266.67%	358.33%
C02-A07-Actividad 1.1.2.7	Planear, organizar y coordinar el sistema de control, fiscalización y evaluación del gasto público.	Ascendente	Trimestral	4	SI	11	11	13	12	1200.00%	1175.00%
C02-A08-Actividad 1.1.2.8	Implementar acciones para que la ciudadanía pueda vincularse con la Contraloría Municipal para denuncias y combate a la corrupción.	Ascendente	Trimestral	4	SI	3	0	6	10	1000.00%	475.00%
C02-A09-Actividad 1.1.2.9	Vincular las instancias municipales con el Sistema Estatal y Nacional Anticorrupción.	Ascendente	Trimestral	4	SI	3	0	6	0	0.00%	225.00%
C02-A10-Actividad 1.1.2.10	Promover la operación de las Contralorías Sociales en los Proyectos de Inversión Pública.	Ascendente	Trimestral	12	SI	0	0	7	10	333.33%	141.67%
C02-A11-Actividad 1.1.2.11	Fortalecer las áreas de investigación y substanciación.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	3	0	0	0.00%	100.00%
C02-A12-Actividad 1.1.2.12	Implementar acciones para el fortalecimiento y correcto funcionamiento de la Contraloría Social.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	0	7	10	333.33%	166.67%
C02-A013-Actividad 1.1.2.13	Garantizar la supervisión y vigilancia de obras públicas.	Ascendente	Trimestral	12	SI	0	0	0	23	766.67%	191.67%
C02-A14-Actividad 1.1.2.14	Fortalecer los mecanismos de la recepción, análisis y consideración de las propuestas ciudadanas.	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C02-A15-Actividad 1.1.2.15	Elaborar un informe anual sobre las acciones de cumplimiento del Código de Ética.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	1	1	100.00%	150.00%
C03 COMPONENTE 1.1.3	Garantizar los servicios jurídicos que permitan brindar atención y asesoría jurídica a la ciudadanía y defender los derechos del Municipio, revisar y en su caso actualizar contratos, convenios, reglamentos y el marco jurídico en general para asegurar su pertinencia y aplicabilidad.	Ascendente	Trimestral	96	SI	36	20	20	20	100.00%	100.00%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Realizar la revisión de contratos, convenios, comodatos y cualquier instrumento jurídico requerido por las Unidades Administrativas del H. Ayuntamiento.	Ascendente	Trimestral	96	SI	36	20	20	20	100.00%	100.00%
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Revisar, modificar y actualizar en su caso los reglamentos municipales, para garantizar su vigencia acorde con las necesidades actuales.	Ascendente	Trimestral	7	SI	1	2	2	2	100.00%	100.00%
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Proponer la creación de reglamentos municipales en las materias que sea necesario.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Llevar a cabo la defensa jurídica del Municipio en materia Judicial y Administrativa.	Ascendente	Trimestral	71	SI	26	15	15	15	100.00%	100.00%
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Fortalecer la vigilancia del cumplimiento de normativas urbanas.	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	5	2	1	16.67%	58.33%
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Analizar la normalidad en materia de Desarrollo Urbano y Desarrollo Ecológico Local, para determinar su vigencia y en su caso su actualización.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO E009 INNOVANDO Y TRANSFORMANDO: EFICIENCIA EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE COZUMEL											
1.FIN	Impulsar la modernización y transformación de la administración pública municipal mediante la implementación de un programa integral de mejora regulatoria, el fortalecimiento de la profesionalización, el uso eficiente de tecnologías de la información y la comunicación para digitalizar procesos, simplificar trámites y mejorar la atención ciudadana, asegurando mayor accesibilidad y un enfoque centrado en el usuario. Asimismo, fomentar la transparencia y la rendición de cuentas.	Ascendente	Trimestral	13	SI	4	2	1	1	33.33%	61.54%



MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SIGO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
	ciudad y la participación ciudadana como pilares fundamentales para construir una administración eficiente, ética y orientada al servicio público.										
1.1 PROPÓSITO	asegurar una administración pública eficiente y moderna que optimice los procesos internos mediante la adopción de tecnologías de vanguardia, mejorando la calidad de los servicios y reduciendo los costos operativos.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Modernizar y fortalecer la infraestructura urbana y social del municipio de Cozumel para brindar a la comunidad espacios públicos seguros, funcionales, atractivos y de calidad, que impulsen el desarrollo social, económico y turístico del municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1,264	SI	295	315	517	455	133.82%	125.10%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Rehabilitar y pavimentar de vialidades en diversas colonias de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	4	400.00%	400.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Construir de vialidades de interconexión en colonias de nueva creación.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Pavimentar de caminos de acceso a zonas de turismo, comercio o recreación para la población local y visitantes del destino turístico.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Dar mantenimiento de vialidades que forman parte de las rutas de competencias deportivas de triatlón.	Ascendente	Trimestral	1,142	SI	0	0	566	748	131.00%	115.04%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Construir y dar mantenimiento a ciclovías.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Construir, profundizar, desazolver y dar mantenimiento a pozos de drenaje pluvial en diversas colonias de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	2	0	0.00%	200.00%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Construir y dar mantenimiento a pozos de drenaje pluvial en ciclovías.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Construir y rehabilitar guarniciones y banquetas de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Construir y rehabilitar espacios recreativos con instalaciones infantiles en diversas colonias de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	3	SI	2	0	1	0	0.00%	100.00%
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Construir domos multifuncionales (cultural, deportivo, recreativo).	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Construir y rehabilitar instalaciones deportivas de las diversas disciplinas que se practican en la isla de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	3	SI	1	0	1	2	200.00%	133.33%
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Rehabilitar y/o dar mantenimiento a las instalaciones del mercado municipal de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A13-Actividad 1.1.1.13	Rehabilitar, ampliar y/o dar mantenimiento a los Panteones Municipales.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A14-Actividad 1.1.1.14	Rehabilitar los miradores en el lado oriente de la isla.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	0.00%
C01-A15-Actividad 1.1.1.15	Remodelar y/o rehabilitar el edificio del Ayuntamiento de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	1	0.00%	200.00%
C01-A16-Actividad 1.1.1.16	Construir, remodelar y/o dar mantenimiento de oficinas municipales externas al Palacio Municipal para el mejoramiento de la atención a la ciudadanía.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	2	0	0.00%	75.00%
C01-A17-Actividad 1.1.1.17	Construir el módulo de capacitación general a prestadores de servicios turísticos, comerciantes y servidores públicos en temas de desarrollo económico.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A18-Actividad 1.1.1.18	Rehabilitar de zonas de playa para el uso de la población local y visitantes del destino turístico.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A19-Actividad 1.1.1.19	Atender las necesidades en materia de alumbrado público.	Descendente	Trimestral	879	SI	220	203	164	195	92.86%	88.95%
C01-A20-Actividad 1.1.1.20	Remodelar del campo de fútbol de la San Gervasio.	Ascendente	Trimestral	2	NO	1	0	1	0	0.00%	100.00%
C01-A21-Actividad 1.1.1.21	Reconstruir el Parque Carlos Canseco (San Miguel I).	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C02 COMPONENTE 1.1.2	Elevar la calidad del servicio público de transporte en ruta establecida mediante modernizar y optimizar el sistema de transporte público, priorizando la seguridad y comodidad de los usuarios, y promoviendo un servicio eficiente y confiable.	Ascendente	Trimestral	6	SI	2	2	2	2	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Mejoramiento de las áreas de espera y/o bahías de ascenso y descenso de pasajeros de los paraderos de las diferentes rutas del servicio público de transporte en ruta establecida.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Programa de monitoreo control de horarios y condiciones electromecánicas y de higiene de las unidades que presta el servicio en las diferentes rutas del servicio público de transporte en ruta establecida.	Ascendente	Trimestral	365	SI	90	91	92	92	100.00%	100.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Diseñar un Plan Integral de Movilidad Urbana que optimice rutas de transporte público y reduzca el congestionamiento vial.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	2	2	100.00%	100.00%
C03 COMPONENTE 1.1.3	Impulsar la eficiencia y transparencia de la administración pública municipal a través de la reconstrucción de una administración pública moderna, eficiente y transparente, que brinde servicios de calidad a la ciudadanía y promueva el desarrollo ordenado del municipio.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Implementar la mejora regulatoria para la simplificación y modernización administrativa de trámites y servicios municipales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Crear el Consejo Municipal de Mejora Regulatoria.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Revisar y actualizar la normatividad urbana y de ordenamiento territorial municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	0.00%	0.00%
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Mejorar los procesos de trámites de desarrollo urbano.	Ascendente	Trimestral	5,168	SI	2,653	1,871	568	444	83.46%	107.51%
		Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	1	100.00%	50.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL												
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL												
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Optimizar los procesos administrativos y mejorar la gestión del archivo físico y digital.	Porcentaje de acciones realizadas para optimizar los procesos administrativos y mejorar la gestión del archivo físico y digital.					0	1	0	1		
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Capacitación y/o actualización de las normas y lineamientos de la armonización contable a todas las unidades administrativas del Municipio de Cozumel.	Porcentaje acciones realizadas para la capacitación y/o actualización de las normas y lineamientos de la armonización contable a todas las unidades administrativas del Municipio de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	2	1	0	0.00%	100.00%
C03-A07-Actividad 1.1.3.7	Reforzar la capacitación del capital humano municipal, cubriendo sus necesidades, dotándolo de herramientas, conocimientos, habilidades y actitudes para la interacción y el logro óptimo de las tareas y proyectos.	Porcentaje de acciones realizadas para reforzar la capacitación del capital humano municipal, cubriendo sus necesidades, dotándolo de herramientas, conocimientos, habilidades y actitudes para la interacción y el logro óptimo de las tareas y proyectos.	Ascendente	Trimestral	8	SI	3	1	2	3	150.00%	112.50%
CO4 COMPONENTE 1.1.4	Modernizar y optimizar la gestión catastral en el municipio de Cozumel, garantizando información precisa, confiable y accesible sobre los bienes inmuebles, mediante una gestión más eficiente y transparente, que impulse al desarrollo ordenado del territorio y garantice una recaudación fiscal justa y equitativa.	Porcentaje de acciones realizadas para modernizar y optimizar la gestión catastral en el municipio de Cozumel, garantizando información precisa, confiable y accesible sobre los bienes inmuebles, mediante una gestión más eficiente y transparente, que impulse al desarrollo ordenado del territorio y garantice una recaudación fiscal justa y equitativa.	Ascendente	Trimestral	110	SI	40	25	25	20	100.00%	100.00%
							40	25	25	20		
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Actualizar y modernizar el padrón catastral, mediante el uso de tecnologías geoespaciales y plataformas digitales, para garantizar información precisa y confiable sobre los bienes inmuebles del municipio.	Porcentaje de acciones realizadas para actualizar y modernizar el padrón catastral, mediante el uso de tecnologías geoespaciales y plataformas digitales, para garantizar información precisa y confiable sobre los bienes inmuebles del municipio.	Ascendente	Trimestral	600	SI	150	150	150	150	100.00%	100.00%
C04-A02-Actividad 1.1.4.2	Realizar campañas de regularización catastral, dirigidas a propietarios que no han registrado sus bienes inmuebles para fomentar la incorporación al padrón.	Porcentaje de acciones realizadas en las campañas de regularización catastral, dirigidas a propietarios que no han registrado sus bienes inmuebles para fomentar la incorporación al padrón.	Ascendente	Trimestral	600	SI	150	150	150	150	100.00%	100.00%
C04-A03-Actividad 1.1.4.3	Fortalecer la coordinación con otras dependencias municipales, para garantizar la alineación de los datos catastrales con el desarrollo urbano, la planeación territorial y la recaudación fiscal.	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer la coordinación con otras dependencias municipales, para garantizar la alineación de los datos catastrales con el desarrollo urbano, la planeación territorial y la recaudación fiscal.	Ascendente	Trimestral	630	SI	180	120	150	180	100.00%	100.00%
C04-A04-Actividad 1.1.4.4	Capacitar al personal de la Dirección de Catastro, en el uso de tecnologías de información geográfica (SIG), normatividad catastral y atención al público, para mejorar la calidad y eficiencia del servicio.	Porcentaje de personal capacitado de la Dirección de Catastro, en el uso de tecnologías de información geográfica (SIG), normatividad catastral y atención al público, para mejorar la calidad y eficiencia del servicio.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C04-A05-Actividad 1.1.4.5	Desarrollar un programa de educación y sensibilización ciudadana sobre la importancia del registro catastral y el cumplimiento de las obligaciones fiscales asociadas.	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar un programa de educación y sensibilización ciudadana sobre la importancia del registro catastral y el cumplimiento de las obligaciones fiscales asociadas.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C04-A06-Actividad 1.1.4.6	Establecer convenios con instituciones y organismos especializados, para implementar tecnologías avanzadas y mejorar los procesos de recolección, análisis y actualización de datos catastrales.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer convenios con instituciones y organismos especializados, para implementar tecnologías avanzadas y mejorar los procesos de recolección, análisis y actualización de datos catastrales.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C04-A07-Actividad 1.1.4.7	Optimizar los procesos de valuación y certificación catastral, reduciendo tiempos de espera y simplificando trámites para los ciudadanos y empresas.	Porcentaje de acciones realizadas para optimizar los procesos de valuación y certificación catastral, reduciendo tiempos de espera y simplificando trámites para los ciudadanos y empresas.	Ascendente	Trimestral	5,775	SI	1,750	1,509	1,366	1,395	95.03%	104.28%
C04-A08-Actividad 1.1.4.8	Implementar un sistema de monitoreo y seguimiento de cambios en los bienes inmuebles, para detectar modificaciones no declaradas y actualizar el padrón de manera oportuna.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar un sistema de monitoreo y seguimiento de cambios en los bienes inmuebles, para detectar modificaciones no declaradas y actualizar el padrón de manera oportuna.	Ascendente	Trimestral	600	SI	150	150	150	150	100.00%	100.00%
C04-A09-Actividad 1.1.4.9	Fomentar el uso de herramientas digitales en el levantamiento de información catastral, como drones y sistemas de cartografía avanzada, para mejorar la precisión y reducir costos operativos.	Porcentaje de acciones realizadas para fomentar el uso de herramientas digitales en el levantamiento de información catastral, como drones y sistemas de cartografía avanzada, para mejorar la precisión y reducir costos operativos.	Ascendente	Trimestral	800	SI	150	150	150	150	100.00%	100.00%
CO5 COMPONENTE 1.1.5	Fortalecer la recaudación de ingresos municipales y promover una cultura de responsabilidad fiscal en el municipio de Cozumel, mediante la modernización de la administración tributaria municipal, la justicia fiscal y el fortalecimiento de la confianza de la ciudadanía en el manejo de los recursos públicos.	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer la recaudación de ingresos municipales y promover una cultura de responsabilidad fiscal en el municipio de Cozumel, mediante la modernización de la administración tributaria municipal, la justicia fiscal y el fortalecimiento de la confianza de la ciudadanía en el manejo de los recursos públicos.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	0	0.00%	75.00%
							3	3	3	3		
C05-A01-Actividad-1.1.5.1	Implementar estrategias de modernización en la recaudación de ingresos municipales, mediante la digitalización de procesos, desarrollo de plataformas de pago en línea y creación de aplicaciones móviles para facilitar los trámites fiscales.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar estrategias de modernización en la recaudación de ingresos municipales, mediante la digitalización de procesos, desarrollo de plataformas de pago en línea y creación de aplicaciones móviles para facilitar los trámites fiscales.	Ascendente	Trimestral	2,650	SI	2,176	70	33	0	0.00%	86.00%
C05-A02-Actividad-1.1.5.2	Diseñar programas de concientización y educación fiscal ciudadana, para promover la cultura del cumplimiento de obligaciones fiscales y destacar los beneficios comunitarios de una adecuada recaudación.	Porcentaje de acciones realizadas para diseñar programas de concientización y educación fiscal ciudadana, para promover la cultura del cumplimiento de obligaciones fiscales y destacar los beneficios comunitarios de una adecuada recaudación.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	0	0.00%	75.00%
C05-A03-Actividad-1.1.5.3	Establecer incentivos fiscales temporales, como descuentos o condonaciones parciales, para regularizar adeudos y fomentar la inscripción de contribuyentes al padrón municipal.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer incentivos fiscales temporales, como descuentos o condonaciones parciales, para regularizar adeudos y fomentar la inscripción de contribuyentes al padrón municipal.	Ascendente	Trimestral	5	SI	2	1	1	0	0.00%	80.00%
C05-A04-Actividad-1.1.5.4	Implementar una estrategia de ampliación del padrón de contribuyentes, identificando y registrando nuevos sujetos de pago mediante censos, inspecciones y colaboración con otras dependencias municipales.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar una estrategia de ampliación del padrón de contribuyentes, identificando y registrando nuevos sujetos de pago mediante censos, inspecciones y colaboración con otras dependencias municipales.	Ascendente	Trimestral	2,000	SI	424	514	1,073	0	0.00%	100.55%
C05-A05-Actividad-1.1.5.5	Optimizar la atención al contribuyente, mediante la capacitación constante del personal, la creación de módulos de atención especializada y la simplificación de trámites.	Porcentaje de acciones realizadas para optimizar la atención al contribuyente, mediante la capacitación constante del personal, la creación de módulos de atención especializada y la simplificación de trámites.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	3	1	0	0.00%	125.00%
C05-A06-Actividad-1.1.5.6	Fomentar la diversificación de ingresos municipales, explorando nuevas fuentes de ingresos como aprovechamientos, derechos y contribuciones especiales, alineadas con las leyes y normatividad vigente.	Porcentaje de acciones realizadas para fomentar la diversificación de ingresos municipales, explorando nuevas fuentes de ingresos como aprovechamientos, derechos y contribuciones especiales, alineadas con las leyes y normatividad vigente.	Ascendente	Trimestral	80	SI	8	19	220	0	0.00%	308.75%
C05-A07-Actividad-1.1.5.7	Desarrollar un sistema de monitoreo y evaluación del desempeño recaudatorio, que permita medir la eficiencia de las estrategias implementadas y realizar ajustes para mejorar la captación de ingresos.	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar un sistema de monitoreo y evaluación del desempeño recaudatorio, que permita medir la eficiencia de las estrategias implementadas y realizar ajustes para mejorar la captación de ingresos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	0	0.00%	75.00%
C05-A08-Actividad-1.1.5.8	Crear un programa de beneficios fiscales para contribuyentes cumplidos, como sorteos, reconocimientos o descuentos adicionales, para incentivar el pago puntual de impuestos y derechos municipales.	Porcentaje de acciones realizadas para crear un programa de beneficios fiscales para contribuyentes cumplidos, como sorteos, reconocimientos o descuentos adicionales, para incentivar el pago puntual de impuestos y derechos municipales.	Ascendente	Trimestral	5	SI	2	1	1	0	0.00%	80.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C05-A09-Actividad-1.1.5.9	Gestionar recursos adicionales mediante convenios de colaboración con el gobierno estatal y federal, optimizando los ingresos por participaciones y aportaciones, y asegurando su correcta aplicación.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C05-A10-Actividad-1.1.5.10	Desarrollar un plan integral para recuperación de cartera vencida del predial fortaleciendo los mecanismos legales para su recuperación.	Ascendente	Trimestral	194	SI	127	179	118	0	0.00%	218.56%
C06 COMPONENTE 1.1.6	Optimizar la administración de los recursos públicos del municipio de Cozumel, garantizando su uso eficiente, responsable y transparente, mediante la administración de los recursos públicos de manera responsable, maximizando su impacto en el bienestar de la comunidad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C06-A01-Actividad-1.1.6.1	Implementar un sistema de planeación y programación presupuestal basado en resultados, asegurando que los recursos municipales sean asignados a proyectos y programas con impacto medible y directo en el desarrollo del municipio.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C06-A02-Actividad-1.1.6.2	Fortalecer la transparencia y rendición de cuentas en el ejercicio del gasto público, mediante la publicación periódica de informes financieros accesibles a la ciudadanía.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C06-A03-Actividad-1.1.6.3	Optimizar los procesos administrativos para la gestión de egresos, digitalizando trámites y estableciendo controles internos que reduzcan tiempos y costos operativos.	Ascendente	Trimestral	5,808	SI	1,652	1,424	1,680	1,863	163.85%	114.12%
C06-A04-Actividad-1.1.6.4	Establecer mecanismos de monitoreo y evaluación del gasto público, para garantizar su eficiencia, legalidad y alineación con los objetivos del Plan Municipal de Desarrollo.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C06-A05-Actividad-1.1.6.5	Promover la capacitación continua del personal encargado de la administración de egresos, enfocándose en normativa presupuestal, control financiero y buenas prácticas administrativas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	2	1	1	100.00%	100.00%
C06-A06-Actividad-1.1.6.6	Fomentar la disciplina financiera mediante el diseño de políticas de austeridad responsables, priorizando el gasto en áreas esenciales y evitando asignaciones innecesarias.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C06-A07-Actividad-1.1.6.7	Crear un programa de priorización del gasto público, con criterios claros y objetivos que aseguren la atención a necesidades prioritarias de la población, especialmente en sectores vulnerables.	Ascendente	Trimestral	5,808	SI	1,447	1,319	1,400	1,743	153.30%	101.89%
C06-A08-Actividad-1.1.6.8	Fomentar la participación ciudadana en la asignación del gasto público, a través de presupuestos participativos que permitan a la comunidad priorizar proyectos.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C06-A09-Actividad-1.1.6.9	Incorporar criterios de sostenibilidad y equidad en el gasto público, asegurando que los recursos se destinen a iniciativas que promuevan el desarrollo social, económico y ambiental del municipio.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C07 COMPONENTE 1.1.7	Optimizar la gestión del presupuesto municipal, alineándolo a las prioridades del Plan Municipal de Desarrollo y promoviendo la transparencia, la participación ciudadana y la sostenibilidad, mediante el fortalecimiento de la gestión financiera del municipio, asegurando que los recursos públicos se utilicen de manera eficiente, responsable y transparente para el beneficio de toda la comunidad.	Ascendente	Anual	1	SI	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C07-A01-Actividad-1.1.7.1	Establecer un sistema de planeación presupuestal alineado al Plan Municipal de Desarrollo, garantizando que los recursos se asignen estratégicamente a proyectos y programas prioritarios.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C07-A02-Actividad-1.1.7.2	Capacitar al personal encargado de la gestión presupuestal, en temas como normatividad financiera, análisis de datos y mejores prácticas en control presupuestal.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	2	0	0	0.00%	100.00%
C07-A03-Actividad-1.1.7.3	Promover la transparencia y acceso a la información sobre el presupuesto municipal, publicando informes periódicos que detallen la distribución, ejecución y resultados del gasto.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C07-A04-Actividad-1.1.7.4	Coordinarse con las áreas de ingresos y egresos para asegurar la coherencia y sostenibilidad del presupuesto, evitando déficits y garantizando el cumplimiento de metas financieras.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C07-A05-Actividad-1.1.7.5	Establecer un marco de austeridad y racionalización del gasto público, priorizando los recursos en áreas esenciales y proyectos de alto impacto social.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C07-A06-Actividad-1.1.7.6	Fortalecer la vinculación con dependencias estatales y federales, para gestionar recursos adicionales y garantizar su integración eficiente en el presupuesto municipal.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C07-A07-Actividad-1.1.7.7	Elaborar informes trimestrales de avance presupuestal, que incluyan análisis de impacto y propuestas para optimizar la ejecución de recursos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C07-A08-Actividad-1.1.7.8	Establecer criterios de equidad y sostenibilidad en la asignación presupuestal, garantizando que los recursos atiendan las necesidades de los grupos más vulnerables y proyectos que promuevan el desarrollo sostenible.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08 COMPONENTE 1.1.8	Impulsar la modernización de la administración pública municipal a través de la incorporación de tecnologías digitales, con el objetivo de optimizar procesos, mejorar la atención ciudadana y promover la inclusión digital.	Ascendente	Trimestral	109	SI	65	62	0	0	0.00%	64.14%
C08-A01-Actividad-1.1.8.1	Fortalecer la infraestructura tecnológica del municipio, mediante la adquisición, actualización y mantenimiento de hardware, software y redes para garantizar su eficiencia y seguridad.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SIGO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C08-A02-Actividad-1.1.8.2	Desarrollar una plataforma en línea para trámites y servicios municipales, que facilite el acceso a los ciudadanos y reduzca la necesidad de trámites presenciales.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C08-A03-Actividad-1.1.8.3	Capacitar al personal municipal en el uso de tecnologías digitales y herramientas de gestión, para asegurar la correcta operación de los sistemas implementados.	Ascendente	Trimestral	186	SI	62	62	0	0	0.00%	66.67%
C08-A04-Actividad-1.1.8.4	Fomentar la interoperabilidad entre los sistemas de diferentes dependencias municipales, para garantizar un flujo de información eficiente y evitar duplicidades en procesos administrativos.	Ascendente	Trimestral	5	SI	3	0	0	0	0.00%	60.00%
C08-A05-Actividad-1.1.8.5	Digitalizar archivos históricos y administrativos municipales, para facilitar su consulta y preservación, promoviendo un manejo eficiente de la información.	Ascendente	Trimestral	100	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%
C09 COMPONENTE 1.1.9	Optimizar la administración del patrimonio municipal, garantizando su conservación, uso eficiente y transparencia en su gestión, a través de una gestión eficiente, transparente y responsable, contribuyendo al desarrollo sostenible del municipio y al bienestar de la comunidad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	2	0	2	200.00%	100.00%
C09-A01-Actividad-1.1.9.1	Actualizar y mantener un inventario integral del patrimonio municipal, que incluya bienes muebles, inmuebles y recursos materiales, con un sistema digital de registro y consulta.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
C09-A02-Actividad-1.1.9.2	Implementar un programa de mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes inmuebles municipales, asegurando su funcionalidad, conservación y uso eficiente.	Ascendente	Trimestral	190	SI	43	41	48	51	102.00%	96.32%
C09-A03-Actividad-1.1.9.3	Desarrollar un sistema de auditoría periódica del patrimonio, para garantizar su correcta administración y prevenir pérdidas o mal uso de los recursos municipales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
C09-A04-Actividad-1.1.9.4	Digitalizar los expedientes y documentos relacionados con el patrimonio municipal, facilitando su acceso, consulta y preservación a largo plazo.	Ascendente	Trimestral	116	SI	116	0	0	0	0.00%	100.00%
C09-A05-Actividad-1.1.9.5	Capacitar al personal en la gestión y administración de patrimonio municipal, con énfasis en normatividad, transparencia y uso responsable de los recursos.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	2	200.00%	100.00%
C09-A06-Actividad-1.1.9.6	Implementar un programa de reutilización y reciclaje de bienes muebles en desuso, reduciendo el impacto ambiental y optimizando los recursos municipales.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	2	1	100.00%	100.00%
C09-A07-Actividad-1.1.9.7	Establecer criterios claros para la adquisición y desincorporación de bienes municipales, asegurando su alineación con las necesidades estratégicas del municipio.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	1	1	100.00%	100.00%
C09-A08-Actividad-1.1.9.8	Impulsar el uso de tecnologías innovadoras, como sistemas de información geográfica (SIG), para la gestión y monitoreo de inmuebles y terrenos municipales.	Ascendente	Trimestral	200	SI	50	50	50	50	100.00%	100.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO E010 SALUD DIGNA Y BIENESTAR PARA EL PUEBLO DE COZUMEL											
I FIN	Construir un Cozumel más justo y solidario, que reduzca las brechas de desigualdad a través de la promoción del cuidado y apoyo a quienes más lo necesitan como niñas, niños, jóvenes, mujeres y adultos mayores, mediante sistemas integrales que mejoren su calidad de vida. Impulsar la educación, la cultura y el deporte como herramientas clave para la movilidad social, al tiempo que fortalecemos nuestra identidad cultural y trabajamos juntos, gobierno y ciudadanía, por una transformación que garantice bienestar y justicia para todas y todos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
1.1 PROPOSITO	Garantizar el acceso universal a servicios de salud integrales con especial énfasis en la prevención, el bienestar mental y la atención prioritaria a los sectores más vulnerables, contribuyendo al desarrollo de una sociedad más sana y equitativa.	Ascendente	Trimestral	1,200	SI	300	375	485	211	70.33%	114.25%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Desarrollar una red de servicios de salud que cubra todas las colonias de Cozumel, priorizando la prevención de enfermedades crónicas y la atención integral a niñas y niños, mujeres, jóvenes y adultos mayores, asegurando que nadie se quede atrás.	Ascendente	Trimestral	2,400	SI	604	698	447	337	58.17%	86.92%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar un programa de brigadas de salud en zonas vulnerables.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Ampliar el acceso a servicios de salud mental y apoyo psicológico, especialmente para mujeres, jóvenes y víctimas de violencia.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Implementar programas de prevención y atención en salud mental, adicciones y enfermedades crónicas.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	5	4	3	100.00%	125.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Capacitar al personal médico legista en la atención integral a víctimas de violencia de género y derechos humanos.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	1	0	0.00%	33.33%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Ampliar la cobertura de los programas de vacunación en las colonias más vulnerables.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	7	4	5	166.67%	158.33%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Crear campañas de sensibilización sobre la importancia de la prevención en salud.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Promover el acceso a medicamentos gratuitos para personas en situación de pobreza extrema.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Gestionar un programa de transporte gratuito para pacientes en condiciones de vulnerabilidad que necesitan acudir a centros de salud en áreas distantes.	Ascendente	Trimestral	276	SI	69	69	69	69	137.68%	85.51%
		Ascendente	Trimestral	2,720	SI	480	0	240	240	35.29%	35.29%

