



MEDULAR4

Informe Final de Evaluación Específica del Desempeño

Con base en indicadores estratégicos y de gestión.

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las demarcaciones
Territoriales del Distrito Federal correspondiente al ejercicio 2019:



Contenido

| | |
|---|----|
| I. Introducción..... | 1 |
| II. Objetivo general y objetivos específicos de la evaluación. | 4 |
| III. Nota Metodológica | 5 |
| IV. Planificación y diseño..... | 6 |
| IV. Cobertura. | 11 |
| V. Análisis financiero. | 12 |
| VI. Principales Hallazgos de la Evaluación. | 45 |
| VII. Análisis FODA..... | 46 |
| VIII. Datos de Identificación del Programa Evaluado. | 48 |
| IX. Seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora (ASM)..... | 50 |
| X. Principales conclusiones y recomendaciones..... | 52 |
| XI. Datos del despacho evaluador. | 53 |
| XII. Bibliografía. | 54 |
| XIII. ANEXOS. | 56 |
| Anexo A. Glosario de términos. | 56 |



I. Introducción.

La evaluación de la política social en México, y de la política pública en general, es una herramienta fundamental para mejorar constantemente su desempeño y conocer cuáles de las acciones son o no efectivas para resolver los grandes problemas sociales y económicos que todavía aquejan al País.

La Evaluación Específica de Desempeño es una valoración sintética del desempeño de los programas sociales durante un ejercicio fiscal. Ésta, muestra el avance en el cumplimiento de los objetivos y metas programadas de los programas mediante el análisis de indicadores de resultados, de servicios y de gestión, así como con base en una síntesis de la información entregada por las unidades responsables de los programas y que se encuentra contenida en el Módulo de Información para la Evaluación Específica de Desempeño.

Resulta ser diseñada para generar información útil, rigurosa y homogénea para los servidores públicos de las dependencias, unidades de evaluación y gobierno federal que toman decisiones a nivel gerencial.

La Evaluación Específica de Desempeño reporta datos de un ejercicio fiscal de los programas mediante un informe y un reporte ejecutivo que integran los siguientes temas generales:

- Resultados. Avance en la atención del problema o necesidad para el que fue creado el programa.
- Productos. Avance en la entrega de bienes y servicios a la población beneficiaria y el ejercicio el presupuesto.
- Presupuesto. Cambios en los recursos ejercidos por el programa en el ejercicio fiscal evaluado y anterior.



- Cobertura. Definición y cuantificación de la Población Potencial, Objetivo y Atendida, así como la localización geográfica de la Población Atendida.
- Seguimiento de aspectos susceptibles de mejora. Avance en los compromisos de mejora que definen los programas a partir de las evaluaciones.

https://www.coneval.org.mx/Evaluacion/MDE/Paginas/evaluacion_especifica_desempeno.aspx

La promulgación de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) y del respectivo reglamento en 2006, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y la Secretaría de la Función Pública (SFP) dieron inicio a la implementación del SED, que tiene como objetivo realizar la medición y valoración de forma objetiva al desempeño de los programas presupuestarios del Gobierno Federal. Estas disposiciones tienen sustento jurídico desde la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos reconocida como Ley Suprema del Estado y con fundamento del sistema jurídico según el principio de Supremacía Constitucional. En el artículo 134 se fundamenta lo siguiente:

“Los recursos económicos de que dispongan la Federación, las entidades federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados. Los resultados del ejercicio de dichos recursos serán evaluados por las instancias técnicas que establezcan, respectivamente, la Federación y las entidades federativas, con el objeto de propiciar que los recursos económicos se asignen en los respectivos presupuestos en los términos del párrafo precedente.”

El presente documento responde a una Evaluación Específica de Desempeño que consiste en valorar lo ejercido del programa *FORTAMUNDF* (Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal), para otorgar prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las



necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes, ejecutados por el *H. Ayuntamiento de Cozumel*, en el ejercicio fiscal 2019, a través de un trabajo de gabinete, de campo y conforme a la información generada y proporcionada por el mismo organismo ejecutor. Se efectúa un informe que contiene un análisis de los diferentes aspectos de la gestión del programa presupuestario, como el cumplimiento programático de los objetivos y metas con base en indicadores, así como el ejercicio presupuestal, la atención de la población objetivo y el seguimiento de las recomendaciones; determinando los principales hallazgos y recomendaciones para la mejora continua, todo lo anterior partiendo de una apreciación mixta, es decir, de forma cuantitativa y cualitativa.



II. Objetivo general y objetivos específicos de la evaluación.

Objetivo General:

Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos federales en el programa de FORTAMUN, con la finalidad de mejorar la gestión, resultados y rendición de cuentas de dichos recursos públicos con base en la información originada por el H. Ayuntamiento de Cozumel para el ejercicio fiscal 2019.

Objetivos Específicos:

1. Presentar el origen y el destino de los recursos de los programas evaluados;
2. Realizar un análisis del comportamiento presupuestal de los programas;
3. Analizar el proceso de planificación para el cumplimiento de los objetivos de los programas;
4. Presentar los principales hallazgos de la operación de cada uno de los programas en términos de eficacia y eficiencia;
5. Presentar la evolución en el tiempo de la cobertura de los programas;
6. Presentar el avance y evolución de los indicadores de resultados que se encuentran establecidos en la MIR de los programas;
7. Dar seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora identificados en evaluaciones anteriores
8. Realizar un análisis FODA de los programas
9. Realizar las recomendaciones pertinentes y entre estas los aspectos susceptibles de mejora identificados.



IV. Planificación y diseño.

El presente informe busca presentar a manera de análisis los resultados sobre los trabajos de planificación y diseño que se realizó para el programa/fondo sujeto a la evaluación específica de desempeño.

La planificación y diseño del programa/fondo FORTMUNDF cuenta como base de planeación estratégica la matriz de indicadores para resultados del programa presupuestario I005 FORTAMUN del ramo 33, en la cual se observa a nivel actividad en el resumen narrativo la participación de los municipios mediante la aplicación de los recursos transferidos.