MUNICIPIO DE COZUMEL															
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL															
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.															
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SURTO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM						
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Desarrollar programas de atención nutricional y prevención de la desnutrición infantil en el municipio	Porcentaje de niños atendidos en el programa de prevención de la desnutrición infantil en el municipio	Ascendente	Trimestral	12	SI	680	680	680	680					
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Promover el fortalecimiento de los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los cozumelenses	Porcentaje de acciones para promover el fortalecimiento de los servicios del sector salud garantizando una atención de calidad para las y los cozumelenses	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%			
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Fortalecer campañas para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los principales problemas de salud pública	Porcentaje de campañas para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los principales problemas de salud pública	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	4	3	100.00%	108.33%			
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Coadyuvar para la obtención de un modelo eficiente de los servicios de salud	Porcentaje de personas atendidas para la obtención de un modelo eficiente en los servicios de salud	Ascendente	Trimestral	36	SI	9	10	4	6	66.67%	80.56%			
C01-A13-Actividad 1.1.1.13	Fomentar las medidas necesarias para prevenir riesgos sanitarios que protejan a las familias del Municipio de Cozumel	Porcentaje de acciones realizadas para la prevención de riesgos sanitarios que protejan a las familias de la isla	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%			
C01-A14-Actividad 1.1.1.14	Gestionar la ampliación de la infraestructura hospitalaria y la oferta de especialidades médicas	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar la ampliación de la infraestructura hospitalaria y la oferta de especialidades médicas	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%			
C01-A15-Actividad 1.1.1.15	Actualizar el diagnóstico municipal en materia de salud	Porcentaje avance en la actualización del diagnóstico municipal en materia de salud	Ascendente	Trimestral	100	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%			
C02 COMPONENTE 1.1.2	Promover la inclusión social y el desarrollo integral de grupos vulnerables en el municipio de Cozumel mediante la consolidación de un municipio inclusivo y equitativo, donde todas las personas, sin importar su edad, condición social o discapacidad, tengan oportunidades para desarrollarse plenamente	Porcentaje de acciones realizadas para promover la inclusión social y el desarrollo integral de grupos vulnerables en el municipio de Cozumel mediante la consolidación de un municipio inclusivo y equitativo, donde todas las personas, sin importar su edad, condición social o discapacidad, tengan oportunidades para desarrollarse plenamente	Ascendente	Trimestral	70	SI	8	16	17	12	50.00%	75.71%			
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Brindar atención a los adultos mayores en estado de vulnerabilidad	Porcentaje de adultos mayores que reciben la atención a los adultos mayores en estado de vulnerabilidad	Ascendente	Trimestral	3,715	SI	990	1,024	1,011	1,028	120.94%	109.10%			
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Fortalecer y realizar acciones que contribuyan al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad	Porcentaje de acciones que contribuyen al desarrollo e inclusión de la población en situación de vulnerabilidad	Ascendente	Trimestral	2,366	SI	1,100	131	130	342	40.24%	71.98%			
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Promover programas municipales para la no discriminación	Porcentaje de acciones realizadas para promover programas municipales para la no discriminación	Ascendente	Trimestral	3,281	SI	1,156	200	160	850	118.96%	108.08%			
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Sensibilizar el uso del lenguaje incluyente como braille, lenguaje de señas mexicanas, entre otros instrumentos que posibiliten el óptimo desarrollo de las personas con alguna discapacidad	Porcentaje de acciones realizadas para sensibilizar el uso del lenguaje incluyente como braille, lenguaje de señas mexicanas, entre otros instrumentos que posibiliten el óptimo desarrollo de las personas con alguna discapacidad	Ascendente	Trimestral	24	SI	883	877	807	979					
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	Fortalecer acciones encaminadas a la inclusión de todas y todos los cozumelenses	Porcentaje de acciones realizadas para fomentar acciones encaminadas a la inclusión de todas y todos los cozumelenses	Ascendente	Trimestral	123	SI	865	823	770	823					
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Gestionar la Regularización de asentamientos irregulares	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar la regularización de asentamientos irregulares	Ascendente	Trimestral	6	SI	1	3	1	0	0.00%	20.83%			
C02-A07-Actividad 1.1.2.7	Impulsar y fortalecer los Centros de Atención Infantil (CAI)	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar y fortalecer los Centros de Atención Infantil (CAI)	Ascendente	Trimestral	109	SI	20	37	27	35	87.50%	109.17%			
C03 COMPONENTE 1.1.3	Promover el bienestar animal y la tenencia responsable en el municipio de Cozumel a través de la implementación de una cultura de respeto y cuidado hacia los animales en el municipio de Cozumel, garantizando su bienestar y promoviendo la convivencia responsable entre personas y animales	Porcentaje de acciones realizadas para promover el bienestar animal y la tenencia responsable en el municipio de Cozumel a través de la implementación de una cultura de respeto y cuidado hacia los animales en el municipio de Cozumel, garantizando su bienestar y promoviendo la convivencia responsable entre personas y animales	Ascendente	Trimestral	12	SI	24	27	18	40	66.67%	108.33%			
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Implementar acciones para controlar y atender a la población canina y felina involucrando a la ciudadanía	Porcentaje de acciones implementadas para controlar y atender a la población canina y felina involucrando a la ciudadanía	Ascendente	Trimestral	12	SI	5	3	3	2	133.33%	75.00%			
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Implementar un programa integral de esterilización gratuita o de bajo costo, dirigido a animales de compañía en situación de calle y pertenecientes a familias de bajos recursos, con campañas itinerantes en colonias prioritarias	Porcentaje de jornadas de esterilización gratuita o de bajo costo, dirigido a animales de compañía en situación de calle y pertenecientes a familias de bajos recursos, con campañas itinerantes en colonias prioritarias	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%			
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Promover ferias de adopción responsable de manera periódica, ofreciendo orientación sobre cuidados básicos y fomentando la integración de animales rescatados en hogares permanentes	Porcentaje de acciones realizadas para promover ferias de adopción responsable de manera periódica, ofreciendo orientación sobre cuidados básicos y fomentando la integración de animales rescatados en hogares permanentes	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	2	2	100.00%	100.00%			
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Establecer un registro municipal de animales de compañía con placa, para promover la tenencia responsable y facilitar la localización en caso de extravío	Porcentajes de registros Municipales de animales de compañía con placa para promover la tenencia responsable y facilitar la localización en caso de extravío	Ascendente	Trimestral	12	SI	2	0	0	0	0.00%	0.00%			
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Fortalecer las campañas de sensibilización ciudadana sobre la adopción de animales de compañía, el abandono responsable y los beneficios de la esterilización, utilizando redes sociales, medios locales y eventos comunitarios	Porcentaje de campañas de sensibilización ciudadana sobre la adopción, esterilización y abandono de animales de compañía, el abandono responsable y los beneficios de la esterilización, utilizando redes sociales, medios locales y eventos comunitarios	Ascendente	Trimestral	8	SI	3	3	3	3	150.00%	100.00%			
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Fortalecer las acciones municipales orientadas al apoyo del Centro de Control Animal para trabajar los temas de atención y prevención de bienestar animal	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer las acciones Municipales orientadas al apoyo del Centro de Control Animal para trabajar los temas de atención y prevención de bienestar animal	Ascendente	Trimestral	8	SI	0	2	1	4	200.00%	87.50%			
C03-A07-Actividad 1.1.3.7	Garantizar que el Centro de Control Animal cuente con infraestructura adecuada para brindar atención veterinaria básica, procesos de rehabilitación y programas de adopción supervisados	Porcentaje de acciones realizadas para garantizar que el Centro de Control Animal cuente con infraestructura adecuada para brindar atención veterinaria básica, procesos de rehabilitación y programas de adopción supervisados	Ascendente	Trimestral	4	SI	2	2	2	2	200.00%	100.00%			
C03-A08-Actividad 1.1.3.8	Desarrollar alianzas estratégicas con asociaciones civiles y clínicas veterinarias privadas para ampliar los servicios de atención y esterilización, y fomentar la colaboración comunitaria en el rescate y cuidado de animales callejeros	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar alianzas estratégicas con asociaciones civiles y clínicas veterinarias privadas para ampliar los servicios de atención y esterilización, y fomentar la colaboración comunitaria en el rescate y cuidado de animales callejeros	Ascendente	Trimestral	8	SI	0	1	1	2					
C03-A09-Actividad 1.1.3.9	Revisar, analizar y en su caso modificar la normatividad municipal, para imponer sanciones a quienes abandonen o maltratan a los animales	Porcentaje de revisiones y modificaciones a la normatividad municipal, para imponer sanciones a quienes abandonen o maltratan a los animales	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%			
C03-A10-Actividad 1.1.3.10	Implementar multas y sanciones efectivas contra el abandono y maltrato animal, acompañadas de un sistema de denuncia accesible y anónimo para fomentar el cumplimiento de la normativa	Porcentaje de acciones realizadas para implementar multas y sanciones efectivas contra el abandono y maltrato animal, acompañadas de un sistema de denuncia accesible y anónimo para fomentar el cumplimiento de la normativa	Ascendente	Trimestral	40	SI	2	2	0	0	0.00%	50.00%			
C03-A11-Actividad 1.1.3.11	Establecer un programa de educación en escuelas y comunidades sobre la importancia de la tenencia responsable, el cuidado de los animales de compañía y las consecuencias del abandono	Porcentaje de acciones realizadas para establecer un programa de educación en escuelas y comunidades sobre la importancia de la tenencia responsable, el cuidado de los animales de compañía y las consecuencias del abandono	Ascendente	Trimestral	8	SI	8	24	54	0	0.00%	215.00%			
C03-A12-Actividad 1.1.3.12	Desarrollar brigadas de rescate y atención inmediata para animales en situación de riesgo, integrando personal capacitado y voluntarios comprometidos con la causa	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar brigadas de rescate y atención inmediata, para animales en situación de riesgo, integrando personal capacitado y voluntarios comprometidos con la causa	Ascendente	Trimestral	4	SI	10	10	10	10	0.00%	100.00%			
C03-A13-Actividad 1.1.3.13	Realizar censos periódicos de animales callejeros, para diseñar estrategias basadas en datos	Porcentaje de acciones para realizar censos periódicos de animales callejeros, para diseñar estrategias basadas en datos actualizados y	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	0.00%	0.00%			