También se observa que este fondo se rige dentro del marco normativo de la ley de coordinación fiscal, en la que se indica los diversos rubros en los cuales puede ser aplicado este recurso.

A nivel local municipal, se generó el programa presupuestario E008 Programa para el fomento de una nueva gestión pública municipal en el cual se observa una matriz de indicadores para resultados con sus elementos de niveles de acuerdo a la metodología de marco lógico completos.



| Avance en los indicadores de los Programas presupuestarios de la Administración Pública Federal | | | | Ejercicio Fiscal 2019 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|-----------------------|---|--|--------------------|---|------------------------------|-------------------------|--|--|--|
| DATOS DEL PROGRAMA | | | | | | | | | | | | | |
| Programa presupuestario | 1005 | FORTAMUN | | Ramo | 33 | Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios | Unidad responsable | 416-Dirección General de Programación Presupuesto A | Enfoques transversales | Sin Información | | | |
| Clasificación Funcional | | | | | | | | | | | | | |
| Finalidad | 2 - Desarrollo Social | | | Función | 2 - Vivienda y Servicios a la Comunidad | | Subfunción | 7 - Desarrollo Regional | | Actividad Institucional | 6 - Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales | | |
| RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | |
| NIVEL | OBJETIVOS | INDICADORES | | | | | | AVANCE | | | | | |
| | | Denominación | Método de cálculo | Unidad de medida | Tipo-Dimensión-Frecuencia | Meta anual | | Realizado al periodo | Avance % anual vs Modificada | | | | |
| Fin | Contribuir al bienestar social e igualdad mediante el fortalecimiento de las finanzas públicas de los municipios y alcaldías de la Ciudad de México. | Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos | ((Gasto ejercido en Obligaciones Financieras + Gasto ejercido en Pago por Derechos de Agua + Gasto ejercido en Seguridad Pública + Gasto ejercido en Inversión) / (Gasto total ejercido del FORTAMUN DF)) * 100 | Porcentaje | Estratégico-Eficacia-Anual | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | |
| | | Mejora de la calidad crediticia estatal acumulada | La MCCEA es un contador simple de la mejora o deterioro en la calidad crediticia agregada de las entidades federativas. Dónde: MCCEA= Sumatoria_(=1 a 32) [ICC]_(i,t) [ICC]_i=1 si [MMC]_(i,t) >=[MCC]_(i,13) [ICC]_i=0 si [MMC]_(i,t) = [MCC]_(i,13) [ICC]_i=1 si [MMC]_(i,t) < [MCC]_(i,13) Es el indicador de evolución de calidad crediticia de la entidad i en el año de medición t. Este indicador puede tomar los valores 1, 0 y 1, dependiendo de [MCC]_(i,t). Es la menor calificación crediticia quirografaria otorgada por alguna de las calificadoras reconocidas en el país, de la entidad i en el año de medición t. En caso de que una entidad que hubiera tenido calificación dejara de estar calificada, se considerará como una disminución | Sin Información | Estratégico-Eficacia-Anual | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | |
| Propósito | Los municipios y alcaldías de la Ciudad de México fortalecen sus finanzas públicas. | Índice de Dependencia Financiera | (Recursos ministrados del FORTAMUN DF al municipio o demarcación territorial / Ingresos propios registrados por el municipio o demarcación territorial del Distrito Federal) | Razón | Estratégico-Eficacia-Semestral | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | |
| Componente | A Programas, obras o acciones financiadas con el FORTAMUN implementados. | Porcentaje de avance en las metas | (Promedio de avance en las metas porcentuales de i / Promedio de las metas programadas porcentuales de i) * 100 | Porcentaje | Estratégico-Eficacia-Trimestral | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | |
| Actividad | A 1 Aplicación de los recursos federales transferidos a los municipios y a las demarcaciones territoriales, en los destinos de gasto establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal. | Índice en el Ejercicio de Recursos | (Gasto ejercido del FORTAMUN DF por el municipio o demarcación territorial / Monto anual aprobado del FORTAMUN DF al municipio o demarcación territorial)*100 | Porcentaje | Gestión-Eficacia-Trimestral | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | |



| ALINEACION DEL PROGRAMA | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------------------|
| Eje | Eje IV Cozumel activo: isla de gobierno participativo | | |
| Programas PMD | Programa para el fomento de una nueva gestión pública municipal orientada a resultados de desarrollo sostenible. | | |
| Nombre Pp | E008 Programa para el fomento de una nueva gestión pública municipal | | |
| Unidades Responsables | | | |
| Fuentes de Financiamiento | | | |
| Origen | Nombre | Monto asignado | Total del Programa Presupuestario |
| | | | |

| | RESUMEN NARRATIVO | INDICADORES | | | MEDIOS DE VERIFICACION | SUPUESTOS |
|---------------|---|---|--|---|------------------------|--|
| | | NOMBRE | METODO DE CALCULO | CATEGORIA/DIMENSION/FRECUENCIA DE MEICION | | |
| 1. FIN | Contribuir a la creación de un gobierno capaz y abierto, a través de la implementación de una nueva cultura de la comunicación y un nuevo modelo organizativo, que reestablezca el dialogo y el trabajo conjunto con los actores clave del desarrollo y brinde una atención eficaz, eficiente y transparente a la ciudadanía. | Porcentaje de cumplimiento de la Ley de Transparencia | (Número de criterios aplicativos al municipio atendidos/ Numero de criterios aplicativos al municipio de acuerdos a la Ley) *100 | Estratégico Eficacia Semestral | Trasporencia | La plataforma e transparencia del municipio se encuentra actualizada |
| 1.1 PROPOSITO | El Municipio cuenta con una nueva administración pública municipal, capaz de atender las necesidades y demandas ciudadanas de forma eficaz, eficiente y en el marco de la ley y de orientar la gestión de sus políticas | Porcentaje de auditorías solventadas | (Número de auditorías solventadas correctamente/ Numero de auditorías practicadas al municipio) *100 | Estratégico Eficiencia Semestral | Trasporencia | Las información necesaria para la auditoria se entrega en tiempo y forma |



| | RESUMEN NARRATIVO | INDICADORES | | | MEDIOS DE VERIFICACION | SUPUESTOS |
|-------------------|--|--|--|---|---|--|
| | | NOMBRE | METODO DE CALCULO | CATEGORIA/DIMENSION/FRECUENCIA DE MEICION | | |
| | y programas a resultados para el desarrollo sostenible. | | | | | |
| 1.1.1. COMPONENTE | Simplificación de trámites administrativos realizado | Porcentaje de disminución de tramites administrativos | (Número de trámites administrativos simplificados/ Número trámites administrativos programadas) *100 | Gestión Eficacia Trimestral | Estadísticas de la dirección de jurídica | Existen los elementos técnicos para la simplificación de trámites administrativos. |
| 1.1.1.1 ACTIVIDAD | Implementación de un diagnóstico de tramites administrativos | Porcentaje de avance del diagnostico | (Número de etapas del diagnóstico realizadas/ Número de etapas del diagnóstico programados) *100 | Gestión Eficacia Trimestral | Estadísticas de la dirección de jurídica | Existe información estadística necesaria para la integración del diagnostico |
| 1.1.1.2 ACTIVIDAD | Actualización del marco normativo en materia de mejora regulatoria | Porcentaje de normas actualizadas | (Número de normas actualizadas / Número de normas programadas) *100 | Gestión Eficacia Trimestral | Estadísticas de la dirección de jurídica | El cabildo aprueba las actualizaciones del marco normativo en materia de mejora regulatoria. |
| 1.1.1.3 ACTIVIDAD | Reactivación del Consejo para la Mejora Regulatoria | Porcentaje de sesiones del Consejo | (Número de sesiones del Consejo realizadas / Número de sesiones del Consejo programadas) *100 | Gestión Eficacia Trimestral | Estadísticas de la dirección de jurídica | Los miembros del Consejo de mejora regulatoria asisten a las sesiones programadas. |
| 1.1.1.4 ACTIVIDAD | Regulación del comercio informal | Porcentaje de comerciantes con licencia nueva | (Número de comerciantes con licencia nueva / Número de comerciantes que solicitan su licencia de funcionamientos) *100 | Gestión Eficacia Trimestral | Estadísticas de la dirección de fiscalización | Los comerciantes están interesados en formalizar su actividad. |
| 1.1.2.COMPONENTE | Modelo de Gestión para Resultados implementado | Porcentaje de programas presupuestario con enfoque de resultados | (Número de programas presupuestario con enfoque de resultados realizados/ Número de programas presupuestario con | Gestión Eficacia Trimestral | Estadísticas de la dirección de presupuesto | El personal cuenta con capacitación en materia de PbR-SED |



IV. Cobertura.

Se entiende por **población potencial** a la población total que presenta la necesidad y/o problema que justifica la existencia del programa y que por lo tanto pudiera ser elegible para su atención.

Se entiende por **población objetivo** a la población que el programa tiene planeado o programado atender para cubrir la población potencial, y que cumple con los criterios de elegibilidad establecidos en su normatividad.

Se entiende por **población atendida** a la población beneficiada por el programa en un ejercicio fiscal.

Las aportaciones federales que, con cargo al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, reciban los municipios a través de las entidades y las demarcaciones territoriales por conducto del Distrito Federal, se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes. Respecto de las aportaciones que reciban con cargo al Fondo a que se encuentra establecido en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal.



V. Análisis financiero.

El artículo 36° de la Ley de Coordinación Fiscal o LCF, estipula que el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal se determina anualmente en el Presupuesto de Egresos de la Federación, por un monto equivalente, sólo para efectos de referencia, como sigue:

“Con el 2.35% de la recaudación federal participable a que se refiere el artículo 2o. de la LCF, según estimación que de la misma se realice en el propio presupuesto, con base en lo que al efecto establezca la Ley de Ingresos de la Federación para ese ejercicio. Este Fondo se entera mensualmente por partes iguales a los Municipios, por conducto de los Estados, de manera ágil y directa sin más limitaciones ni restricciones, incluyendo aquellas de carácter administrativo, que las correspondientes a los fines que se establecen en el artículo 37 del ordenamiento”.

En el artículo 37° de la misma ley, se establece que las aportaciones destinadas al FORTAMUN DF se destinan a la satisfacción de requerimientos del municipio, al cumplimiento de obligaciones financieras, pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, así como a satisfacer sus necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública.

En el Municipio de Cozumel, los recursos del FORTAMUN DF los distribuyó la Tesorería Municipal y son ejercidos por la Dirección de Obras Públicas, la Secretaría de Seguridad Pública Municipal y la Tesorería Municipal, con el fin de alcanzar el Propósito establecido en la Matriz de Indicadores para Resultados o MIR Federal, que es: “Los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal reciben la transferencia de recursos federales para el fortalecimiento de



sus finanzas públicas municipales; y con ello, lograr el objetivo a nivel de Fin, que es: “Contribuir a impulsar el fortalecimiento del federalismo fiscal para que las Entidades Federativas y Municipios puedan lograr y preservar el equilibrio de sus finanzas públicas, mediante la optimización en la aplicación de los recursos públicos federales transferidos.”

De acuerdo con la Matriz de Indicadores para Resultados Federal del Fondo, se establece como Componente los siguiente: “Recursos federales transferidos a los municipios y a las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, aplicados en los destinos de gasto establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal”.

Por tanto, los recursos del Fondo en el Municipio de Cozumel se destinaron de acuerdo con su naturaleza, satisfaciendo requerimientos tales como: sueldos al personal, materiales y útiles de oficina, combustibles, artículos para construcción, medicinas y productos farmacéuticos, prendas para la seguridad y protección del personal, servicios básicos, impuestos y derechos, pagos de amortización de la Deuda Interna con instituciones de crédito y a Gastos de la Deuda Pública interna; y además, de acuerdo al Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, se reporta que las dependencias ejecutoras con mayor ejecución de los recursos fueron la Secretaría de Seguridad Pública Municipal, la Tesorería Municipal y la Dirección de Obras Públicas.