MUNICIPIO DE COZUMEL												
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL												
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SECTOR DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SURO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM		4to TRIM	TRIM
C04 COMPONENTE 1.1.4	actualizados y medir el impacto de las acciones implementadas	medir el impacto de las acciones implementadas	Ascendente	Trimestral	34,500	SI	7,290	9,000	9,000	12,000	133.33%	108.11%
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Fomentar la actividad física, el deporte y la salud en la comunidad de Cozumel mediante la promoción de una comunidad más saludable y activa, fomentando la práctica del deporte en todos los sectores de la población, con especial atención a grupos vulnerables y personas con discapacidad, y garantizando el acceso a instalaciones e información de calidad.	Porcentaje de Acciones para fomentar la actividad física, el deporte y la salud en la comunidad de Cozumel mediante la promoción de una comunidad más saludable y activa, fomentando la práctica del deporte en todos los sectores de la población, con especial atención a grupos vulnerables y personas con discapacidad, y garantizando el acceso a instalaciones e información de calidad.	Ascendente	Trimestral	6	SI	6	0	0	0	0.00%	100.00%
C04-A02-Actividad 1.1.4.2	Adquisición de vehículos para la transportación de deportistas a diferentes competencias.	Porcentaje de acciones realizadas para la adquisición de vehículos para la transportación de deportistas a diferentes competencias.	Ascendente	Trimestral	2,400	SI	0	1,247	0	0	0.00%	51.96%
C04-A03-Actividad 1.1.4.3	Implementar programas de difusión de información sobre correctos hábitos alimentarios saludables.	Porcentaje de acciones implementadas en los programas de difusión de información sobre correctos hábitos alimentarios saludables.	Ascendente	Trimestral	620	SI	150	150	150	160	100.00%	100.00%
C04-A04-Actividad 1.1.4.4	Implementar la creación de actividades físicas destinadas a los adultos mayores.	Porcentaje de acciones implementadas en la creación de actividades físicas destinadas para los adultos mayores.	Ascendente	Trimestral	10	SI	160	160	160	160	100.00%	100.00%
C04-A05-Actividad 1.1.4.5	Generar espacios de recreación deportiva a la población adulta mayor o en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de acciones realizadas para generar espacios de recreación deportiva a la población adulta mayor o en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	140	SI	2	2	3	3	0.00%	53.57%
C04-A06-Actividad 1.1.4.6	Implementar brigadas integrales de salud dirigidas a la comunidad deportiva.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar brigadas integrales de salud dirigidas a la comunidad deportiva.	Ascendente	Trimestral	1,300	SI	30	30	15	0	28.57%	68.46%
C04-A07-Actividad 1.1.4.7	Gestionar servicios de atención de salud básica para deportistas locales.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar servicios de atención de salud básica para deportistas locales.	Ascendente	Trimestral	11	SI	300	300	190	100	100.00%	100.00%
C04-A08-Actividad 1.1.4.8	Brindar alternativas a la población con discapacidad, para mejorar su bienestar y su calidad de vida mediante la activación física y el deporte.	Porcentaje de acciones realizadas para brindar alternativas a la población con discapacidad, para mejorar su bienestar y su calidad de vida mediante la activación física y el deporte.	Ascendente	Trimestral	5	SI	3	2	3	3	100.00%	100.00%
C04-A09-Actividad 1.1.4.9	Coordinar acciones con instancias del sector público, privado y social, para contribuir en la promoción de la salud y adquisición de valores de la práctica deportiva.	Porcentaje de acciones realizadas para coordinar acciones con instancias del sector público, privado y social, para contribuir en la promoción de la salud y adquisición de valores de la práctica deportiva.	Ascendente	Trimestral	96	SI	2	0	1	1	100.00%	80.00%
C04-A10-Actividad 1.1.4.10	Implementar un programa de formación, capacitación y certificación para el personal que se desempeña en el ámbito del deporte paralímpico.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar un programa de formación, capacitación y certificación para el personal que se desempeña en el ámbito del deporte paralímpico.	Ascendente	Trimestral	11	SI	33	33	15	2	13.33%	86.46%
C04-A11-Actividad 1.1.4.11	Impulsar la enseñanza, promoción y difusión de los deportes acuáticos.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar la enseñanza, promoción y difusión de los deportes acuáticos.	Ascendente	Trimestral	112	SI	33	33	15	15	100.00%	109.09%
C04-A12-Actividad 1.1.4.12	Promover la práctica del deporte y la adopción de hábitos saludables.	Porcentaje de actividades realizadas para promover la práctica del deporte y la adopción de hábitos saludables.	Ascendente	Trimestral	10	SI	27	30	30	25	100.00%	100.00%
C04-A13-Actividad 1.1.4.13	Garantizar que el municipio cuente con infraestructura deportiva de para la población.	Porcentaje de acciones realizadas para garantizar que el municipio cuente con infraestructura deportiva de para la población.	Ascendente	Trimestral	16	SI	1	3	3	4	133.33%	110.00%
C04-A14-Actividad 1.1.4.14	Capacitar a entrenadores deportivos y deportistas en primeros auxilios.	Porcentaje de acciones para capacitar a entrenadores deportivos y deportistas en primeros auxilios.	Ascendente	Trimestral	5	SI	4	0	0	0	0.00%	25.00%
C04-A15-Actividad 1.1.4.15	Realizar simulacros de primeros auxilios en instalaciones y campos deportivos.	Porcentaje de acciones realizadas para los simulacros de primeros auxilios en instalaciones y campos deportivos.	Ascendente	Trimestral	19	SI	0	0	1	0	0.00%	20.00%
C04-A16-Actividad 1.1.4.16	Impulsar y promover campañas en busca de nuevos talentos, a través de la promoción de actividades de activación física en el municipio.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar y promover campañas en busca de nuevos talentos, a través de la promoción de actividades de activación física en el municipio.	Ascendente	Trimestral	120	SI	0	4	10	5	100.00%	100.00%
C04-A17-Actividad 1.1.4.17	Gestionar el material y equipamiento necesario para el entrenamiento de alto perfil de los deportistas.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar el material y equipamiento necesario para el entrenamiento de alto perfil de los deportistas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	90	10	2	20	200.00%	101.67%
C04-A18-Actividad 1.1.4.18	Mantener la vigilancia y prevención en las unidades deportivas.	Porcentaje de acciones realizadas para mantener la vigilancia y prevención en las unidades deportivas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	0	4	400.00%	125.00%
PROGRAMA PRESUPUESTARIO		E011 EDUCACION TRANSFORMADORA PARA EL FUTURO DE COZUMEL										
1 FIN	Construir un Cozumel más justo y solidario, que reduzca las brechas de desigualdad a través de la promover el cuidado y apoyo a quienes más lo necesitan, como niñas, niños, jóvenes, mujeres y adultos mayores, mediante sistemas integrales que mejoren su calidad de vida. Impulsar la educación, la cultura y el deporte como herramientas clave para la movilidad social, al tiempo que fortalecemos nuestra identidad cultural y trabajamos juntos, gobierno y ciudadanía, por una transformación que garantice bienestar y justicia para todos y todas.	Porcentaje de acciones para construir un Cozumel más justo y solidario, que reduzca las brechas de desigualdad a través de la promover el cuidado y apoyo a quienes más lo necesitan, como niñas, niños, jóvenes, mujeres y adultos mayores, mediante sistemas integrales que mejoren su calidad de vida. Impulsar la educación, la cultura y el deporte como herramientas clave para la movilidad social, al tiempo que fortalecemos nuestra identidad cultural y trabajamos juntos, gobierno y ciudadanía, por una transformación que garantice bienestar y justicia para todos y todas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
1.1 PROPÓSITO	Promover una educación de calidad que sea pública, gratuita y accesible para todos los niños, niñas y jóvenes de Cozumel, preparándolos para los retos del futuro y asegurando que el conocimiento sea una herramienta de inclusión social y económica.	Porcentaje de acciones para promover una educación de calidad que sea pública, gratuita y accesible para todos los niños, niñas y jóvenes de Cozumel, preparándolos para los retos del futuro y asegurando que el conocimiento sea una herramienta de inclusión social y económica.	Ascendente	Trimestral	60	SI	16	37	10	58	386.67%	201.67%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Impulsar el desarrollo humano y cultural del municipio de Cozumel a través de la formación de ciudadanos preparados, inclusivos y comprometidos con su comunidad, capaces de innovar, emprender y contribuir al desarrollo cultural y económico del municipio.	Porcentaje de personas que asisten a nuestros eventos para impulsar el desarrollo humano y cultural del municipio de Cozumel a través de la formación de ciudadanos preparados, inclusivos y comprometidos con su comunidad, capaces de innovar, emprender y contribuir al desarrollo cultural y económico del municipio.	Ascendente	Trimestral	21,000	SI	6,150	5,800	6,000	11,450	206.18%	163.19%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Establecer alianzas con universidades para fomentar el acceso a educación superior para jóvenes de bajos recursos.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer alianzas con universidades para fomentar el acceso a la educación superior para jóvenes de bajos recursos.	Ascendente	Trimestral	1	SI	0	2	0	0	0.00%	200.00%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Crear programas de formación en innovación tecnológica y emprendimiento para jóvenes.	Porcentaje de acciones realizadas en los programas de formación en innovación tecnológica y emprendimiento para jóvenes.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	1	100.00%	33.33%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Fortalecer las actividades que promuevan la sana convivencia, brinde oportunidades con enfoque de inclusión social, prevención de la delincuencia, la NO violencia de género y comunidad LGBTQ+.	Porcentaje de actividades que fortalecen las actividades que promuevan la sana convivencia, brinde oportunidades con enfoque de inclusión social, prevención de la delincuencia, la NO violencia de género y comunidad LGBTQ+.	Ascendente	Trimestral	20	SI	3	3	6	5	125.00%	85.00%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Diversificar la oferta de intercambios culturales que resalten nuestra identidad cultural.	Porcentaje de actividades realizadas para diversificar la oferta de intercambios culturales que resalten nuestra identidad cultural.	Ascendente	Trimestral	10	SI	0	3	5	0	0.00%	80.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Promover cursos de actualización para el desarrollo de las habilidades y destrezas artísticas del profesorado para la atención de grupos vulnerables.	Porcentaje de actividades realizadas para promover cursos de actualización para el desarrollo de las habilidades y destrezas artísticas del profesorado para la atención de grupos vulnerables.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	3	1	0	0.00%	57.14%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Visibilizar el patrimonio cultural material e inmaterial del municipio para fortalecer el nombramiento de Pueblos Mágicos, y ampliar la oferta turística cultural.	Porcentaje de actividades realizadas para visibilizar el patrimonio cultural material e inmaterial del municipio para fortalecer el nombramiento de Pueblos Mágicos, y ampliar la oferta turística cultural.	Ascendente	Trimestral	16	SI	4	4	3	7	100.00%	112.50%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Impulsar y gestionar apoyos económicos a través de becas escolares, con el fin de combatir el rezago educativo.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar y gestionar apoyos económicos a través de becas escolares, con el fin de combatir el rezago educativo.	Ascendente	Trimestral	1,546	SI	448	217	247	0	0.00%	58.86%