En el presente apartado se realiza un análisis de la ejecución del presupuesto, respecto a lo que fue aprobado, modificado, devengado y en su momento ejercido, así como también se señala cuáles fueron los tipos y objetos del gasto, el comportamiento del presupuesto a través del tiempo y se identifican las unidades administrativas a través de las cuales se realizó la asignación, gestión y rendición de los recursos financieros públicos así como el cumplimiento de los procesos de dichas unidades vinculados a los Pp; de esta manera se evalúa la congruencia



entre la programación y el ejercicio de los recursos para poder determinar si hubo calidad en el gasto de la institución; de igual manera se hace un análisis comparativo con los recursos ejercidos y su distribución por objeto del gasto por el ejercicio 2018.

Se pudo observar que del importe modificado de recursos FORTAMUN DF 2019 por \$ 65, 637,597.00 (100%) se devengaron 65, 118,719.18 (99.21%) al cierre del ejercicio y se distribuyeron en los siguientes capítulos del gasto:

En el Capítulo 1000 Servicios Personales se devengo el 38.66% (\$ 25, 175,376.42).

En el Capítulo 2000 Materiales y Suministros se devengo el 13.85% (\$ 9, 020,893.06).

En el Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se devengo el 0.58% (\$ 380,813.95).

En el Capítulo 6000 Inversión Pública se devengo el 9.01% (\$ 5, 864,221.47).

En el Capítulo 9000 Deuda Publica se devengo el 37.90% (\$ 24, 677,414.28).

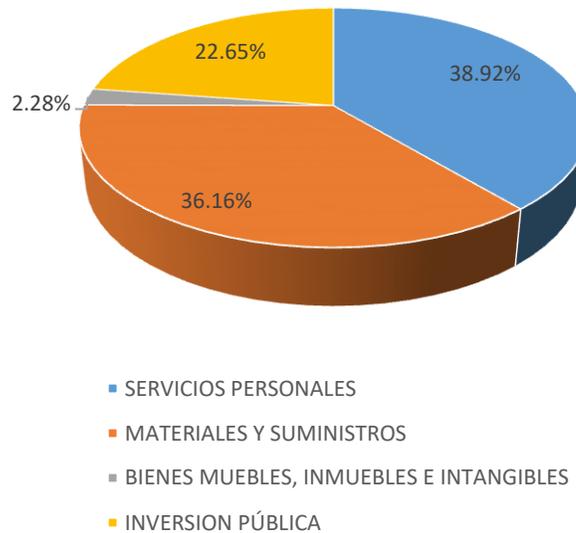
De igual manera al realizar el análisis se pudo observar que en 2019 fueron destinados recursos FORTAMUN DF al pago de la amortización de la deuda y pago del servicio de la misma (Intereses de Deuda Interna), rubro del gasto que no fue atendido en 2018 con recursos del FORTAMUN DF.

Al considerar pago de la Deuda Publica del Municipio en el ejercicio 2019, se disminuye con respecto a la distribución (%) de los recursos del 2018 en la distribución (%) 2019 de recursos en los rubros de Materiales y Suministros (Capitulo 2000) en 61.70%; en el rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capitulo 5000) en 74.56%; en el rubro de Inversión Pública (Capitulo 6000) en 60.22% y en el rubro de Servicios Personales (Capítulo 1000) en 0.67%; que aunque en el monto devengado en pesos 2019 es mayor por \$ 3, 075,376.42,

% DISTRIBUCIÓN de Recursos Devengados 2019 FORTAMUN-DF



% DISTRIBUCIÓN de Recursos Devengados FORTAMUN-DF 2018





MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL POR OBJETO DEL GASTO
(en pesos)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Fondo de Financiamiento: 25332 - 11011 RECURSOS FISCALES A 25332 - 26011 REC ESTATAL SUB. EXTRAORDINARIO
EJERCICIO 2019

Tabla 1.- Comparativa del ejercicio del FORTAMUN 2019

| Clasificador por objeto del gasto | | Aprobado | | | Modificado | | | Comprometido | | | Devengado | | |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2019 | | 2018 | 2019 | | 2018 | 2019 | | 2018 | 2019 | | 2018 |
| | | NOMINAL | REAL* | NOMINAL |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 22,452,598.00 | 21,513,407.42 | 19,700,000.00 | 25,184,374.11 | 24,130,913.53 | 22,300,000.00 | 25,175,376.42 | 24,122,292.22 | 22,300,000.00 | 25,175,376.42 | 24,122,292.22 | 22,100,000.00 |
| 1100 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P | 22,452,598.00 | 21,513,407.42 | 19,700,000.00 | 9,194,000.08 | 8,809,415.71 | 22,300,000.00 | 9,185,002.39 | 8,800,794.39 | 22,300,000.00 | 9,185,002.39 | 8,800,794.39 | 22,100,000.00 |
| 1130 | SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 22,452,598.00 | 21,513,407.42 | 19,700,000.00 | 9,194,000.08 | 8,809,415.71 | 22,300,000.00 | 9,185,002.39 | 8,800,794.39 | 22,300,000.00 | 9,185,002.39 | 8,800,794.39 | 22,100,000.00 |
| 1131 | Sueldos base al personal permanente | 22,452,598.00 | 21,513,407.42 | 19,700,000.00 | 9,194,000.08 | 8,809,415.71 | 22,300,000.00 | 9,185,002.39 | 8,800,794.39 | 22,300,000.00 | 9,185,002.39 | 8,800,794.39 | 22,100,000.00 |
| 1300 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 0.00 | 0.00 | | 1,949,119.85 | 1,867,588.31 | | 1,949,119.85 | 1,867,588.31 | | 1,949,119.85 | 1,867,588.31 | |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIF | 0.00 | 0.00 | | 1,949,119.85 | 1,867,588.31 | | 1,949,119.85 | 1,867,588.31 | | 1,949,119.85 | 1,867,588.31 | |
| 1321 | Prestaciones de fin de año en efectivo | 0.00 | 0.00 | | 1,707,047.19 | 1,635,641.53 | | 1,707,047.19 | 1,635,641.53 | | 1,707,047.19 | 1,635,641.53 | |
| 1322 | Prima vacacional | 0.00 | 0.00 | | 242,072.66 | 231,946.78 | | 242,072.66 | 231,946.78 | | 242,072.66 | 231,946.78 | |
| 1340 | COMPENSACIONES | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1342 | Compensación por servicios al personal d | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1400 | SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1411 | Aportaciones al ISSSTE | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1421 | Cuotas al FOVISSSTE | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 1431 | Sistema de ahorro para el retiro | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |



| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1500 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 0.00 | 0.00 | | 14,041,254.18 | 13,453,909.52 | | 14,041,254.18 | 13,453,909.52 | | 14,041,254.18 | 13,453,909.52 | |
| 1510 | CUOTAS PARA FONDO DE AHORRO Y F.TRABAJO | 0.00 | 0.00 | | 50,579.38 | 48,463.65 | | 50,579.38 | 48,463.65 | | 50,579.38 | 48,463.65 | |
| 1511 | Cuotas para el fondo de ahorro y fondo d | 0.00 | 0.00 | | 50,579.38 | 48,463.65 | | 50,579.38 | 48,463.65 | | 50,579.38 | 48,463.65 | |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 0.00 | 0.00 | | 13,990,674.80 | 13,405,445.87 | | 13,990,674.80 | 13,405,445.87 | | 13,990,674.80 | 13,405,445.87 | |
| 1541 | Canasta básica, ayuda para despensa y ri | 0.00 | 0.00 | | 10,139,451.10 | 9,715,318.58 | | 10,139,451.10 | 9,715,318.58 | | 10,139,451.10 | 9,715,318.58 | |
| 1542 | Ayuda para renta y apoyo de vivienda | 0.00 | 0.00 | | 3,505,500.00 | 3,358,865.18 | | 3,505,500.00 | 3,358,865.18 | | 3,505,500.00 | 3,358,865.18 | |
| 1544 | Onomástico, día del padre y madre | 0.00 | 0.00 | | 345,723.70 | 331,262.10 | | 345,723.70 | 331,262.10 | | 345,723.70 | 331,262.10 | |
| 1549 | Otras prestaciones de carácter general d | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 16,361,051.00 | 15,676,669.40 | 8,303,835.78 | 9,020,893.06 | 8,643,549.75 | 20,544,550.40 | 9,020,893.06 | 8,643,549.75 | 20,532,477.63 | 9,020,893.06 | 8,643,549.75 | 20,532,477.63 |
| 2100 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE | 0.00 | 0.00 | | 706,440.00 | 676,889.67 | | 706,440.00 | 676,889.67 | | 706,440.00 | 676,889.67 | |
| 2160 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 0.00 | 0.00 | | 706,440.00 | 676,889.67 | | 706,440.00 | 676,889.67 | | 706,440.00 | 676,889.67 | |
| 2161 | Material de limpieza | 0.00 | 0.00 | | 706,440.00 | 676,889.67 | | 706,440.00 | 676,889.67 | | 706,440.00 | 676,889.67 | |
| 2400 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y | 16,361,051.00 | 15,676,669.40 | 8,303,835.78 | 8,188,344.35 | 7,845,826.49 | 20,544,550.40 | 8,188,344.35 | 7,845,826.49 | 20,532,477.63 | 8,188,344.35 | 7,845,826.49 | 20,532,477.63 |
| 2410 | PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 0.00 | 0.00 | | 339,836.95 | 325,621.59 | | 339,836.95 | 325,621.59 | | 339,836.95 | 325,621.59 | |
| 2411 | Productos minerales no metálicos | 0.00 | 0.00 | | 339,836.95 | 325,621.59 | | 339,836.95 | 325,621.59 | | 339,836.95 | 325,621.59 | |
| 2420 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 0.00 | 0.00 | | 118,926.94 | 113,952.23 | | 118,926.94 | 113,952.23 | | 118,926.94 | 113,952.23 | |
| 2421 | Cemento y productos de concreto | 0.00 | 0.00 | | 118,926.94 | 113,952.23 | | 118,926.94 | 113,952.23 | | 118,926.94 | 113,952.23 | |
| 2430 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 0.00 | 0.00 | | 6,500.06 | 6,228.16 | | 6,500.06 | 6,228.16 | | 6,500.06 | 6,228.16 | |
| 2431 | Cal, yeso y productos de yeso | 0.00 | 0.00 | | 6,500.06 | 6,228.16 | | 6,500.06 | 6,228.16 | | 6,500.06 | 6,228.16 | |
| 2440 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 0.00 | 0.00 | | 53,340.97 | 51,109.72 | | 53,340.97 | 51,109.72 | | 53,340.97 | 51,109.72 | |
| 2441 | Madera y productos de madera | 0.00 | 0.00 | | 53,340.97 | 51,109.72 | | 53,340.97 | 51,109.72 | | 53,340.97 | 51,109.72 | |



| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2460 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | 0.00 | 0.00 | 1,897,342.40 | 2,595,799.19 | 2,487,217.09 | 5,749,842.40 | 2,595,799.19 | 2,487,217.09 | 5,737,769.63 | 2,595,799.19 | 2,487,217.09 | 5,737,769.63 |
| 2461 | Material eléctrico y electrónico | 0.00 | 0.00 | 1,897,342.40 | 2,595,799.19 | 2,487,217.09 | 5,749,842.40 | 2,595,799.19 | 2,487,217.09 | 5,737,769.63 | 2,595,799.19 | 2,487,217.09 | 5,737,769.63 |
| 2470 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 0.00 | 0.00 | | 164,295.32 | 157,422.86 | | 164,295.32 | 157,422.86 | | 164,295.32 | 157,422.86 | |
| 2471 | Artículos metálicos para la construcción | 0.00 | 0.00 | | 164,295.32 | 157,422.86 | | 164,295.32 | 157,422.86 | | 164,295.32 | 157,422.86 | |
| 2480 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 0.00 | 0.00 | 5,511,785.38 | 1,308,496.11 | 1,253,761.81 | 13,900,000.00 | 1,308,496.11 | 1,253,761.81 | 13,900,000.00 | 1,308,496.11 | 1,253,761.81 | 13,900,000.00 |
| 2481 | Materiales complementarios | 0.00 | 0.00 | 5,511,785.38 | 1,308,496.11 | 1,253,761.81 | 13,900,000.00 | 1,308,496.11 | 1,253,761.81 | 13,900,000.00 | 1,308,496.11 | 1,253,761.81 | 13,900,000.00 |
| 2490 | OTROS MATERIALES Y ARTÍC.DE CONSTRUC. Y | 16,361,051.00 | 15,676,669.40 | 894,708.00 | 3,601,148.81 | 3,450,513.01 | 894,708.00 | 3,601,148.81 | 3,450,513.01 | 894,708.00 | 3,601,148.81 | 3,450,513.01 | 894,708.00 |
| 2491 | Otros materiales y artículos de construc | 16,361,051.00 | 15,676,669.40 | 894,708.00 | 3,601,148.81 | 3,450,513.01 | 894,708.00 | 3,601,148.81 | 3,450,513.01 | 894,708.00 | 3,601,148.81 | 3,450,513.01 | 894,708.00 |
| 2500 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L | 0.00 | 0.00 | | 115,566.22 | 110,732.09 | | 115,566.22 | 110,732.09 | | 115,566.22 | 110,732.09 | |
| 2510 | PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS | 0.00 | 0.00 | | 685.04 | 656.38 | | 685.04 | 656.38 | | 685.04 | 656.38 | |
| 2511 | Productos químicos básicos | 0.00 | 0.00 | | 685.04 | 656.38 | | 685.04 | 656.38 | | 685.04 | 656.38 | |
| 2520 | FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQU | 0.00 | 0.00 | | 114,881.18 | 110,075.71 | | 114,881.18 | 110,075.71 | | 114,881.18 | 110,075.71 | |
| 2521 | Fertilizantes, pesticidas y otros agroqu | 0.00 | 0.00 | | 114,881.18 | 110,075.71 | | 114,881.18 | 110,075.71 | | 114,881.18 | 110,075.71 | |
| 2700 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓ | 0.00 | 0.00 | | 2,160.15 | 2,069.79 | | 2,160.15 | 2,069.79 | | 2,160.15 | 2,069.79 | |
| 2720 | PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSON | 0.00 | 0.00 | | 2,160.15 | 2,069.79 | | 2,160.15 | 2,069.79 | | 2,160.15 | 2,069.79 | |
| 2721 | Prendas de seguridad y protección person | 0.00 | 0.00 | | 2,160.15 | 2,069.79 | | 2,160.15 | 2,069.79 | | 2,160.15 | 2,069.79 | |
| 2900 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS M | 0.00 | 0.00 | | 8,382.34 | 8,031.71 | | 8,382.34 | 8,031.71 | | 8,382.34 | 8,031.71 | |
| 2910 | HERRAMIENTAS MENORES | 0.00 | 0.00 | | 8,382.34 | 8,031.71 | | 8,382.34 | 8,031.71 | | 8,382.34 | 8,031.71 | |
| 2911 | Herramientas menores | 0.00 | 0.00 | | 8,382.34 | 8,031.71 | | 8,382.34 | 8,031.71 | | 8,382.34 | 8,031.71 | |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 693,000.00 | 664,011.86 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |



| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3300 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3330 | SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3331 | Servicios de consultoría administrativa, | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3500 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MA | 693,000.00 | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3570 | INSTAL., REP. Y MANTTO.DE MAQUINARIA, OT | 693,000.00 | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3571 | Instalación, reparación y mantenimiento | 693,000.00 | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3900 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3990 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3991 | Otros servicios generales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4300 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4360 | SUBSIDIOS A LA VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4361 | Subsidios a la vivienda | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4400 | AYUDAS SOCIALES. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4410 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4413 | Otras ayudas diversas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4450 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4451 | Ayudas sociales a instituciones sin fine | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 3,040,051.00 | 2,912,885.88 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.63 |
| 5100 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5190 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 5193 | Equipos de seguridad para inmuebles | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 5200 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 5230 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 5231 | Cámaras fotográficas y de video | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 5600 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 3,040,051.00 | 2,912,885.88 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.63 |
| 5670 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 3,040,051.00 | 2,912,885.88 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.63 |
| 5671 | Herramientas y máquinas-herramienta | 3,040,051.00 | 2,912,885.88 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.64 | 380,813.95 | 364,884.53 | 1,291,896.63 |
| 6000 | INVERSION PÚBLICA | 16,615,154.00 | 15,920,143.29 | 27,774,206.84 | 6,374,101.60 | 6,107,473.38 | 12,859,637.37 | 5,594,515.58 | 5,360,497.39 | 12,859,637.37 | 5,864,221.47 | 5,618,921.50 | 12,859,637.37 |
| 6100 | OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLIC | 16,615,154.00 | 15,920,143.29 | 10,719,694.79 | 4,790,098.94 | 4,589,729.44 | 10,505,125.32 | 4,790,098.94 | 4,589,729.44 | 10,505,125.32 | 4,790,098.94 | 4,589,729.44 | 10,505,125.32 |
| 6110 | EDIFICACIÓN HABITACIONAL | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 6112 | OBRA PARA VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 6120 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | 0.00 | 0.00 | 1,838,408.93 | 0.00 | 0.00 | 1,623,839.46 | 0.00 | 0.00 | 1,623,839.46 | 0.00 | 0.00 | 1,623,839.46 |
| 6121 | Estudios y proyectos de edificaciones no | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 6122 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | 0.00 | 0.00 | 1,838,408.93 | 0.00 | 0.00 | 1,623,839.46 | 0.00 | 0.00 | 1,623,839.46 | 0.00 | 0.00 | 1,623,839.46 |
| 6140 | DIV.TERRENOS Y CONSTR.OBRAS DE URBANIZAC | 16,615,154.00 | 15,920,143.29 | 7,799,175.00 | 1,610,885.05 | 1,543,501.84 | 7,799,175.00 | 1,610,885.05 | 1,543,501.84 | 7,799,175.00 | 1,610,885.05 | 1,543,501.84 | 7,799,175.00 |
| 6142 | Obras de urbanización | 16,615,154.00 | 15,920,143.29 | 7,799,175.00 | 1,610,885.05 | 1,543,501.84 | 7,799,175.00 | 1,610,885.05 | 1,543,501.84 | 7,799,175.00 | 1,610,885.05 | 1,543,501.84 | 7,799,175.00 |
| 6150 | CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN | 0.00 | 0.00 | 1,082,110.86 | 3,179,213.89 | 3,046,227.60 | 1,082,110.86 | 3,179,213.89 | 3,046,227.60 | 1,082,110.86 | 3,179,213.89 | 3,046,227.60 | 1,082,110.86 |
| 6152 | Obras de vías de comunicación | 0.00 | 0.00 | 1,082,110.86 | 3,179,213.89 | 3,046,227.60 | 1,082,110.86 | 3,179,213.89 | 3,046,227.60 | 1,082,110.86 | 3,179,213.89 | 3,046,227.60 | 1,082,110.86 |
| 6200 | OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS | 0.00 | 0.00 | 17,054,512.05 | 1,584,002.66 | 1,517,743.94 | 2,354,512.05 | 1,074,122.53 | 1,029,192.06 | 2,354,512.05 | 1,074,122.53 | 1,029,192.06 | 2,354,512.05 |
| 6220 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | 0.00 | 0.00 | 17,054,512.05 | 1,584,002.66 | 1,517,743.94 | 2,354,512.05 | 1,074,122.53 | 1,029,192.06 | 2,354,512.05 | 1,074,122.53 | 1,029,192.06 | 2,354,512.05 |
| 6222 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | 0.00 | 0.00 | 14,700,000.00 | 1,584,002.66 | 1,517,743.94 | 0.00 | 1,074,122.53 | 1,029,192.06 | 0.00 | 1,074,122.53 | 1,029,192.06 | 0.00 |



| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | 0.00 | 0.00 | 2,354,512.05 | | 0.00 | 2,354,512.05 | | 0.00 | 2,354,512.05 | | 0.00 | 2,354,512.05 |
| 9000 | DEUDA PÚBLICA | 6,000,000.00 | 5,749,020.43 | | 24,677,414.28 | 23,645,159.80 | | 24,677,414.28 | 23,645,159.80 | | 24,677,414.28 | 23,645,159.80 | |
| 9100 | AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 6,000,000.00 | 5,749,020.43 | | 420,871.76 | 403,266.72 | | 420,871.76 | 403,266.72 | | 420,871.76 | 403,266.72 | |
| 9110 | AMORT.DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉDITO | 6,000,000.00 | 5,749,020.43 | | 420,871.76 | 403,266.72 | | 420,871.76 | 403,266.72 | | 420,871.76 | 403,266.72 | |
| 9111 | Amortización de la deuda interna con ins | 6,000,000.00 | 5,749,020.43 | | 420,871.76 | 403,266.72 | | 420,871.76 | 403,266.72 | | 420,871.76 | 403,266.72 | |
| 9200 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | 0.00 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | |
| 9210 | INTERESES DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉD | 0.00 | 0.00 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | |
| 9211 | Intereses de la deuda interna con instit | 0.00 | 0.00 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | | 24,256,542.52 | 23,241,893.07 | |
| | Total | 65,161,854.00 | 62,436,138.29 | 57,069,939.26 | 65,636,615.00 | 62,891,040.07 | 56,996,084.41 | 64,848,031.29 | 62,135,442.76 | 56,984,011.64 | 65,118,719.18 | 62,394,807.79 | 56,784,011.63 |



MUNICIPIO DE COZUMEL

(en pesos)

DIFERENCIA NOMINAL 2019 - 2018

Tabla 2.- Diferencias nominales en la aplicación de los recursos del FORTAMUN 2109 tomando como año base el FORTAMUN 2018

| Clasificador por objeto del gasto | | APROBADO | MODIFICADO | COMPROMETIDO | DEVENGADO | EJERCIDO | PAGADO |
|-----------------------------------|--|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 2,752,598.00 | 2,884,374.11 | 2,875,376.42 | 3,075,376.42 | 3,024,797.04 | -627,605.60 |
| 1100 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P | 2,752,598.00 | -13,105,999.92 | -13,114,997.61 | -12,914,997.61 | -12,914,997.61 | -13,236,704.12 |
| 1130 | SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 2,752,598.00 | -13,105,999.92 | -13,114,997.61 | -12,914,997.61 | -12,914,997.61 | -13,236,704.12 |
| 1131 | Sueldos base al personal permanente | 2,752,598.00 | -13,105,999.92 | -13,114,997.61 | -12,914,997.61 | -12,914,997.61 | -13,236,704.12 |
| 1300 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 0.00 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 | 1,033,958.58 |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIF | 0.00 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 | 1,949,119.85 |
| 1321 | Prestaciones de fin de año en efectivo | 0.00 | 1,707,047.19 | 1,707,047.19 | 1,707,047.19 | 1,707,047.19 | 1,707,047.19 |
| 1322 | Prima vacacional | 0.00 | 242,072.66 | 242,072.66 | 242,072.66 | 242,072.66 | 242,072.66 |
| 1340 | COMPENSACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1342 | Compensación por servicios al personal d | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1400 | SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1411 | Aportaciones al ISSSTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1421 | Cuotas al FOVISSSTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1431 | Sistema de ahorro para el retiro | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1500 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 0.00 | 14,041,254.18 | 14,041,254.18 | 14,041,254.18 | 13,990,674.80 | 12,250,010.51 |