MUNICIPIO DE COZUMEL												
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL												
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.												
NIVEL DE INIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
	becas escolares, con el fin de combatir el rezago educativo.											
C01-A08-Actividad 1.1.1.8	Dignificar la educación a través del mejoramiento de la infraestructura escolar dotando de aires acondicionados a todas las escuelas de la isla.	Porcentaje de acciones realizadas para dignificar la educación a través del mejoramiento de la infraestructura escolar dotando de aires acondicionados a todas las escuelas de la isla.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C01-A09-Actividad 1.1.1.9	Promover acciones que mitiguen el rezago educativo en el nivel básico.	Porcentaje de acciones realizadas para mitigar el rezago educativo en el nivel básico.	Ascendente	Trimestral	92	SI	13	11	19	19	63.33%	67.39%
C01-A10-Actividad 1.1.1.10	Gestionar recursos económicos para que nuestra biblioteca pública municipal pueda brindar más programas educativos y recreativos a la comunidad.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar recursos económicos para que nuestra biblioteca pública municipal pueda brindar más programas educativos y recreativos a la comunidad.	Ascendente	Trimestral	55	SI	30	10	20	30	100.00%	278.18%
C01-A11-Actividad 1.1.1.11	Promover el desarrollo turístico a través de espectáculos y festivales establecidos de manera oficial.	Porcentaje acciones realizadas para promover el desarrollo turístico a través de espectáculos y festivales establecidos de manera oficial.	Ascendente	Trimestral	6	SI	42	28	59	24		
C01-A12-Actividad 1.1.1.12	Promover como la principal acción de turismo cultural la realización del Carnaval de Cozumel como activo histórico intangible.	Porcentaje acciones realizadas para promover como la principal acción de turismo cultural la realización del Carnaval de Cozumel como activo histórico intangible.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	2	2	2	100.00%	100.00%
							2	0	0	0	0.00%	100.00%
							2	0	0	0		
PROGRAMA PRESUPUESTARIO												
E012 JUSTICIA SOCIAL Y EQUIDAD PARA EL PUEBLO DE COZUMEL												
1 FIN	Construir un Cozumel más justo y solidario, que reduzca las brechas de desigualdad a través de la promoción al cuidado y apoyo a quienes más lo necesitan, como niñas, niños, jóvenes, mujeres y adultos mayores, mediante sistemas integrales que mejoren su calidad de vida. Impulsar la educación, la cultura y el deporte como herramientas clave para la movilidad social, al tiempo que fortalezcamos nuestra identidad cultural y trabajemos juntos, gobierno y ciudadanía, por una transformación que garantice bienestar y justicia para todos y todas.	Porcentaje de acciones para construir un Cozumel más justo y solidario, que reduzca las brechas de desigualdad a través de la promoción al cuidado y apoyo a quienes más lo necesitan, como niñas, niños, jóvenes, mujeres y adultos mayores, mediante sistemas integrales que mejoren su calidad de vida. Impulsar la educación, la cultura y el deporte como herramientas clave para la movilidad social, al tiempo que fortalezcamos nuestra identidad cultural y trabajemos juntos, gobierno y ciudadanía, por una transformación que garantice bienestar y justicia para todos y todas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
1.1 PROPOSITO	Reducir las brechas de desigualdad social y económica en Cozumel mediante políticas inclusivas que permitan el acceso a vivienda digna, empleo justo y la participación equitativa de mujeres, jóvenes y personas en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de acciones para reducir las brechas de desigualdad social y económica en Cozumel mediante políticas inclusivas que permitan el acceso a vivienda digna, empleo justo y la participación equitativa de mujeres, jóvenes y personas en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C01 COMPONENTE 1.1.1	Promover un desarrollo social inclusivo y sostenible que reduzca las desigualdades, garantice el acceso equitativo a servicios esenciales y fomente el bienestar integral de todos los habitantes de Cozumel.	Porcentaje de acciones programadas para promover un desarrollo social inclusivo y sostenible que reduzca las desigualdades, garantice el acceso equitativo a servicios esenciales y fomente el bienestar integral de todos los habitantes de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	160	SI	40	40	40	40	100.00%	100.00%
C01-A01-Actividad 1.1.1.1	Implementar programas de atención integral que incluyan a Adultos Mayores.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar programas de atención integral que incluyan a Adultos Mayores.	Ascendente	Trimestral	143	SI	37	35	38	37	112.12%	102.90%
C01-A02-Actividad 1.1.1.2	Promover la inclusión educativa y laboral para personas con discapacidad.	Porcentaje de acciones realizadas para promover la inclusión educativa y laboral para personas con discapacidad.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
C01-A03-Actividad 1.1.1.3	Promover la inclusión social de las personas con discapacidad.	Porcentaje de acciones realizadas para promover la inclusión social de las personas con discapacidad.	Ascendente	Trimestral	600	SI	150	131	133	170	113.33%	97.33%
C01-A04-Actividad 1.1.1.4	Implementar programas que promuevan la igualdad de oportunidades y el respeto a la diversidad.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar programas que promuevan la igualdad de oportunidades y el respeto a la diversidad.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	1	2	200.00%	75.00%
C01-A05-Actividad 1.1.1.5	Realizar Jornadas sociales para combatir la pobreza y fomentar el reciclaje (Reciclación).	Porcentaje de Jornadas sociales realizadas para combatir la pobreza y fomentar el reciclaje (Reciclación).	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	200.00%	50.00%
C01-A06-Actividad 1.1.1.6	Fomentar la creación de espacios públicos seguros, accesibles e inclusivos.	Porcentaje de acciones realizadas para fomentar la creación de espacios públicos seguros, accesibles e inclusivos.	Ascendente	Trimestral	48	SI	10	6	8	3	25.00%	56.25%
C01-A07-Actividad 1.1.1.7	Dar continuidad al Acuerdo San Gervasio.	Porcentaje de acciones realizadas para dar continuidad al Acuerdo San Gervasio.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02 COMPONENTE 1.1.2	Implementar programas de empoderamiento a los grupos más desfavorecidos, promoviendo la justicia social como pilar de una sociedad más igualitaria y solidaria.	Porcentaje de implementación de programas de empoderamiento a los grupos desfavorecidos, promoviendo la justicia social como pilar de una sociedad más igualitaria y solidaria.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C02-A01-Actividad 1.1.2.1	Fortalecer el empoderamiento económico de mujeres en situación de vulnerabilidad a través de la capacitación.	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer el empoderamiento económico de mujeres en situación de vulnerabilidad a través de la capacitación.	Ascendente	Trimestral	520	SI	130	130	130	130	100.00%	100.00%
C02-A02-Actividad 1.1.2.2	Gestionar el acceso a programas de vivienda social para familias de bajos ingresos, garantizando el acceso a una vivienda digna.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar el acceso a programas de vivienda social para familias de bajos ingresos, garantizando el acceso a una vivienda digna.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C02-A03-Actividad 1.1.2.3	Implementar programas de capacitación en habilidades laborales para personas en situación de pobreza extrema.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar programas de capacitación en habilidades laborales para personas en situación de pobreza extrema.	Ascendente	Trimestral	520	SI	130	130	130	130	100.00%	100.00%
C02-A04-Actividad 1.1.2.4	Gestionar capacitaciones dirigidas a personas en busca de empleo.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar capacitaciones dirigidas a personas en busca de empleo.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	2	0	0.00%	100.00%
C02-A05-Actividad 1.1.2.5	La implementación de un micrositio en la página oficial para la publicación de las ofertas de las vacantes.	Porcentaje de acciones realizadas para la implementación de un micrositio en la página oficial para la publicación de las ofertas de las vacantes.	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C02-A06-Actividad 1.1.2.6	Elaborar el programa municipal de fomento económico.	Porcentaje de acciones realizadas para elaborar el programa municipal de fomento económico.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
C03 COMPONENTE 1.1.3	Impulsar el desarrollo económico del municipio de Cozumel, con énfasis en el sector primario y el emprendimiento, mediante la diversificación de la economía local, el aprovechamiento de los recursos naturales de manera sostenible, y generar oportunidades de desarrollo para los habitantes de Cozumel.	Porcentajes de acciones realizadas para impulsar el desarrollo económico del municipio de Cozumel, con énfasis en el sector primario y el emprendimiento, mediante la diversificación de la economía local, el aprovechamiento de los recursos naturales de manera sostenible, y generar oportunidades de desarrollo para los habitantes de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	1	0	1	100.00%	66.67%
C03-A01-Actividad 1.1.3.1	Actualizar el padrón agropecuario permanentemente, con censos y recorridos de trabajo de campo.	Porcentaje de acciones realizadas para actualizar el padrón agropecuario permanentemente, con censos y recorridos de trabajo de campo.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
C03-A02-Actividad 1.1.3.2	Promover la agroindustria local orgánica para la producción de alimentos de calidad, y utilizar al máximo los recursos del campo.	Porcentaje de acciones para promover la agroindustria local orgánica para la producción de alimentos de calidad, y utilizar al máximo los recursos del campo.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
C03-A03-Actividad 1.1.3.3	Generar programas de apoyo al sector agropecuario y apicultura.	Porcentaje de acciones realizadas para generar programas de apoyo al sector agropecuario y apicultura.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	1	0	0.00%	100.00%
C03-A04-Actividad 1.1.3.4	Fortalecer acciones para la implementación de huertos urbanos en la isla de Cozumel.	Porcentaje de acciones realizadas para la implementación de huertos urbanos en la isla de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C03-A05-Actividad 1.1.3.5	Gestionar la realización de cursos y capacitaciones para pescadores ribereños.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar la realización de cursos y capacitaciones para pescadores ribereños.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C03-A06-Actividad 1.1.3.6	Realizar y actualizar periódicamente el padrón de pescadores.	Porcentaje de acciones realizadas para actualizar periódicamente el padrón de pescadores.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	0.00%	100.00%
C03-A07-Actividad 1.1.3.7	Asesorar y capacitar a los emprendedores, artesanos y productores locales, para que puedan acceder a programas de apoyo.	Porcentaje de acciones realizadas para asesorar y capacitar a los emprendedores, artesanos y productores locales, para que puedan acceder a programas de apoyo.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	1	0	0.00%	50.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL												
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL												
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	ESTADISTICO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SURO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C03-A08-Actividad 1.1.3.8	Impulsar la cultura del emprendimiento en las y los jóvenes	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar la cultura del emprendimiento en las y los jóvenes	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	50.00%
C03-A09-Actividad 1.1.3.9	Actualización del padrón de artesanos de la isla de Cozumel.	Porcentaje de acciones realizadas para la actualización del padrón de artesanos de la isla de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	0	0	0	0.00%	50.00%
C03-A10-Actividad 1.1.3.10	Diversificar la economía de la isla, promoviendo el emprendimiento y la innovación.	Porcentaje de acciones realizadas para diversificar la economía de la isla, promoviendo el emprendimiento y la innovación.	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	6	6	6	100.00%	100.00%
C03-A11-Actividad 1.1.3.11	Apojar a las micro, pequeñas y medianas empresas (MIPYMES) locales.	Porcentaje de acciones realizadas para apoyar a las micro, pequeñas y medianas empresas (MIPYMES) locales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C03-A12-Actividad 1.1.3.12	Fomentar la creación de empleos dignos y bien remunerados	Porcentaje de acciones realizadas para la creación de empleos dignos y bien remunerados	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C04 COMPONENTE 1.1.4	Optimizar la administración y funcionalidad de la Plaza del Sol mediante la mejora de la eficiencia administrativa con la finalidad de que vuelva a ser un espacio público atractivo y accesible para la comunidad y el turismo.	Porcentaje de acciones realizadas para optimizar la administración y funcionalidad de la Plaza del Sol mediante la mejora de la eficiencia administrativa con la finalidad de que vuelva a ser un espacio público atractivo y accesible para la comunidad y el turismo.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	0	0	0	0.00%	25.00%
C04-A01-Actividad 1.1.4.1	Reducir la cartera vencida de pago de derechos en concepto de renta de los locatarios.	Porcentaje de visitas de verificaciones para reducir la cartera vencida de pago de derechos en concepto de renta de los locatarios.	Ascendente	Anual	1	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C04-A02-Actividad 1.1.4.2	Realizar un levantamiento de necesidades prioritarias para la operatividad de la plaza.	Porcentaje de acciones para realizar un levantamiento de necesidades prioritarias para la operatividad de la plaza.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	0	0.00%	75.00%
C04-A03-Actividad 1.1.4.3	Realizar mejoras en la infraestructura de la plaza.	Porcentaje de acciones realizadas para mejorar la infraestructura de la plaza.	Ascendente	Trimestral	1	NO	1	0	0	0	0.00%	100.00%
C04-A04-Actividad 1.1.4.4	Habilitar el ascensor y las escaleras eléctricas para facilitar el acceso a la planta alta de la plaza.	Porcentaje de acciones realizadas para habilitar el ascensor y las escaleras eléctricas para facilitar el acceso a la planta alta de la plaza.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	0.00%	150.00%
C05 COMPONENTE 1.1.5	Modernizar y optimizar la gestión del Mercado Municipal mediante su fortalecimiento como un espacio ordenado, seguro y atractivo para comerciantes y consumidores, impulsando la economía local.	Porcentaje de acciones realizadas para modernizar y optimizar la gestión del Mercado Municipal mediante su fortalecimiento como un espacio ordenado, seguro y atractivo para comerciantes y consumidores, impulsando la economía local.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C05-A01-Actividad 1.1.5.1	Implementar el comité de locatarios del Mercado Municipal.	Porcentaje de acciones para la implementación del comité de locatarios del Mercado Municipal.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	1	1	100.00%	50.00%
C05-A02-Actividad 1.1.5.2	Revisar y en su caso actualizar el reglamento interno del Mercado Municipal acorde a las necesidades actuales.	Porcentaje de acciones realizadas para actualizar el reglamento interno del Mercado Municipal acorde a las necesidades actuales.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	100.00%
C05-A03-Actividad 1.1.5.3	Revisar y en su caso actualizar el padrón de locatarios del mercado municipal.	Porcentaje de acciones realizadas para revisar y en su caso actualizar el padrón de locatarios del mercado municipal.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	100.00%
C05-A04-Actividad 1.1.5.4	Mejorar la iluminación en áreas clave para incrementar visibilidad, seguridad y conformidad con estándares operativos.	Porcentaje de acciones realizadas para mejorar la iluminación en áreas clave para incrementar visibilidad, seguridad y conformidad con estándares operativos.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	2	2	0.00%	75.00%
C05-A05-Actividad 1.1.5.5	Implementar acciones que permitan la modernización de los espacios del Mercado Municipal.	Porcentaje de acciones implementadas que permitan la modernización de los espacios del Mercado Municipal.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	0	1	0	100.00%	100.00%
C06 COMPONENTE 1.1.6	Ordenar y regular el comercio en la vía pública para garantizar que sea seguro y que cumpla con la normativa, protegiendo la salud de los consumidores y promoviendo la economía local.	Porcentaje de acciones realizadas para ordenar y regular el comercio en la vía pública para garantizar que sea seguro y que cumpla con la normativa, protegiendo la salud de los consumidores y promoviendo la economía local.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	0	0	0.00%	25.00%
C06-A01-Actividad 1.1.6.1	Establecer la certeza en la ubicación de los espacios autorizados para el comercio en la vía pública mediante la geolocalización.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer la certeza en la ubicación de los espacios autorizados para el comercio en la vía pública mediante la geolocalización.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	100.00%
C06-A02-Actividad 1.1.6.2	Solicitar la realización de vistas de verificación para el comprobar el cumplimiento de las condiciones establecidas en el reglamento para el Ejercicio del Comercio en la Vía Pública.	Porcentaje de solicitudes de vistas denar y regular el comercio en la vía pública para garantizar que sea seguro y que cumpla con la normativa, protegiendo la salud de los consumidores y promoviendo la economía local.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	0.00%	100.00%
C06-A03-Actividad 1.1.6.3	Revisar y actualizar de manera permanente el padrón municipal de comercio en la vía pública.	Porcentaje de acciones realizadas para revisar y actualizar de manera permanente el padrón municipal de comercio en la vía pública.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	1	100.00%	100.00%
C06-A04-Actividad 1.1.6.4	Promover cursos de capacitación en manejo e higiene de alimentos en coordinación con las instancias de salud de los diferentes niveles de gobierno.	Porcentaje de acciones realizadas para promover cursos de capacitación en manejo e higiene de alimentos en coordinación con las instancias de salud de los diferentes niveles de gobierno.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	1	0	0.00%	100.00%
C07 COMPONENTE 1.1.7	Garantizar el pleno ejercicio de los derechos de niñas, niños y adolescentes mediante la creación de un entorno seguro, inclusivo y que les permita desarrollar su máximo potencial.	Porcentaje de acciones realizadas para garantizar el pleno ejercicio de los derechos de niñas, niños y adolescentes mediante la creación de un entorno seguro, inclusivo y que les permita desarrollar su máximo potencial.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	0	0.00%	75.00%
C07-A01-Actividad 1.1.7.1	Fortalecer los programas de capacitación para padres, madres y cuidadores sobre derechos de la niñez, crianza positiva y prevención de la violencia intrafamiliar.	Porcentaje de acciones realizadas para fortalecer los programas de capacitación para padres, madres y cuidadores sobre derechos de la niñez, crianza positiva y prevención de la violencia intrafamiliar.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	2	2	1	100.00%	150.00%
C07-A02-Actividad 1.1.7.2	Implementar campañas permanentes de sensibilización sobre la prevención del trabajo infantil, el acoso escolar y el abuso sexual, dirigidas a la comunidad y a instituciones educativas.	Porcentaje de acciones realizadas para implementar campañas permanentes de sensibilización sobre la prevención del trabajo infantil, el acoso escolar y el abuso sexual, dirigidas a la comunidad y a instituciones educativas.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	3	1	1	100.00%	125.00%
C07-A03-Actividad 1.1.7.3	Fortalecer las acciones para erradicar el trabajo infantil.	Porcentaje de acciones realizadas para Fortalecer las acciones para erradicar el trabajo infantil.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	2	2	0.00%	37.50%
C07-A04-Actividad 1.1.7.4	Promover el acceso equitativo a servicios de salud y educación de calidad para niñas, niños y adolescentes en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de acciones realizadas para Promover el acceso equitativo a servicios de salud y educación de calidad para niñas, niños y adolescentes en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Trimestral	12	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C07-A05-Actividad 1.1.7.5	Establecer protocolos de atención inmediata para casos de violencia, maltrato o abandono infantil, coordinando acciones con instancias de seguridad, salud y asistencia social.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer protocolos de atención inmediata para casos de violencia, maltrato o abandono infantil, coordinando acciones con instancias de seguridad, salud y asistencia social.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	0	1	1	100.00%	75.00%
C07-A06-Actividad 1.1.7.6	Crear espacios seguros para el desarrollo integral de niñas, niños y adolescentes.	Porcentaje de acciones realizadas para crear espacios seguros para el desarrollo integral de niñas, niños y adolescentes.	Ascendente	Trimestral	603	SI	118	140	165	180	100.00%	100.00%
C07-A07-Actividad 1.1.7.7	Desarrollar programas de formación en habilidades socioemocionales en las escuelas, enfocados en fortalecer la autoestima, la resolución de conflictos y el respeto a la diversidad.	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar programas de formación en habilidades socioemocionales en las escuelas, enfocados en fortalecer la autoestima, la resolución de conflictos y el respeto a la diversidad.	Ascendente	Trimestral	30	SI	6	8	13	5	100.00%	106.67%
C07-A08-Actividad 1.1.7.8	Consolidar redes de protección comunitaria, capacitando a líderes locales y voluntarios para identificar y reportar casos de riesgo en niñas, niños y adolescentes.	Porcentaje de acciones realizadas para la consolidación de redes de protección comunitaria, capacitando a líderes locales y voluntarios para identificar y reportar casos de riesgo en niñas, niños y adolescentes.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C07-A09-Actividad 1.1.7.9	Fomentar la participación de niñas, niños y adolescentes en la toma de decisiones que les afectan, a través de consejos consultivos y espacios de diálogo con autoridades municipales.	Porcentaje de acciones realizadas para fomentar la participación de niñas, niños y adolescentes en la toma de decisiones que les afectan, a través de consejos consultivos y espacios de diálogo con autoridades municipales.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
			Ascendente	Trimestral	12	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL												
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL												
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.												
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C07-A10-Actividad 1.1.7.10	Realizar diagnósticos periódicos sobre las condiciones de la niñez y adolescencia en el municipio, generando datos actualizados para diseñar políticas públicas basadas en evidencia.	Porcentaje de acciones realizadas para realizar diagnósticos periódicos sobre las condiciones de la niñez y adolescencia en el municipio, generando datos actualizados para diseñar políticas públicas basadas en evidencia.	Ascendente	Trimestral	4	SI	3	3	3	3		
C07-A11-Actividad 1.1.7.11	Coordinar esfuerzos con instituciones estatales y nacionales para garantizar la implementación de acciones alineadas con los principios de la Ley General de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes.	Porcentaje de acciones realizadas para coordinar esfuerzos con instituciones estatales y nacionales para garantizar la implementación de acciones alineadas con los principios de la Ley General de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	0	0	1	100.00%	25.00%
C08 COMPONENTE 1.1.8	Prevenir la violencia de género mediante la implementación de campañas permanentes de sensibilización que promuevan la denuncia, el acceso a la justicia, la corresponsabilidad familiar, el empoderamiento económico, el desarrollo personal y la salud integral, garantizando un enfoque preventivo, inclusivo y coordinado para fortalecer la autonomía de las mujeres.	Porcentaje de acciones realizadas para prevenir la violencia de género mediante la implementación de campañas permanentes de sensibilización que promuevan la denuncia, el acceso a la justicia, la corresponsabilidad familiar, el empoderamiento económico, el desarrollo personal y la salud integral, garantizando un enfoque preventivo, inclusivo y coordinado para fortalecer la autonomía de las mujeres.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	3	3	3	100.00%	100.00%
							3	3	3	3		
C08-A01-Actividad 1.1.8.1	Implementar talleres de empoderamiento económico para mujeres, que incluyan capacitación en emprendimiento, habilidades digitales y administración financiera.	Porcentaje de acciones implementadas en los talleres de empoderamiento económico para mujeres, que incluyan capacitación en emprendimiento, habilidades digitales y administración financiera.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A02-Actividad 1.1.8.2	Establecer programas de atención integral para mujeres en situación de violencia, proporcionando acceso a servicios psicológicos, jurídicos y de trabajo social de manera gratuita y oportuna.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer programas de atención integral para mujeres en situación de violencia, proporcionando acceso a servicios psicológicos, jurídicos y de trabajo social de manera gratuita y oportuna.	Ascendente	Trimestral	20	SI	5	5	5	5	100.00%	100.00%
C08-A03-Actividad 1.1.8.3	Gestionar una red de refugios y centros de atención para mujeres víctimas de violencia.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar una red de refugios y centro de atención para mujeres víctimas de violencia.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A04-Actividad 1.1.8.4	Promover acciones de corresponsabilidad familiar y laboral, sensibilizando a la sociedad sobre la equidad en el reparto de tareas del hogar y el cuidado de familiares.	Porcentaje de acciones realizadas para promover acciones de corresponsabilidad familiar y laboral, sensibilizando a la sociedad sobre la equidad en el reparto de tareas del hogar y el cuidado de familiares.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	1	1	1	100.00%	75.00%
C08-A05-Actividad 1.1.8.5	Desarrollar alianzas con organismos estatales, nacionales e internacionales para acceder a recursos y programas que fortalezcan las acciones en favor de las mujeres.	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar alianzas con organismos estatales, nacionales e internacionales para acceder a recursos y programas que fortalezcan las acciones en favor de las mujeres.	Ascendente	Trimestral	0	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C08-A06-Actividad 1.1.8.6	Gestionar programas de salud integral para mujeres, incluyendo prevención y atención de enfermedades crónicas, salud sexual y reproductiva, y atención emocional.	Porcentaje de acciones realizadas para gestionar programas de salud integral para mujeres, incluyendo prevención y atención de enfermedades crónicas, salud sexual y reproductiva, y atención emocional.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A07-Actividad 1.1.8.7	Impulsar la creación de espacios de trabajo seguros y libres de violencia, mediante convenios con empresas locales y capacitaciones en perspectiva de género.	Porcentaje de espacios de trabajo seguros y libres de violencia, mediante convenios con empresas locales y capacitaciones en perspectiva de género.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	1	1	1	100.00%	75.00%
C08-A08-Actividad 1.1.8.8	Fomentar la igualdad salarial y las oportunidades laborales para mujeres, a través de políticas públicas que promuevan la equidad en todos los sectores productivos.	Porcentaje de acciones realizadas para fomentar la igualdad salarial y las oportunidades laborales para mujeres, a través de políticas públicas que promuevan la equidad en todos los sectores productivos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A09-Actividad 1.1.8.9	Gestionar la impartición de talleres de desarrollo personal, centrados en la familia y enfocados en la prevención de la violencia.	Porcentaje de gestiones para impartición de talleres de desarrollo personal centrados en la familia y enfocados en la prevención de la violencia.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A10-Actividad 1.1.8.10	Implementar programas de prevención y atención a la violencia de género.	Porcentaje de acciones realizadas para la implementación de programas de prevención y atención a la violencia de género.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A11-Actividad 1.1.8.11	Formar a servidores públicos y ciudadanos en protocolos de respuesta y atención para personas afectadas por violencia de género.	Porcentaje de capacitaciones a servidores públicos y ciudadanos en protocolos de respuesta y atención para personas afectadas por violencia de género.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A12-Actividad 1.1.8.12	Realizar actividades que promuevan la igualdad de género y el empoderamiento de mujeres y niñas en todos los ámbitos.	Porcentaje de actividades que promueven la igualdad de género y el empoderamiento de mujeres y niñas en todos los ámbitos.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C08-A13-Actividad 1.1.8.13	Crear en Instituto Municipal de la Mujer	Porcentaje de acciones realizadas para la creación del Instituto Municipal de la Mujer	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
C09 COMPONENTE 1.1.9	Impulsar el desarrollo integral de las y los jóvenes cozumelenses, brindándoles herramientas y oportunidades para su plena incorporación a la vida social, económica y política del municipio, a través del acompañamiento a las y los jóvenes en su camino hacia la adultez, brindándoles las herramientas necesarias para que se conviertan en ciudadanos activos, responsables y comprometidos con el desarrollo de su comunidad.	Porcentaje de acciones realizadas para impulsar el desarrollo integral de las y los jóvenes cozumelenses, brindándoles herramientas y oportunidades para su plena incorporación a la vida social, económica y política del municipio, a través del acompañamiento a las y los jóvenes en su camino hacia la adultez, brindándoles las herramientas necesarias para que se conviertan en ciudadanos activos, responsables y comprometidos con el desarrollo de su comunidad.	Ascendente	Trimestral	24	SI	6	6	6	6	100.00%	100.00%
							6	6	6	6		
C09-A01-Actividad 1.1.9.1	Implementar programas de capacitación y desarrollo de habilidades blandas y técnicas, como liderazgo, emprendimiento, manejo de tecnología y habilidades digitales, orientados al fortalecimiento de las oportunidades laborales para jóvenes.	Porcentaje de acciones realizadas en los programas de capacitación y desarrollo de habilidades blandas y técnicas, como liderazgo, emprendimiento, manejo de tecnología y habilidades digitales, orientados al fortalecimiento de las oportunidades laborales para jóvenes.	Ascendente	Trimestral	25	SI	5	6	8	6	100.00%	100.00%
C09-A02-Actividad 1.1.9.2	Fomentar espacios de participación juvenil mediante la creación de consejos consultivos y mesas de diálogo, para que los jóvenes contribuyan en la formulación de políticas públicas y proyectos comunitarios.	Porcentaje de espacios de participación juvenil mediante la creación de consejos consultivos y mesas de diálogo, para que los jóvenes contribuyan en la formulación de políticas públicas y proyectos comunitarios.	Ascendente	Trimestral	18	SI	0	0	6	6	100.00%	66.67%
C09-A03-Actividad 1.1.9.3	Promover actividades culturales, artísticas y deportivas que impulsen el talento juvenil y fortalezcan valores como la disciplina, el trabajo en equipo y el respeto a la diversidad.	Porcentaje de acciones realizadas para promover actividades culturales, artísticas y deportivas que impulsen el talento juvenil y fortalezcan valores como la disciplina, el trabajo en equipo y el respeto a la diversidad.	Ascendente	Trimestral	21	SI	3	6	6	6	100.00%	100.00%
C09-A04-Actividad 1.1.9.4	Establecer alianzas con instituciones educativas y organizaciones civiles para gestionar becas, intercambios académicos y programas de mentoría que incentiven la continuidad educativa y la movilidad estudiantil.	Porcentaje de acciones realizadas para establecer alianzas con instituciones educativas y organizaciones civiles para gestionar becas, intercambios académicos y programas de mentoría que incentiven la continuidad educativa y la movilidad estudiantil.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C09-A05-Actividad 1.1.9.5	Crear un programa de prevención de riesgos psicosociales, enfocado en la orientación y atención integral a jóvenes en temas de salud mental, prevención de adicciones y violencia.	Porcentaje de actividades realizadas para el programa de prevención de riesgos psicosociales, enfocado en la orientación y atención integral a jóvenes en temas de salud mental, prevención de adicciones y violencia.	Ascendente	Trimestral	19	SI	2	5	6	6	100.00%	100.00%
C09-A06-Actividad 1.1.9.6	Organizar ferias de empleo juvenil, en colaboración con el sector privado, para conectar a jóvenes con oportunidades laborales y prácticas profesionales adecuadas a sus perfiles.	Porcentaje de acciones realizadas para organizar ferias de empleo juvenil, en colaboración con el sector privado, para conectar a jóvenes con oportunidades laborales y prácticas profesionales adecuadas a sus perfiles.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	0	1	0	0.00%	100.00%
C09-A07-Actividad 1.1.9.7	Desarrollar campañas de sensibilización y concientización sobre temas prioritarios como la equidad de género, la inclusión social, los derechos humanos y el cuidado del medio ambiente.	Porcentaje de acciones realizadas para desarrollar campañas de sensibilización y concientización sobre temas prioritarios como la equidad de género, la inclusión social, los derechos humanos y el cuidado del medio ambiente.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%

MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE FONDO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM.	2do TRIM.	3er TRIM.	4to TRIM.	TRIM.	ANUAL
C09-A08-Actividad 1.1.9.8	Establecer espacios físicos y virtuales para el desarrollo creativo y social de los jóvenes, como centros juveniles, hubs de innovación y plataformas digitales para colaboración e intercambio de ideas.	Ascendente	Trimestral	30	SI	12	9	9	9	100.00%	100.00%
						12	9	9	9		
C09-A09-Actividad 1.1.9.9	Promover el voluntariado juvenil a través de programas comunitarios en áreas como medio ambiente, educación, salud y atención a grupos vulnerables, fomentando el sentido de responsabilidad social.	Ascendente	Trimestral	18	SI	3	3	6	6	100.00%	100.00%
						3	3	6	6		
C09-A10-Actividad 1.1.9.10	Gestionar programas de acceso a tecnologías para jóvenes en situación de vulnerabilidad, que incluyan talleres de alfabetización digital y provisión de equipos y conectividad.	Ascendente	Trimestral	0	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C09-A11-Actividad 1.1.9.11	Fortalecer los programas de prevención de embarazos en adolescentes, con actividades educativas y de sensibilización dirigidas a jóvenes, padres de familia y docentes.	Ascendente	Trimestral	12	SI	1	3	4	4	100.00%	100.00%
						1	3	4	4		
C09-A12-Actividad 1.1.9.12	Reconocer e impulsar el talento juvenil a través de concursos, becas y premios en áreas como ciencia, tecnología, deporte, arte y emprendimiento.	Ascendente	Trimestral	7	SI	0	2	2	3	100.00%	100.00%
						0	2	2	3		
C09-A13-Actividad 1.1.9.13	Crear el Instituto Municipal de la Juventud de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	1	1	1		
C10 COMPONENTE 1.1.10	Consolidar a Cozumel como un destino turístico de clase mundial, competitivo, sostenible e inclusivo, que genere beneficios económicos y sociales para la comunidad, mediante su posicionamiento como un destino turístico de excelencia que ofrezca experiencias únicas y memorables a sus visitantes.	Ascendente	Trimestral	224	SI	27	73	65	66	94.29%	103.13%
						27	65	62	70		
C10-A01-Actividad 1.1.10.1	Desarrollar estrategias de promoción turística enfocadas en mercados nacionales e internacionales, destacando los atractivos culturales, naturales y eventos emblemáticos de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	8	SI	2	2	4	2	100.00%	125.00%
						2	2	2	2		
C10-A02-Actividad 1.1.10.2	Implementar programas de capacitación y certificación para prestadores de servicios turísticos, mejorando la calidad y competitividad del sector y fomentando la excelencia en la atención al visitante.	Ascendente	Trimestral	6	SI	3	2	0	0	0.00%	83.33%
						3	1	1	1		
C10-A03-Actividad 1.1.10.3	Fomentar el turismo sostenible y responsable, promoviendo prácticas que minimicen el impacto ambiental y cultural, y que beneficien a las comunidades locales.	Ascendente	Trimestral	18	SI	0	6	5	6	100.00%	94.44%
						0	6	6	6		
C10-A04-Actividad 1.1.10.4	Crear y fortalecer rutas turísticas temáticas, integrando recursos naturales, históricos, culturales y gastronómicos, para diversificar la oferta turística y prolongar la estadía de los visitantes.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	1	1	1		
C10-A05-Actividad 1.1.10.5	Establecer alianzas estratégicas con el sector privado y otras entidades gubernamentales, para impulsar inversiones en infraestructura turística y mejorar los servicios existentes.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	1	0	0	0.00%	100.00%
						1	1	0	0		
C10-A06-Actividad 1.1.10.6	Desarrollar campañas de marketing digital y presencia en línea, utilizando redes sociales, plataformas digitales y aplicaciones móviles para incrementar la visibilidad de Cozumel como destino turístico.	Ascendente	Trimestral	6	SI	2	1	0	3	150.00%	100.00%
						2	1	1	2		
C10-A07-Actividad 1.1.10.7	Promover la realización de eventos culturales, deportivos y congresos, que atraigan visitantes durante todo el año y posicionen al municipio como un destino versátil y dinámico.	Ascendente	Trimestral	20	SI	2	5	9	6	100.00%	110.00%
						2	6	6	6		
C10-A08-Actividad 1.1.10.8	Implementar un sistema integral de información turística, que incluya señalización bilingüe, puntos de información y herramientas digitales para orientar y facilitar la experiencia del visitante.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	2	0	0.00%	100.00%
						0	0	1	1		
C10-A09-Actividad 1.1.10.9	Establecer programas de monitoreo y evaluación de la satisfacción del visitante, para mejorar continuamente la oferta turística y adaptar las estrategias a las necesidades del mercado.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	1	100.00%	50.00%
						0	0	1	1		
C10-A10-Actividad 1.1.10.10	Impulsar la preservación y difusión del patrimonio cultural y natural, integrándolo en las experiencias turísticas y promoviendo su conservación a través de actividades educativas y recreativas.	Ascendente	Trimestral	12	SI	3	4	5	3	100.00%	125.00%
						3	3	3	3		
C10-A11-Actividad 1.1.10.11	Gestionar la certificación y reconocimiento de calidad de los destinos y servicios turísticos, para aumentar la confianza y preferencia de los visitantes nacionales e internacionales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	1	0	0.00%	50.00%
						0	0	1	1		
C10-A12-Actividad 1.1.10.12	Promover la accesibilidad en el turismo, asegurando que las instalaciones y servicios sean inclusivos para personas con discapacidad y movilidad reducida.	Ascendente	Trimestral	6	SI	1	2	1	2	100.00%	100.00%
						1	2	1	2		
C10-A13-Actividad 1.1.10.13	Desarrollar programas de educación turística en la comunidad, fomentando el orgullo local, la hospitalidad y la conciencia sobre la importancia del turismo para el desarrollo económico y social.	Ascendente	Trimestral	4	SI	0	2	1	1	50.00%	100.00%
						0	1	1	2		
C10-A14-Actividad 1.1.10.14	Facilitar la inversión en nuevas tecnologías aplicadas al turismo, como realidad virtual, inteligencia artificial y sistemas de gestión, para innovar en la oferta de servicios y experiencias.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	2	0	0	0.00%	100.00%
						0	1	0	1		
C10-A15-Actividad 1.1.10.15	Crear un observatorio turístico municipal, que genere datos estadísticos y análisis del sector para una toma de decisiones informada y eficaz.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	0	0	1		
C10-A16-Actividad 1.1.10.16	Impulsar campañas de sensibilización sobre la importancia del turismo sostenible, dirigidas a residentes y visitantes, para promover prácticas responsables y respetuosas con el medio ambiente.	Ascendente	Trimestral	3	SI	0	1	2	1	100.00%	133.33%
						0	1	1	1		
C10-A17-Actividad 1.1.10.17	Fortalecer la promoción del turismo de cruceros y náutico, aprovechando la ubicación estratégica de Cozumel y mejorando la infraestructura portuaria y los servicios asociados.	Ascendente	Trimestral	18	SI	0	6	5	6	100.00%	94.44%
						0	6	6	6		
C10-A18-Actividad 1.1.10.18	Implementar programas de seguridad turística, en coordinación con las autoridades competentes, para garantizar la integridad y bienestar de los visitantes.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	1	0	0	0.00%	100.00%
						0	1	0	0		



MUNICIPIO DE COZUMEL											
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACION FUNCIONAL											
PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.											
NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICION	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM.	ANUAL
						1er TRIM.	2do TRIM.	3er TRIM.	4to TRIM.	TRIM.	ANUAL
C10-A19-Actividad 1.1.10.19	Fomentar el desarrollo de productos turísticos innovadores, como turismo de bienestar, ecoturismo y turismo cultural, para atender nichos de mercado emergentes y ampliar la oferta existente.	Ascendente	Trimestral	9	SI	0	3	5	3		
						0	3	3	3	100.00%	122.22%
C10-A20-Actividad 1.1.10.20	Impulsar el ecoturismo y el turismo cultural mediante el desarrollo de rutas turísticas sostenibles, promoción del patrimonio cultural y eventos que resalten la identidad local.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%
						1	1	1	1		
C10-A21-Actividad 1.1.10.21	Promover el desarrollo de productos turísticos diversificados, enfocándose en ecoturismo, turismo cultural y deportivo, para reducir la dependencia del turismo de sol y playa y ampliar la oferta del destino.	Ascendente	Trimestral	9	SI	1	3	4	2	100.00%	111.11%
						1	3	3	2		
C10-A22-Actividad 1.1.10.22	Impulsar campañas de promoción turística dirigidas a mercados nacionales e internacionales, destacando la riqueza natural, cultural e histórica de Cozumel, en colaboración con el sector privado y organismos estatales.	Ascendente	Trimestral	11	SI	2	3	4	3	100.00%	109.09%
						2	3	3	3		
C10-A23-Actividad 1.1.10.23	Fortalecer la identidad cultural del destino, organizando festivales, ferias y actividades que resalten las tradiciones locales, como el Carnaval de Cozumel, y promoviendo el turismo cultural como un atractivo distintivo.	Ascendente	Trimestral	11	SI	2	3	3	4	133.33%	109.09%
						2	3	3	3		
C10-A24-Actividad 1.1.10.24	Impulsar alianzas estratégicas con líneas de cruceros y aerolíneas, para fortalecer la conectividad del destino y atraer más visitantes, priorizando la estancia prolongada y el gasto local.	Ascendente	Trimestral	2	SI	1	0	0	1	100.00%	100.00%
						1	0	0	1		
C10-A25-Actividad 1.1.10.25	Promover la creación de rutas turísticas temáticas, como recorridos gastronómicos, históricos y de aventura, que conecten a los visitantes con la riqueza del territorio y beneficien a las comunidades locales.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	0	0.00%	50.00%
						0	1	0	1		
C10-A26-Actividad 1.1.10.26	Implementar un programa de sensibilización a la comunidad local, para destacar la importancia del turismo en el desarrollo económico y fomentar el trato amable y hospitalario hacia los visitantes.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
						0	1	0	1		
C10-A27-Actividad 1.1.10.27	Incentivar el uso de tecnologías en la promoción y gestión turística, mediante la creación de aplicaciones y plataformas digitales que faciliten la información y el acceso a los servicios turísticos.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%
						0	1	0	0		
C10-A28-Actividad 1.1.10.28	Fortalecer el Centro de Atención y Protección al Turista (CAPTA).	Ascendente	Trimestral	18	SI	0	2	4	6	100.00%	66.67%
						0	6	6	6		
C10-A29-Actividad 1.1.10.29	Diversificar la oferta turística más allá de sol y playa con la creación de nuevos productos turísticos que resalten la cultura, historia, gastronomía, cuidado del medio ambiente y la identidad propia local.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%
						0	1	0	1		
C10-A30-Actividad 1.1.10.30	Renovar los módulos de información y su equipamiento para su correcto desempeño.	Ascendente	Trimestral	2	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	0	1	1		
C10-A31-Actividad 1.1.10.31	Modernizar y optimizar los medios digitales de promoción y alcance turístico para mejorar su visibilidad, accesibilidad, y conversión de visitantes en turistas.	Ascendente	Trimestral	1	SI	0	1	0	0	0.00%	100.00%
						0	1	0	0		
C10-A32-Actividad 1.1.10.32	Fortalecer la marca de Cozumel como Pueblo Mágico.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	3	1	100.00%	150.00%
						1	1	1	1		
C10-A33-Actividad 1.1.10.33	Crear el centro de capacitación turística de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	0	1	0		
C10-A34-Actividad 1.1.10.34	Iniciar las operaciones de las Oficinas de Enlace con la secretaría de Relaciones Exteriores (SRE).	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	0	0	1		
C10-A35-Actividad 1.1.10.35	Coadyuvar en la promoción del destino a través de la participación en ferias, convenciones, expos, de manera local, nacional e internacional que permitan mejorar el posicionamiento de Cozumel.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	2	0	1	100.00%	100.00%
						1	1	1	1		
C10-A36-Actividad 1.1.10.36	Consolidar el trabajo entre los sectores público, social y privado para el crecimiento turístico del destino.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	0	2	200.00%	100.00%
						1	1	1	1		
C10-A37-Actividad 1.1.10.37	Realizar acciones que permitan a Cozumel mantenerse como uno de los sitios preferidos para el turismo de cruceros.	Ascendente	Trimestral	5	SI	2	1	0	4	400.00%	140.00%
						2	1	1	1		
C10-A38-Actividad 1.1.10.38	Implementar estrategias que permitan fortalecer el turismo de pernocta.	Ascendente	Trimestral	4	SI	1	1	0	2	200.00%	100.00%
						1	1	1	1		
C10-A39-Actividad 1.1.10.39	Fortalecer un modelo de turismo sustentable en Cozumel, acorde al Plan Maestro de Turismo Sustentable Quintana Roo 203.	Ascendente	Trimestral	9	SI	0	3	4	3	100.00%	111.11%
						0	3	3	3		
C10-A40-Actividad 1.1.10.40	Fomentar la participación comunitaria, creando un Consejo Consultivo de Turismo para Cozumel, que garantice la transparencia y coordinación en la implementación de políticas turísticas.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	1	0	0.00%	100.00%
						0	0	1	0		
C10-A41-Actividad 1.1.10.41	Establecer un sistema de monitoreo y evaluación del impacto turístico, alineado a los indicadores de los ODS, para medir el progreso en sustentabilidad y beneficios sociales.	Ascendente	Trimestral	1	NO	0	0	0	0	0.00%	0.00%
						0	0	0	1		

ANEXOS

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

		MUNICIPIO DE COZUMEL		
		Estado de Situación Financiera Detallado – LDF		
		Al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024		
		(Pesos)		
		2024	2025	2026
		Concepto		
ACTIVO	Concepto	2024	2025	2026
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes				
Efectivo		281,865,080.58	270,863.82	262,701,795.39
Bancos/Tesorería		277,977,313.32	277,977,313.32	6,157,524.38
Bancos/Depositos y Otros		0.00	0.00	72,024,986.77
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		2,320,251.30	8,164,960.95	43,255,913.20
Fondos con Afectación Específica		0.00	0.00	0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		1,296,652.14	1,296,652.14	1,160,040.65
Otros Efectivos y Equivalentes		0.00	0.00	69,707.71
Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes		138,713,282.12	86,094,181.39	55,515,817.67
Inversiones Financieras de Corto Plazo		91,451,780.14	38,968,918.40	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		0.00	0.00	84,517,805.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		37,528,657.19	37,486,147.21	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		92,774.80	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		9,639,069.99	9,639,115.78	300.18
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		15,177,014.14	15,903,308.18	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		5,967,331.14	5,967,241.02	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes		0.00	0.00	0.00
Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		7,843,514.76	8,569,898.92	11,307.29
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		1,366,168.24	1,366,168.24	0.00
Inventarios				
Inventario de Mercancías para Venta		0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas		0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0.00	0.00	0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0.00	0.00	0.00
Bienes en Tránsito				
Almacenes		0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0.00	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios		0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes		0.00	0.00	0.00
Valores en Garantía		0.00	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		0.00	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		0.00	0.00	0.00
Adquisición con Fondos de Terceros		0.00	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		435,755,376.84	352,641,431.16	297,840,256.05
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		250,643,941.59	268,324,775.85	268,324,775.85
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		261,529.57	8,904,845.01	8,904,845.01
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		240,920,798.93	240,920,798.93	6,157,524.38
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	72,024,986.77
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		8,164,960.95	42,040,742.58	43,255,913.20
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		1,296,652.14	-10,699.16	1,160,040.65
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		0.00	69,707.71	69,707.71
Derivaciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		86,094,181.39	53,096,309.63	55,515,817.67
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		38,968,918.40	83,711,279.41	84,517,805.01
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		37,486,147.21	0.00	0.00
Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0.00	300.18	300.18
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		9,639,115.78	300.18	300.18
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		15,903,308.18	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo		5,967,241.02	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00	11,307.29	11,307.29
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0.00	11,307.29	11,307.29
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		8,569,898.92	0.00	0.00
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		1,366,168.24	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Fondos en Administración a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Fondos Contingentes a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Provisión para Contingencias a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Ingresos por Clasificar		0.00	29,503,872.73	28,712,319.96
Recaudación por Participar		0.00	35,461,686.77	33,606,543.74
Otros Pasivos Circulantes		0.00	-5,957,814.04	-4,894,223.78
Total de Pasivos Circulantes		297,840,256.05	297,840,256.05	291,425,722.82

Concepto	2024	2025	2026	2027
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	7,772,477.01	7,772,477.01	7,772,477.01	7,772,477.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,355,312,740.05	2,298,373,710.81	2,298,373,710.81	2,298,373,710.81
Bienes Muebles	285,229,309.371	244,137,201.08	244,137,201.08	244,137,201.08
Activos Intangibles	10,223,987.82	10,223,987.82	10,223,987.82	10,223,987.82
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-61,614,110.37	-39,808,119.77	-39,808,119.77	-39,808,119.77
Activos Diferidos	2,311,001.00	2,311,001.00	2,311,001.00	2,311,001.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	2,595,235,404.88	2,523,010,257.95	2,523,010,257.95	2,523,010,257.95
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	195,735,233.18	195,735,233.18	195,735,233.18	195,735,233.18
Donaciones de Capital	2,755,602.47	2,755,602.47	2,755,602.47	2,755,602.47
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	192,979,630.71	192,979,630.71	192,979,630.71	192,979,630.71
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,119,812,978.47	2,119,812,978.47	2,119,812,978.47	2,119,812,978.47
Resultados de Ejercicios Anteriores	160,420,552.00	134,137,131.53	134,137,131.53	134,137,131.53
Revalúos	2,045,491,689.09	1,913,533,985.72	1,913,533,985.72	1,913,533,985.72
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-86,099,262.62	-86,099,262.62	-86,099,262.62	-86,099,262.62
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,315,548,211.65	2,157,369,921.81	2,157,369,921.81	2,157,369,921.81
Total del Activo	3,034,990,781.72	2,875,651,689.11	2,875,651,689.11	2,875,651,689.11
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	3,034,990,781.72	2,875,651,689.11	2,875,651,689.11	2,875,651,689.11

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

MUNICIPIO DE COZUMEL							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025							
(Pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2024	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo al 31 de diciembre de 2025	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) h=de+fk+g	(i)	(j)
1. Deuda Pública	426,856,344.66	5,253,730.46	10,507,460.92	0.00	421,602,614.20	43,255,599.18	0.00
A. Corto Plazo	300.18	5,253,730.46	5,253,730.46	0.00	300.18	43,255,599.18	0.00
a1) Instituciones de Crédito	300.18	5,253,730.46	5,253,730.46	0.00	300.18	43,255,599.18	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo	426,856,044.48	0.00	5,253,730.46	0.00	421,602,314.02	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	426,856,044.48	0.00	5,253,730.46	0.00	421,602,314.02	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Otros Pasivos	291,425,422.64	1,090,993,606.95	1,084,569,073.72	0.00	421,602,314.02	0.00	0.00
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	718,281,767.30	1,096,237,337.41	1,095,076,534.64	0.00	421,602,314.02	43,255,599.18	0.00
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.
2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado		Plazo Pactado		Tasa de Interés		Comisiones y Costos Relacionados		Tasa Efectiva	
	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Crédito 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Crédito 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

MUNICIPIO DE COZUMEL										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF										
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025										
(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 2025	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2025	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2025
A. Asociaciones Público-Privadas (APPs) (A=a+b+c+d)										
a) APP 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) APP 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) APP 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) APP XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) Otro Instrumento 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) Otro Instrumento 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) Otro Instrumento XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FORMATO 4 BALANCE PRESUPUESTARIO – LDF

MUNICIPIO DE COZUMEL
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (C)	Estimado/		Devengado	Recaudado/ Pagado
	Aprobado (d)			
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	999,258,836.54		1,027,294,758.59	1,027,294,758.59
A1. Ingresos de Libre Disposición	757,352,343.00		822,903,714.80	822,903,714.80
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	247,160,224.00		209,644,774.25	209,644,774.25
A3. Financiamiento Neto	-5,253,730.46		-5,253,730.46	-5,253,730.46
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	999,258,836.54		954,080,769.33	860,782,861.40
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	843,236,366.91		743,097,723.03	700,599,217.66
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	156,020,469.63		210,983,046.30	160,183,643.74
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0.00		0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00		0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00		0.00	0.00
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00		73,213,989.26	166,511,897.19
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	5,253,730.46		78,467,719.72	171,765,627.65
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	5,253,730.46		78,467,719.72	171,765,627.65

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	50,048,374.25	43,225,599.18	43,225,599.18
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	15,725,888.70	20,001,742.73	20,001,742.73
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	34,322,475.55	23,223,856.45	23,223,856.45
IV. Balance Primario (IV = III + E)	55,302,104.71	121,693,318.90	214,991,226.83

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	5,253,730.46	5,253,730.46	5,253,730.46
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	1,576,206.01	1,776,000.65	1,776,000.65
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	3,677,524.45	3,477,729.81	3,477,729.81
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-5,253,730.46	-5,253,730.46	-5,253,730.46

MUNICIPIO DE COZUMEL.
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	757,352,343.00	822,903,714.80	822,903,714.80
A3.1. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	-1,576,206.01	-1,776,000.65	-1,776,000.65
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	1,576,206.01	1,776,000.65	1,776,000.65
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	843,238,366.91	743,097,723.03	700,599,217.66
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	-87,462,229.92	78,029,991.12	120,528,496.49
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	-85,886,023.91	79,806,991.77	122,304,497.14
Concepto			
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	247,160,224.00	209,644,774.25	209,644,774.25
A3.2. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	-3,677,524.45	-3,477,729.81	-3,477,729.81
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	3,677,524.45	3,477,729.81	3,477,729.81
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	156,020,469.63	210,983,046.30	160,183,643.74
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	87,462,229.92	-4,816,001.86	45,983,400.70
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	91,139,754.37	-1,338,272.05	49,461,130.51

FORMATO 5 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

Rubro de Ingresos	MUNICIPIO DE COZUMEL					Diferencia
	Concepto	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos		183,876,588.00	0.00	183,876,588.00	178,400,168.88	-5,476,423.12
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos		198,229,636.00	0.00	198,229,636.00	231,801,666.96	33,571,920.96
E. Productos		3,684,488.00	0.00	3,684,488.00	13,229,198.71	9,544,710.71
F. Aprovechamientos		20,667,101.00	0.00	20,667,101.00	41,641,443.64	20,974,342.64
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones		299,773,981.00	0.00	299,773,981.00	311,420,308.00	11,646,327.00
h1) Fondo General de Participaciones		199,312,345.00	0.00	199,312,345.00	204,823,388.00	5,511,043.00
h2) Fondo de Fomento Municipal		53,130,357.00	0.00	53,130,357.00	52,424,099.00	-706,258.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación		14,036,682.00	0.00	14,036,682.00	18,461,871.00	4,425,189.00
h4) Fondo de Compensación		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolina y Diesel		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		20,038,027.00	0.00	20,038,027.00	22,102,325.00	2,064,298.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN		2,806.00	0.00	2,806.00	0.00	-2,806.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos		1,311,461.00	0.00	1,311,461.00	1,313,507.00	2,046.00
i4) Fondo de Compensación de Repesos-Intermedios		6,243,920.00	0.00	6,243,920.00	5,829,937.00	-413,983.00
i5) Otros Incentivos Económicos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias		28,630,087.00	0.00	28,630,087.00	23,523,846.86	-5,106,240.14
K. Convenios		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
k1) Otros Convenios y Subsidios		14,403,479.00	0.00	14,403,479.00	16,363,904.86	1,960,425.86
L. Otros Ingresos de Libre Disposición		14,403,479.00	0.00	14,403,479.00	15,353,904.85	950,425.85
l1) Participaciones en Ingresos Locales		629,796.00	0.00	629,796.00	386,395.00	-244,401.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición		629,796.00	0.00	629,796.00	385,395.00	-244,401.00
I. Total de Ingresos de Libre Disposición		757,352,343.00	0.00	757,352,343.00	822,903,714.80	65,551,371.80
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones		137,909,064.00	0.00	137,909,064.00	132,729,608.00	-5,179,456.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal		51,384,461.00	0.00	51,384,461.00	45,984,684.00	-5,399,777.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples		86,524,603.00	0.00	86,524,603.00	86,744,924.00	220,321.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Tecnología y de Adultos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios		109,251,160.00	0.00	109,251,160.00	76,916,166.25	-32,335,993.75

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	109,251,160.00	0.00	109,251,160.00	76,915,166.25	76,915,166.25	-32,335,993.75
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	247,160,224.00	0.00	247,160,224.00	209,644,774.25	209,644,774.26	-37,516,449.76
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Total de Ingresos	1,004,512,567.00	0.00	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	1,032,548,489.06	28,035,922.06
Datos Informativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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 2025						
(Pesos)						
Concepto (e)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
I. Gasto No Etiquetado	844,814,872.92	-18,095,341.10	826,719,531.82	744,873,723.68	702,375,218.31	81,845,608.14
A. Servicios Personales	348,904,060.86	-12,072,078.60	336,831,972.26	336,831,972.26	317,122,232.38	1,538,231.52
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	122,467,929.10	9,040,570.91	131,508,500.01	131,412,843.71	131,412,843.71	95,656.30
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	30,084,003.51	-9,756,730.44	20,327,273.07	20,423,242.24	20,423,242.24	-96,151.17
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,155,603.33	-17,457,138.35	102,698,464.98	102,537,596.34	90,052,014.13	160,663.64
a4) Seguridad Social	27,791,923.18	5,216,415.65	33,008,338.83	32,500,217.50	29,960,638.33	508,121.33
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	48,404,591.74	884,803.63	49,289,395.37	48,419,668.95	45,273,311.97	869,736.42
a6) Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros	63,277,665.87	-9,576,469.87	53,701,196.00	47,238,199.06	44,973,409.61	6,462,996.94
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,075,170.00	-2,443,120.04	6,632,049.96	6,152,502.76	6,151,676.76	479,547.20
b2) Alimentos y Utensilios	6,524,830.00	-2,042,016.66	4,482,813.34	4,403,772.80	4,390,225.45	79,040.54
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	59,469.27	59,469.27	59,469.27	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	14,806,820.00	-4,782,572.25	10,024,247.75	8,794,564.17	7,400,244.85	1,239,663.58
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,748,782.00	-2,130,795.24	617,986.76	616,678.98	616,678.98	1,307.78
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	21,962,750.00	1,441,054.99	23,003,804.99	19,157,825.57	18,479,313.42	3,845,979.42
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,494,373.00	-123,968.90	3,370,414.10	3,150,021.55	3,138,095.37	220,392.55
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	112,000.00	2,396,346.78	2,508,346.78	2,503,738.78	2,503,738.78	4,608.00
C. Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,952,930.87	-1,950,867.82	3,002,063.05	2,409,625.18	2,293,236.00	592,437.87
c1) Servicios Generales	236,612,559.13	17,734,451.71	254,347,010.84	246,704,862.99	243,768,801.28	7,642,147.86
c2) Servicios Básicos	42,086,330.06	-6,728,619.32	35,357,710.74	35,218,197.77	35,218,197.77	139,512.97
c3) Servicios de Arrendamiento	25,495,189.52	-11,079,127.59	14,416,061.93	13,905,455.93	13,905,455.93	510,600.00
c4) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,504,876.40	23,322,403.47	31,827,279.87	31,306,449.84	31,306,449.84	520,830.03
c5) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,675,000.00	1,930,255.99	6,605,255.99	6,486,821.21	6,486,821.21	118,434.78
c6) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	51,090,050.50	-25,981,956.84	25,108,093.66	22,276,025.55	22,047,907.19	2,832,068.11
c7) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,637,000.00	1,351,689.33	18,988,689.33	18,746,242.58	18,531,587.68	242,446.75
c8) Servicios de Traslado y Viáticos	11,762,370.46	-5,173,548.06	6,588,822.40	5,729,347.46	5,688,893.46	859,474.94
c9) Otros Servicios Generales	32,383,085.21	43,107,509.43	75,490,594.64	75,084,108.06	75,084,108.06	406,486.58
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,978,662.98	-3,014,154.70	39,964,508.28	37,952,214.59	36,801,209.27	2,012,293.69
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	65,024,445.27	3,441,636.00	68,466,081.27	66,132,444.45	64,801,209.27	2,333,536.82
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	44,072,145.27	75,275.23	44,147,420.50	44,147,420.50	42,854,885.32	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	20,952,300.00	3,366,260.77	24,318,560.77	21,985,023.95	21,946,323.95	2,333,536.82
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,657,179.86	-4,644,286.89	3,992,892.97	5,985,114.36	5,200,694.17	2,227,778.59
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	5,196,570.86	-2,771,080.57	2,425,490.29	754,041.41	324,316.08	1,671,448.88
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	501,209.00	-499,129.00	2,080.00	0.00	0.00	2,080.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,560,000.00	-173,000.00	1,387,000.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	173,000.00	-173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	2,747,184.75	0.00	4,307,184.75	3,753,797.00	3,753,797.00	563,387.75
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	130,015.58	130,015.58	130,015.58	130,015.58	0.00
e7) Activos Biológicos	923,000.00	405,122.35	1,328,122.35	1,327,260.99	1,312,565.51	861.96
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública	303,400.00	-303,400.00	0.00	17,370,490.46	17,370,490.46	4,567,582.08
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	21,938,072.54	21,938,072.54	17,370,490.46	0.00	4,567,582.08
	0.00	21,938,072.54	21,938,072.54	17,370,490.46	0.00	4,567,582.08

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 2025						
(Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
12) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	100,645,449.00	-50,956,468.16	49,688,980.84	0.00	0.00	49,688,980.84
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	100,645,449.00	-50,956,468.16	49,688,980.84	0.00	0.00	49,688,980.84
H. Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública	21,693,232.93	11,859,692.17	33,553,125.10	26,168,871.60	26,168,871.60	7,384,263.50
i1) Amortización de la Deuda Pública	1,576,206.01	199,794.64	1,776,000.65	1,776,000.65	1,776,000.65	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	15,725,896.70	11,660,097.53	27,385,996.23	20,001,742.73	20,001,742.73	7,384,263.50
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,391,128.22	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00
II. Gasto Etiquetado	159,697,994.08	64,936,904.31	224,634,898.39	214,460,776.11	163,661,373.55	10,174,122.28
A. Servicios Personales	47,352,496.53	12,072,078.60	59,424,575.13	57,817,760.92	57,754,910.92	1,606,916.21
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,989,082.49	2,778,120.45	19,767,202.94	19,767,202.94	19,767,202.94	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,814,212.44	6,213,687.56	9,027,900.00	7,590,836.67	7,590,836.67	1,437,063.33
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,993,169.52	7,078,254.87	15,071,424.19	14,901,671.31	14,901,671.31	169,752.88
a4) Seguridad Social	3,301,691.45	-3,301,691.45	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,254,342.63	-696,292.63	15,558,050.00	15,558,050.00	15,495,200.00	63,850.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros	1,428,800.00	7,690,182.13	9,118,982.13	5,392,449.07	4,059,573.90	3,726,533.06
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	72,000.00	2,146,204.90	2,218,204.90	1,239,575.94	151,377.04	978,628.96
b2) Alimentos y Utensilios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	240,000.00	1,221,880.00	1,461,880.00	1,076,890.95	1,076,890.95	384,999.05
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,000.00	3,000.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	592,800.00	310,200.00	903,000.00	549,874.82	549,874.82	353,125.18
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	344,000.00	1,875,999.18	2,219,999.18	1,590,080.23	1,590,080.23	629,918.95
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	176,320.00	176,320.00	176,320.00	176,320.00	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	168,000.00	1,956,578.05	2,124,578.05	759,717.13	509,040.86	1,364,860.92
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	7,538,836.33	41,444,180.44	48,983,016.77	48,516,941.35	48,376,401.55	466,074.42
C. Servicios Generales	0.00	7,498,427.48	7,498,427.48	7,393,881.00	7,393,881.00	104,546.48
c1) Servicios Básicos	0.00	139,612.03	139,612.03	139,612.03	139,612.03	0.00
c2) Servicios de Arrendamiento	1,541,533.83	-1,502,093.93	39,439.90	39,439.90	39,439.90	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	220,000.00	45,190.00	265,190.00	144,074.29	144,074.29	121,115.71
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,702,301.50	35,338,044.86	41,040,346.36	40,799,934.13	40,659,394.33	240,412.23
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Servicios Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otros Servicios Generales	75,000.00	-75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 2025						
(Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,187,689.22	35,687,803.75	36,875,492.97	35,940,733.91	5,052,246.77	934,769.06
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	1,027,689.22	-473,078.61	554,610.61	540,132.04	82,633.84	14,478.57
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	9,338.00	9,338.00	9,332.20	0.00	5.80
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	11,498,280.00	11,498,280.00	11,331,185.34	1,759,219.30	167,094.66
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	160,000.00	23,653,264.36	23,813,264.36	23,246,344.33	2,884,897.63	566,920.03
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	813,740.00	325,496.00	186,260.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública	52,884,461.00	-12,744,929.84	40,139,531.16	40,031,304.60	21,722,654.15	48,226.56
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	51,384,461.00	-17,624,929.84	33,759,531.16	33,713,776.88	19,550,700.36	45,754.28
f2) Obra Pública en Bienes Propios	1,500,000.00	4,880,000.00	6,380,000.00	6,377,527.72	2,171,953.79	2,472.28
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	11,305,710.00	-7,913,997.03	3,391,712.97	3,391,712.97	3,391,712.97	3,391,712.97
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	11,305,710.00	-7,913,997.03	3,391,712.97	3,391,712.97	3,391,712.97	3,391,712.97
H. Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública	38,000,000.00	-11,298,413.74	26,701,586.26	26,701,586.26	26,701,586.26	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	3,677,524.45	-199,794.64	3,477,729.81	3,477,729.81	3,477,729.81	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	34,322,475.55	-11,098,619.10	23,223,856.45	23,223,856.45	23,223,856.45	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	1,004,512,567.00	45,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.73	865,038,591.85	92,019,630.42

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

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
Sector Público Municipal	844,814,572.92	-18,095,341.10	826,719,231.82	744,873,723.68	702,375,218.31	81,845,508.14
Gobierno General Municipal						
Gobierno Municipal						
Organismo Ejecutivo Municipal						
MUNICIPIO DE COZUMEL	844,814,572.92	-18,095,341.10	826,719,231.82	744,873,723.68	702,375,218.31	81,845,508.14
II. Gasto Etiquetado						
Sector Público Municipal	159,697,994.08	64,936,904.31	224,634,898.39	214,460,776.11	163,661,373.55	10,174,122.28
Sector Público no Financiero						
Gobierno General Municipal						
Gobierno Municipal						
Organismo Ejecutivo Municipal						
MUNICIPIO DE COZUMEL	159,697,994.08	64,936,904.31	224,634,898.39	214,460,776.11	163,661,373.55	10,174,122.28
III. Total de Egresos	1,004,512,567.00	46,841,563.21	1,051,354,130.21	959,334,499.79	866,036,591.86	92,019,630.42

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

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 2025
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	844,814,572.92	-18,095,341.10	826,719,231.82	744,873,723.88	702,375,218.31	81,845,508.14
A. Gobierno	390,381,797.86	-41,872,874.71	348,508,923.15	331,008,546.31	314,473,839.13	17,500,676.53
a1) Legislación	16,349,087.86	57,881.77	16,406,969.63	16,112,096.93	15,352,735.23	294,872.70
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	54,695,422.44	1,204,198.46	55,899,620.90	55,809,155.51	54,062,938.61	90,465.39
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	86,269,963.44	-20,601,442.37	65,668,521.07	52,654,414.05	51,060,399.60	13,014,107.02
a6) Seguridad Nacional	59,360,592.21	2,083,320.38	60,443,902.59	58,964,467.62	56,887,122.07	1,479,434.97
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	174,706,741.60	-24,616,532.95	150,090,208.65	147,468,412.20	137,110,643.62	2,621,796.45
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social	407,752,392.87	-20,335,021.52	387,417,371.35	348,379,509.52	323,431,891.66	39,037,881.83
b1) Protección Ambiental	23,399,628.33	18,222,342.07	41,621,970.40	26,532,426.06	25,799,808.67	15,089,544.34
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	198,493,453.59	-62,016,912.10	136,476,541.49	116,234,222.70	96,813,198.16	20,242,318.79
b3) Salud	9,715,315.52	-1,753,465.80	7,961,859.72	7,950,152.25	7,618,458.35	11,707.47
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	103,938,723.59	19,916,022.41	123,854,746.00	122,194,716.10	119,656,959.69	1,680,029.90
b5) Educación	10,549,363.80	234,190.38	10,783,554.18	9,275,443.84	9,035,454.45	1,508,110.34
b6) Protección Social	44,072,145.27	229,521.02	44,301,666.29	44,301,666.29	43,009,131.11	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	17,563,762.77	4,833,270.50	22,417,033.27	21,890,882.28	21,498,881.23	526,150.99
C. Desarrollo Económico	24,987,149.57	32,252,352.96	57,239,512.53	39,316,796.25	38,300,615.92	17,922,716.28
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	15,546,275.68	1,522,522.83	17,068,798.51	1,520,986.83	1,520,986.83	15,547,811.68
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	2,472,440.52	-186,387.37	2,286,053.15	2,283,965.99	2,170,653.10	2,087.16
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	6,968,433.37	15,914,716.15	22,883,149.52	20,987,071.67	20,780,364.53	1,896,077.85
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	15,001,511.35	15,001,511.35	14,524,771.76	13,828,611.46	476,739.59
D. Otros No Clasificados en Funciones Anteriores	21,693,232.93	11,859,892.17	33,553,125.10	26,168,871.60	26,168,871.60	7,384,253.50
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	17,302,104.71	11,859,892.17	29,161,996.88	21,777,743.38	21,777,743.38	7,384,253.50
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	4,391,128.22	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00
II. Gasto Etiquetado	159,697,994.08	64,936,904.31	224,634,898.39	214,460,776.11	163,661,373.55	10,174,122.28
A. Gobierno	48,524,603.00	4,228,497.80	52,753,100.80	52,551,875.72	51,337,900.52	201,225.08
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	727,585.12	727,585.12	727,407.13	179,051.93	177.99
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	5,262,301.50	-5,201,696.08	60,605.42	46,808.32	46,808.32	13,797.10
a6) Seguridad Nacional	43,262,301.50	7,702,608.76	50,964,910.26	50,963,920.27	50,786,544.27	989.99
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	813,740.00	325,496.00	186,260.00
a8) Otros Servicios Generales						

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 2025						
(Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
B. Desarrollo Social	73,173,391.08	66,506,820.26	139,680,211.33	129,721,505.81	83,427,563.49	9,968,705.52
b1) Protección Ambiental	19,219,707.03	72,624,977.94	91,844,684.97	82,038,752.49	54,254,000.42	9,805,932.48
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	53,963,684.05	-6,118,157.69	47,835,526.36	47,682,753.32	29,173,563.07	-132,773.04
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Desarrollo Económico	0.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,485,808.32	2,194,323.28	14,191.68
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,485,808.32	2,194,323.28	14,191.68
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	38,000,000.00	-11,298,413.74	26,701,586.26	26,701,586.26	26,701,586.26	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	38,000,000.00	-11,298,413.74	26,701,586.26	26,701,586.26	26,701,586.26	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	1,004,512,567.00	48,811,683.21	1,051,324,130.21	959,334,499.79	888,026,591.86	92,019,530.42

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

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 2025						
(Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
I. Gasto No Etiquetado	348,904,060.86	-12,072,078.60	336,831,972.26	335,293,740.74	317,122,232.38	1,538,231.52
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	318,514,910.83	-2,535,812.62	315,979,098.21	314,440,866.69	297,030,443.02	1,538,231.52
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	30,389,140.03	-9,536,265.98	20,852,874.05	20,852,874.05	20,091,789.36	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado	47,352,498.53	12,072,078.60	59,424,577.13	57,817,760.92	57,754,910.92	1,606,816.21
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	4,090,197.03	4,345,286.76	8,435,483.79	8,435,483.79	8,435,483.79	0.00
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	43,262,301.50	7,726,791.84	50,989,093.34	49,382,277.13	49,319,427.13	1,606,816.21
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total del Gasto en Servicios Personales	396,256,549.39	0.00	396,256,549.39	393,111,501.66	374,877,143.30	3,145,047.73

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

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)						
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1. Balance Presupuestario Sostenible (f)							
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido				73,213,989.26	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (h)							
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido				78,029,991.12	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (i)							
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido				-5,253,730.46	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
a. 1. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 9 de la LDF	
a. 2. Pagado				0.00	Pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Entidad Federativa realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)				0.00	Pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)				0.00	Pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)				0.00	Pesos	Art. 9 de la LDF	
5. Techo para servicios personales (q)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos				396,256,549.39	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido				393,111,501.66	Pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos							
Presupuesto de Egresos							
7. Techo de ADEFAF para el ejercicio fiscal (s)							
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido				4,391,128.22	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos							
Objetivos anuales, estrategias y métricas para el ejercicio fiscal (t)							
a. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						Art. 5 y 18 de la LDF	

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 2025
(Pesos)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado			Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fecha estimada de cumplimiento (e)		
	Mecanismo de Verificación (d)						
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)						Art. 5 y 18 de la LDF	N.A.
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)						Art. 5 y 18 de la LDF	N.A.
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)						Art. 5 y 18 de la LDF	N.A.
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)						Art. 5 y 18 de la LDF	N.A.
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)						Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)						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)						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)						Art. 6 y 19 de la LDF	N.A.
3. Servicios Personales							
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)						Art. 10 y 21 de la LDF	N.A.
b. Provisiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)						Art. 10 y 21 de la LDF	N.A.
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)			0.00	Pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)			0.00	Pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)			0.00	Pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)			0.00	Pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)			0.00	Pesos		Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)						Art. 13 frac III y 21 de la LDF	N/A

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 2025									
(Pesos)									
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		NO	Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)	Resultado	
	SI	Mecanismo de Verificación (d)		Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)			Unidad (pesos/porcentaje) (g)	
2		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	N.A.		
3		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	N.A.		
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA									
A. INDICADORES CUANTITATIVOS									
1 Obligaciones a Corto Plazo									
a.						Art. 30 frac. I de la LDF		Pesos	60,270,754.02
b.						Art. 30 frac. I de la LDF		Pesos	0.00

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

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		
Periodo ejercicio 2025		
Número de Cuenta	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Fondo, Programa o Convenio
1263255651	BANORTE	FISM 2025
1263255633	BANORTE	FORTAMUN 2025
1263255642	BANORTE	ACCESO A MUSEOS 2025

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 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>

<https://cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2026/02/2-SEM-D.5.4-IBM-Y-IBI-2025.pdf>

INGRESOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

MUNICIPIO DE COZUMEL Ingresos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2025 (Pesos)		
CONCEPTO Nombre del ramo	Recaudado	%
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	45,984,684.00	34.6%
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	86,744,924.00	65.2%
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	220,584.25	0.2%
Total	132,950,192.25	100.0%

GASTOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

MUNICIPIO DE COZUMEL Gastos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2025 (Pesos)		
Fondo/Programa	Devengado al 31-Dic-25	Pagado
	C	D
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	45,924,560.05	45,924,560.05
Fondo de aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	86,450,655.25	86,450,655.25
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	0.00	0.00
Total	132,375,215.30	132,375,215.30

ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS

MUNICIPIO DE COZUMEL ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)	
Concepto	2025
Ingresos	
Impuestos	178,400,158.88
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	231,801,556.96
Productos	13,229,198.71
Aprovechamientos	41,641,443.54
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos Distintos de Aportaciones	567,476,130.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y Jubilaciones	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Suma de ingresos	1,032,548,489.05
Concepto	
Egresos	
Servicios personales	393,111,501.66
Materiales y suministros	52,630,648.13
Servicios generales	295,221,804.34
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	66,132,444.45
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	41,905,848.29
Inversión pública	57,461,795.06
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00
Deuda pública	52,870,457.86
Suma de egresos	959,334,499.79
Superávit/Déficit del ejercicio	73,213,989.26

ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico de Ingresos CON BASE EN RECAUDADO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)							
Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Ingreso estimado 2025		Variación Real *	
	Devengado	Estimado	Devengado	Importe	%	%	
Impuestos	152,857,574.34	183,875,588.00	178,400,158.88	-5,475,429.12	-3.0%	12.0%	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Derechos	263,470,252.94	198,229,636.00	231,801,556.96	33,571,920.96	16.9%	-15.6%	
Productos ¹	9,945,974.53	3,584,488.00	13,229,198.71	9,644,710.71	269.1%	27.6%	
Aprovechamientos ²	35,705,584.67	20,667,101.00	41,641,443.54	20,974,342.54	101.5%	11.9%	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	469,307,435.44	598,155,754.00	567,476,130.96	-30,679,623.04	-5.1%	16.0%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Total	931,286,821.92	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	28,035,922.05	2.8%	6.4%	

* Factor de deflactación 1.042

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico de Ingresos CON BASE EN RECAUDADO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)						
Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Ingreso estimado 2025		Variación Real *
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Importe	%	%
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	931,286,821.92	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	28,035,922.05	2.8%	6.4%
Impuestos	152,857,574.34	183,875,588.00	178,400,158.88	-5,475,429.12	-3.0%	12.0%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Derechos	263,470,252.94	198,229,636.00	231,801,558.96	33,571,920.96	16.9%	-15.6%
Productos ¹	9,945,974.53	3,584,488.00	13,229,198.71	9,644,710.71	269.1%	27.6%
Aprovechamientos ²	35,705,584.87	20,667,101.00	41,641,443.54	20,974,342.54	101.5%	11.9%
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados	469,307,435.44	598,155,754.00	567,476,130.96	-30,679,623.04	-5.1%	16.0%
De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
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 Públicas del Estado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios Y otros ingresos ³	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total	931,286,821.92	1,004,512,567.00	1,032,548,489.05	28,035,922.05	2.8%	6.4%

* Factor de deflactación 1.042

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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2025	%	Real*
				Importe	%	%
Servicios Personales	377,513,847.87	396,256,549.39	393,111,501.66	-3,145,047.73	-0.8%	-0.1%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	130,732,036.39	139,457,011.59	151,180,046.65	11,723,035.06	8.4%	11.0%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,109,977.04	32,898,215.95	28,014,260.91	-4,883,955.04	-14.8%	3.0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	127,991,393.31	128,148,772.85	117,439,267.65	-10,709,505.20	-8.4%	-11.9%
Seguridad Social	29,309,795.25	31,093,614.63	32,500,217.50	1,406,602.87	4.5%	6.4%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	63,370,645.88	64,658,934.37	63,977,708.95	-681,225.42	-1.1%	-3.1%
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Materiales y Suministros	56,882,301.65	64,706,455.87	52,630,648.13	-12,075,807.74	-18.7%	-11.2%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,844,973.15	9,147,170.00	7,392,078.70	-1,755,091.30	-19.2%	3.6%
Alimentos y Utensilios	4,994,855.03	6,524,830.00	4,403,772.80	-2,121,057.20	-32.5%	-15.4%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,240.08	0.00	59,469.27	59,469.27	0.0%	1246.0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	17,894,025.84	15,046,820.00	9,861,445.12	-5,185,374.88	-34.5%	-47.1%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	428,815.05	2,760,782.00	616,678.98	-2,144,103.02	-77.7%	38.0%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	19,345,278.29	22,155,550.00	19,707,700.39	-2,447,849.61	-11.0%	-2.2%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,513,360.16	3,838,373.00	4,740,101.78	901,728.78	23.5%	0.8%
Materiales y Suministros Para Seguridad	209,287.20	112,000.00	2,680,058.78	2,568,058.78	2292.9%	1128.9%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,647,466.85	5,120,930.87	3,169,342.31	-1,951,588.56	-38.1%	14.9%
Servicios Generales	238,973,589.29	244,151,394.46	295,221,804.34	51,070,409.88	20.9%	18.6%
Servicios Básicos	40,377,817.45	42,086,330.06	42,612,078.77	525,748.71	1.2%	1.3%
Servicios de Arrendamiento	23,108,344.71	25,495,183.52	14,045,067.96	-11,450,115.56	-44.9%	-41.7%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	18,187,004.94	10,046,410.23	31,345,889.74	21,299,479.51	212.0%	65.4%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,902,135.46	4,895,000.00	6,630,895.50	1,735,895.50	35.5%	7.8%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	57,465,417.87	56,792,352.00	63,075,959.68	6,283,607.68	11.1%	5.3%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	12,312,017.92	17,637,000.00	18,746,242.58	1,109,242.58	6.3%	46.1%
Servicios de Traslado y Viáticos	5,739,769.69	11,762,370.46	5,729,347.46	-6,033,023.00	-51.3%	-4.2%
Servicios Oficiales	42,779,281.23	32,383,085.21	75,084,108.06	42,701,022.85	131.9%	68.4%
Otros Servicios Generales	33,101,800.02	43,053,662.98	37,952,214.59	-5,101,448.39	-11.8%	10.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,906,402.07	65,024,445.27	66,132,444.45	1,107,999.18	1.7%	17.7%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	38,035,324.08	44,072,145.27	44,147,420.50	75,275.23	0.2%	11.4%
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ayudas Sociales	15,871,077.99	20,952,300.00	21,985,023.95	1,032,723.95	4.9%	32.9%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	54,351,092.61	9,844,869.08	41,905,848.29	32,060,979.21	325.7%	-26.0%
Mobiliario y Equipo de Administración	19,861,123.10	6,224,260.08	1,294,173.45	-4,930,086.63	-79.2%	-93.7%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,433,485.44	501,209.00	9,332.20	-491,876.80	-98.1%	-99.4%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	58,442.80	173,000.00	0.00	-173,000.00	-100.0%	-100.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	18,514,476.71	1,560,000.00	15,084,982.34	13,524,982.34	867.0%	-21.8%

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2025	Real*	
				Importe	%	%
Equipo de Defensa y Seguridad	1,941,840.00	0.00	130,015.58	130,015.58	0.0%	-93.6%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,541,724.56	1,083,000.00	24,573,604.72	23,490,604.72	2169.0%	88.0%
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	813,740.00	813,740.00	0.0%	0.0%
Activos Intangibles	0.00	303,400.00	0.00	-303,400.00	-100.0%	0.0%
Inversión Pública	123,696,321.75	52,884,461.00	57,461,795.06	4,577,334.06	8.7%	-55.4%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	105,082,367.07	51,384,461.00	51,084,267.34	-300,193.66	-0.6%	-53.3%
Obra Pública en Bienes Propios	18,613,954.68	1,500,000.00	6,377,527.72	4,877,527.72	325.2%	-67.1%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	111,951,159.00	0.00	-111,951,159.00	-100.0%	0.0%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	111,951,159.00	0.00	-111,951,159.00	-100.0%	0.0%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Deuda Pública	67,332,283.34	59,693,232.93	52,870,457.86	-6,822,775.07	-11.4%	-24.6%
Amortización de la Deuda Pública	2,454,868.10	5,253,730.46	5,253,730.46	0.00	0.0%	105.4%
Intereses de la Deuda Pública	53,376,534.61	50,048,374.25	43,225,599.18	-6,822,775.07	-13.6%	-22.3%
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	11,500,880.63	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	0.0%	-63.4%
Total del Egreso	972,655,838.58	1,004,512,567.00	959,334,499.79	-45,178,067.21	-4.5%	-5.3%

* Factor de deflatación 1.042

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2025	%	Real*
				Importe	%	%
Servicios Personales	360,357,266.87	396,256,549.39	374,877,143.30	-21,379,406.09	-5.4%	-0.2%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	130,732,036.39	139,457,011.59	151,180,046.65	11,723,035.06	8.4%	11.0%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,109,977.04	32,898,215.95	28,014,260.91	-4,883,955.04	-14.8%	3.0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	116,554,816.16	128,148,772.85	104,953,685.44	-23,195,087.41	-18.1%	-13.6%
Seguridad Social	26,531,410.27	31,093,614.63	29,960,638.33	-1,132,976.30	-3.6%	8.4%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	60,429,027.01	64,668,934.37	60,768,511.97	-3,890,422.40	-6.0%	-3.5%
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Materiales y Suministros	47,050,141.57	64,706,455.87	49,026,983.51	-15,679,472.36	-24.2%	0.0%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,804,107.51	9,147,170.00	6,303,253.80	-2,843,916.20	-31.1%	-11.1%
Alimentos y Utensilios	4,533,954.94	6,524,830.00	4,390,225.45	-2,134,604.55	-32.7%	-7.1%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,240.08	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,164,300.05	15,046,820.00	8,477,125.80	-6,569,694.20	-43.7%	-38.2%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	346,897.49	2,760,782.00	616,678.98	-2,144,103.02	-77.7%	70.6%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	18,840,078.00	22,155,550.00	19,029,188.24	-3,126,361.76	-14.1%	-3.1%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,274,265.65	3,838,373.00	4,728,175.60	889,802.60	23.2%	256.1%
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	112,000.00	2,680,058.78	2,568,058.78	2292.9%	0.0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,082,297.85	5,120,930.87	2,802,276.86	-2,318,654.01	-45.3%	29.2%
Servicios Generales	232,531,751.65	244,151,394.46	292,165,202.83	48,013,808.37	19.7%	20.6%
Servicios Básicos	40,358,628.16	42,086,330.06	42,612,078.77	525,748.71	1.2%	1.3%
Servicios de Arrendamiento	21,109,098.91	25,495,183.52	14,045,067.96	-11,450,115.56	-44.9%	-36.1%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	17,146,187.61	10,046,410.23	31,345,889.74	21,299,479.51	212.0%	75.4%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,902,135.46	4,895,000.00	6,630,895.50	1,735,895.50	35.5%	7.8%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	57,461,863.87	56,792,352.00	62,707,301.52	5,914,949.52	10.4%	4.7%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	12,277,850.12	17,637,000.00	18,531,587.68	894,587.68	5.1%	44.9%
Servicios de Traslado y Viáticos	5,739,769.69	11,762,370.46	5,688,893.46	-6,073,477.00	-51.6%	-4.9%
Servicios Oficiales	41,551,685.61	32,383,085.21	75,084,108.06	42,701,022.85	131.9%	73.4%
Otros Servicios Generales	30,984,532.22	43,053,662.98	35,519,380.14	-7,534,282.84	-17.5%	10.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	52,705,061.62	65,024,445.27	64,801,209.27	-223,236.00	-0.3%	18.0%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	36,873,384.27	44,072,145.27	42,854,885.32	-1,217,259.95	-2.8%	11.5%
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ayudas Sociales	15,831,677.35	20,952,300.00	21,946,323.95	994,023.95	4.7%	33.0%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	43,334,480.05	9,844,869.08	10,572,940.94	728,071.86	7.4%	-76.6%
Mobiliario y Equipo de Administración	17,701,617.92	6,224,260.08	406,949.92	-5,817,310.16	-93.5%	-97.8%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,943.08	501,209.00	0.00	-501,209.00	-100.0%	-100.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	58,442.80	173,000.00	0.00	-173,000.00	-100.0%	-100.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	14,696,676.71	1,560,000.00	5,513,016.30	3,953,016.30	253.4%	-64.0%
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	130,015.58	130,015.58	0.0%	0.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,799,799.54	1,083,000.00	4,197,463.14	3,114,463.14	287.6%	-62.7%
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes inmuebles	0.00	0.00	325,496.00	325,496.00	0.0%	0.0%
Activos Intangibles	0.00	303,400.00	0.00	-303,400.00	-100.0%	0.0%

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto del Gasto						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2025	Importe	Real*
				Importe	%	%
Inversión Pública	83,025,743.42	52,884,461.00	21,722,654.15	-31,161,806.85	-58.9%	-74.9%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	69,376,275.90	51,384,461.00	19,550,700.36	-31,833,760.64	-62.0%	-73.0%
Obra Pública en Bienes Propios	13,649,467.52	1,500,000.00	2,171,953.79	671,953.79	44.8%	-84.7%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	111,951,159.00	0.00	-111,951,159.00	-100.0%	0.0%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	111,951,159.00	0.00	-111,951,159.00	-100.0%	0.0%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Deuda Pública	67,326,131.34	59,693,232.93	52,870,457.86	-6,822,775.07	-11.4%	-24.6%
Amortización de la Deuda Pública	2,454,868.10	5,253,730.46	5,253,730.46	0.00	0.0%	105.4%
Intereses de la Deuda Pública	53,376,534.61	50,048,374.25	43,225,599.18	-6,822,775.07	-13.6%	-22.3%
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	11,494,728.63	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	0.0%	-63.3%
Total del Egreso	886,330,576.52	1,004,512,567.00	866,036,591.86	-138,475,975.14	-13.8%	-6.2%

* Factor de deflactación 1.042

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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2025	Real*	Real*
				Importe	%	%
Gasto Corriente	727,276,140.88	882,090,003.99	797,043,457.88	-85,046,546.11	-9.6%	5.2%
Gasto de Capital	178,047,414.36	62,729,330.08	99,378,258.01	36,648,927.93	58.4%	-46.4%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	67,332,283.34	59,693,232.93	62,912,783.90	3,219,550.97	5.4%	-10.3%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	972,655,838.58	1,004,512,567.00	959,334,499.79	-45,178,067.21	-4.5%	-5.3%

* Factor de deflatación 1.042

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2025	Real*	Real*
				Importe	%	%
Gasto Corriente	692,644,221.71	882,090,003.99	770,943,546.72	-111,146,457.27	-12.6%	6.8%
Gasto de Capital	126,360,223.47	62,729,330.08	32,306,209.75	-30,423,120.33	-48.5%	-75.5%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	67,326,131.34	59,693,232.93	62,786,835.39	3,093,602.46	5.2%	-10.5%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	886,330,576.52	1,004,512,567.00	866,036,591.86	-138,475,975.14	-13.8%	-6.2%

* Factor de deflatación 1.042

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

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN DEVENGADO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real ¹
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Sector Público Municipal						
Sector Público no Financiero						
Gobierno General Municipal						
Gobierno Municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
MUNICIPIO DE COZUMEL	972,655,838.58	1,004,512,567.00	959,334,499.79	-45,178,067.21	-4.5%	-5.3%
Total del Egreso	972,655,838.58	1,004,512,567.00	959,334,499.79	-45,178,067.21	-4.5%	-5.3%

* Factor de deflatación 1.042
 Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.
 Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real ¹
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Sector Público Municipal						
Sector Público no Financiero						
Gobierno General Municipal						
Gobierno Municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
MUNICIPIO DE COZUMEL	886,330,576.52	1,004,512,567.00	866,036,591.86	-138,475,975.14	-13.8%	-6.2%
Total del Egreso	886,330,576.52	1,004,512,567.00	866,036,591.86	-138,475,975.14	-13.8%	-6.2%

* Factor de deflatación 1.042
 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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2025	Real ¹	
				Importe	%	%
Gobierno	446,033,590.96	438,906,400.55	383,560,422.03	-55,345,978.52	-12.6%	-17.5%
Legislación	18,053,451.43	16,349,087.86	16,112,096.93	-236,990.93	-1.4%	-14.4%
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Coordinación de la Política de Gobierno	48,326,420.37	54,695,422.44	56,536,562.64	1,841,140.20	3.4%	12.3%
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos Financieros y Hacendarios	82,417,501.92	91,532,264.94	52,701,222.37	-38,831,042.57	-42.4%	-38.6%
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	125,329,593.32	101,622,883.71	109,928,387.89	8,305,504.18	8.2%	-15.8%
Otros Servicios Generales	171,906,623.92	174,706,741.60	148,282,152.20	-26,424,589.40	-15.1%	-17.2%
Desarrollo Social	434,698,896.44	480,925,783.95	478,101,015.33	-2,824,768.62	-0.6%	5.6%
Protección Ambiental	51,512,337.59	42,619,335.36	108,571,178.55	65,951,843.19	154.7%	102.3%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	203,141,413.59	252,447,137.64	163,916,976.02	-88,530,161.62	-35.1%	-22.6%
Salud	7,574,921.44	9,715,315.52	7,950,152.25	-1,765,163.27	-18.2%	0.7%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	103,924,252.94	103,938,723.59	122,194,716.10	18,255,992.51	17.6%	12.8%
Educación	6,935,175.63	10,549,363.80	9,275,443.84	-1,273,919.96	-12.1%	28.4%
Protección Social	45,058,473.45	44,072,145.27	44,301,666.29	229,521.02	0.5%	-5.6%
Otros Asuntos Sociales	16,552,321.80	17,583,762.77	21,890,882.28	4,307,119.51	24.5%	26.9%
Desarrollo Económico	26,463,341.53	24,987,149.57	44,802,604.57	19,815,455.00	79.3%	62.5%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	12,321,428.05	15,546,275.68	1,520,986.83	-14,025,288.85	-90.2%	-88.2%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transporte	2,292,580.71	2,472,440.52	2,283,965.99	-188,474.53	-7.6%	-4.4%
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Turismo	11,838,936.75	6,968,433.37	20,987,071.67	14,018,638.30	201.2%	70.1%
Ciencia, Tecnología e Innovación	10,396.02	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	20,010,580.08	20,010,580.08	0.0%	0.0%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	65,460,009.65	59,693,232.93	52,870,457.86	-6,822,775.07	-11.4%	-22.5%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	32,105,854.40	17,302,104.71	21,777,743.38	4,475,638.67	25.9%	-34.9%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Saneamiento del Sistema Financiero	23,725,548.31	38,000,000.00	26,701,586.26	-11,298,413.74	-29.7%	8.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	9,628,606.94	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	0.0%	-56.2%
Total del Egreso	972,655,838.58	1,004,512,567.00	959,334,499.79	-45,178,067.21	-4.5%	-5.3%

* Factor de deflatación 1.042

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO
Ejercicio 2025 comparativo con 2024
(Cifras en Pesos)

Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gobierno	424,730,283.40	438,906,400.55	365,811,739.65	-73,094,660.90	-16.7%	-17.3%
Legislación	17,827,365.90	16,349,087.86	15,352,735.23	-996,352.63	-6.1%	-17.4%
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Coordinación de la Política de Gobierno	46,212,310.94	54,695,422.44	54,241,990.54	-453,431.90	-0.8%	12.6%
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos Financieros y Hacendarios	80,945,533.54	91,532,264.94	51,107,207.92	-40,425,057.02	-44.2%	-39.4%
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	123,703,280.15	101,622,883.71	107,673,666.34	6,050,782.63	6.0%	-16.5%
Otros Servicios Generales	156,041,792.87	174,706,741.60	137,436,139.62	-37,270,601.98	-21.3%	-15.5%
Desarrollo Social	370,329,667.81	480,925,783.95	406,859,455.15	-74,066,328.80	-15.4%	5.4%
Protección Ambiental	49,115,138.94	42,619,335.36	80,053,809.09	37,434,473.73	87.8%	56.4%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	159,448,829.33	252,447,137.64	125,986,761.23	-126,460,376.41	-50.1%	-24.2%
Salud	7,304,242.05	9,715,315.52	7,618,458.35	-2,096,857.17	-21.6%	0.1%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	94,320,706.89	103,938,723.59	119,656,959.69	15,718,236.10	15.1%	21.7%
Educación	6,745,213.17	10,549,363.80	9,035,454.45	-1,513,909.35	-14.4%	28.6%
Protección Social	38,170,376.21	44,072,145.27	43,009,131.11	-1,063,014.16	-2.4%	8.1%
Otros Asuntos Sociales	15,225,161.22	17,583,762.77	21,498,881.23	3,915,118.46	22.3%	35.5%
Desarrollo Económico	25,810,615.66	24,987,149.57	40,494,939.20	15,507,789.63	62.1%	50.6%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	11,892,325.21	15,546,275.68	1,520,986.83	-14,025,288.85	-90.2%	-87.7%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transporte	2,215,167.19	2,472,440.52	2,170,653.10	-301,787.42	-12.2%	-6.0%
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Turismo	11,692,727.24	6,968,433.37	20,780,364.53	13,811,931.16	198.2%	70.6%
Ciencia, Tecnología e Innovación	10,396.02	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	16,022,934.74	16,022,934.74	0.0%	0.0%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	65,460,009.65	59,693,232.93	52,870,457.86	-6,822,775.07	-11.4%	-22.5%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	32,105,854.40	17,302,104.71	21,777,743.38	4,475,638.67	25.9%	-34.9%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Saneamiento del Sistema Financiero	23,725,548.31	38,000,000.00	26,701,586.26	-11,298,413.74	-29.7%	8.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	9,628,606.94	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	0.0%	-56.2%
Total del Egreso	888,330,576.52	1,004,512,567.00	866,036,591.86	-138,475,975.14	-13.8%	-6.2%

* Factor de deflatación 1.042

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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado	2025	Real*
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desempeño de las Funciones	792,499,813.34	775,330,641.70	759,634,982.98	-15,695,658.72	-2.0%	-8.0%
Prestación de Servicios Públicos	776,375,884.60	754,880,644.88	741,863,759.12	-13,016,885.76	-1.7%	-8.3%
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	16,123,928.74	20,449,996.82	17,771,223.86	-2,678,772.96	-13.1%	5.8%
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Administrativos y de Apoyo	114,696,015.59	169,488,692.37	146,829,058.95	-22,659,633.42	-13.4%	22.9%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	105,802,576.74	153,048,090.45	128,690,108.74	-24,357,981.71	-15.9%	16.7%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	8,893,438.85	16,440,601.92	18,138,950.21	1,698,348.29	10.3%	95.7%
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones a entidades federativas y municipios	55,831,402.71	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	9,628,606.94	55,302,104.71	48,479,329.64	-6,822,775.07	-12.3%	383.2%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	972,655,838.58	1,004,512,567.00	959,334,499.79	-45,178,067.21	-4.5%	-5.3%

* Factor de deflatación 1.042

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desempeño de las Funciones	718,883,137.78	775,330,641.70	677,194,388.23	-98,136,253.47	-12.7%	-9.6%
Prestación de Servicios Públicos	703,077,318.31	754,880,644.88	659,958,216.68	-94,922,428.20	-12.6%	-9.9%
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	15,805,819.47	20,449,996.82	17,236,171.55	-3,213,825.27	-15.7%	4.7%
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Administrativos y de Apoyo	101,987,429.09	169,488,692.37	135,971,745.77	-33,516,946.60	-19.8%	27.9%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	93,439,352.53	153,048,090.45	118,324,268.02	-34,723,822.43	-22.7%	21.5%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	8,548,076.56	16,440,601.92	17,647,477.75	1,206,875.83	7.3%	98.1%
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones a entidades federativas y municipios	55,831,402.71	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	9,628,606.94	55,302,104.71	48,479,329.64	-6,822,775.07	-12.3%	383.2%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	4,391,128.22	4,391,128.22	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	886,330,576.52	1,004,512,567.00	866,036,591.86	-138,475,975.14	-13.8%	-6.2%

* Factor de deflactación 1.042

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



COZUMEL

AYUNTAMIENTO
2024 - 2027

JUNTOS
TRANSFORMAMOS
COZUMEL