| | | | | | | | |
|------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1510 | CUOTAS PARA FONDO DE AHORRO Y F. TRABAJO | 0.00 | 50,579.38 | 50,579.38 | 50,579.38 | 0.00 | 0.00 |
| 1511 | Cuotas para el fondo de ahorro y fondo d | 0.00 | 50,579.38 | 50,579.38 | 50,579.38 | 0.00 | 0.00 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 0.00 | 13,990,674.80 | 13,990,674.80 | 13,990,674.80 | 13,990,674.80 | 12,316,745.22 |
| 1541 | Canasta básica, ayuda para despensa y ri | 0.00 | 10,139,451.10 | 10,139,451.10 | 10,139,451.10 | 10,139,451.10 | 9,601,451.10 |
| 1542 | Ayuda para renta y apoyo de vivienda | 0.00 | 3,505,500.00 | 3,505,500.00 | 3,505,500.00 | 3,505,500.00 | 3,505,500.00 |
| 1544 | Onomástico, día del padre y madre | 0.00 | 345,723.70 | 345,723.70 | 345,723.70 | 345,723.70 | 345,723.70 |
| 1549 | Otras prestaciones de carácter general d | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 8,057,215.22 | -11,523,657.34 | -11,511,584.57 | -11,511,584.57 | -4,458,270.31 | -8,544,980.45 |
| 2100 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE | 0.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 353,219.99 |
| 2160 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 0.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 353,219.99 |
| 2161 | Material de limpieza | 0.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 706,440.00 | 353,219.99 |
| 2400 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y | 8,057,215.22 | -12,356,206.05 | -12,344,133.28 | -12,344,133.28 | -5,290,819.02 | -8,961,254.81 |
| 2410 | PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 0.00 | 339,836.95 | 339,836.95 | 339,836.95 | 339,836.95 | 169,918.45 |
| 2411 | Productos minerales no metálicos | 0.00 | 339,836.95 | 339,836.95 | 339,836.95 | 339,836.95 | 169,918.45 |
| 2420 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 0.00 | 118,926.94 | 118,926.94 | 118,926.94 | 118,926.94 | 59,463.45 |
| 2421 | Cemento y productos de concreto | 0.00 | 118,926.94 | 118,926.94 | 118,926.94 | 118,926.94 | 59,463.45 |
| 2430 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 0.00 | 6,500.06 | 6,500.06 | 6,500.06 | 6,500.06 | 3,250.03 |
| 2431 | Cal, yeso y productos de yeso | 0.00 | 6,500.06 | 6,500.06 | 6,500.06 | 6,500.06 | 3,250.03 |
| 2440 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 0.00 | 53,340.97 | 53,340.97 | 53,340.97 | 53,340.97 | 26,670.49 |
| 2441 | Madera y productos de madera | 0.00 | 53,340.97 | 53,340.97 | 53,340.97 | 53,340.97 | 26,670.49 |
| 2460 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | -1,897,342.40 | -3,154,043.21 | -3,141,970.44 | -3,141,970.44 | -1,221,756.83 | -2,519,656.42 |
| 2461 | Material eléctrico y electrónico | -1,897,342.40 | -3,154,043.21 | -3,141,970.44 | -3,141,970.44 | -1,221,756.83 | -2,519,656.42 |
| 2470 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 0.00 | 164,295.32 | 164,295.32 | 164,295.32 | 164,295.32 | 82,147.67 |



| | | | | | | | |
|------|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3900 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3990 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3991 | Otros servicios generales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4300 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4360 | SUBSIDIOS A LA VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4361 | Subsidios a la vivienda | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4400 | AYUDAS SOCIALES. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4410 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4413 | Otras ayudas diversas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4450 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4451 | Ayudas sociales a instituciones sin fine | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 1,748,154.36 | -911,082.69 | -911,082.69 | -911,082.68 | -911,082.68 | -1,101,489.65 |
| 5100 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5190 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5193 | Equipos de seguridad para inmuebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5200 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5230 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5231 | Cámaras fotográficas y de video | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5600 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 1,748,154.36 | -911,082.69 | -911,082.69 | -911,082.68 | -911,082.68 | -1,101,489.65 |
| 5670 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA | 1,748,154.36 | -911,082.69 | -911,082.69 | -911,082.68 | -911,082.68 | -1,101,489.65 |
| 5671 | Herramientas y máquinas-herramienta | 1,748,154.36 | -911,082.69 | -911,082.69 | -911,082.68 | -911,082.68 | -1,101,489.65 |
| 6000 | INVERSION PÚBLICA | -11,159,052.84 | -6,485,535.77 | -7,265,121.79 | -6,995,415.90 | -5,431,650.13 | -6,628,613.19 |
| 6100 | OBRA PÚBLICA EN BIENES DE | 5,895,459.21 | -5,715,026.38 | -5,715,026.38 | -5,715,026.38 | -3,881,554.72 | -4,950,065.98 |



| | DOMINIO PÚBLIC | | | | | | |
|------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 6110 | EDIFICACIÓN HABITACIONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6112 | OBRA PARA VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6120 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | -1,838,408.93 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,532,559.52 | -1,532,559.52 |
| 6121 | Estudios y proyectos de edificaciones no | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6122 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | -1,838,408.93 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,532,559.52 | -1,532,559.52 |
| 6140 | DIV.TERRENOS Y CONSTR.OBRAS DE URBANIZAC | 8,815,979.00 | -6,188,289.95 | -6,188,289.95 | -6,188,289.95 | -5,006,116.47 | -4,446,780.16 |
| 6142 | Obras de urbanización | 8,815,979.00 | -6,188,289.95 | -6,188,289.95 | -6,188,289.95 | -5,006,116.47 | -5,006,116.47 |
| 6150 | CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN | -1,082,110.86 | 2,097,103.03 | 2,097,103.03 | 2,097,103.03 | 2,657,121.27 | 1,029,273.70 |
| 6152 | Obras de vías de comunicación | -1,082,110.86 | 2,097,103.03 | 2,097,103.03 | 2,097,103.03 | 2,657,121.27 | 1,029,273.70 |
| 6200 | OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS | -17,054,512.05 | -770,509.39 | -1,280,389.52 | -1,280,389.52 | -1,550,095.41 | -1,678,547.21 |
| 6220 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | -17,054,512.05 | -770,509.39 | -1,280,389.52 | -1,280,389.52 | -1,550,095.41 | -1,678,547.21 |
| 6222 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | -14,700,000.00 | 1,584,002.66 | 1,074,122.53 | 1,074,122.53 | 804,416.64 | 675,964.84 |
| | Otras construcciones de ingenieria civil u obra pesada | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 |
| 9000 | DEUDA PÚBLICA | 6,000,000.00 | 24,677,414.28 | 24,677,414.28 | 24,677,414.28 | 24,677,414.28 | 24,677,414.28 |
| 9100 | AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 6,000,000.00 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 |
| 9110 | AMORT.DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉDITO | 6,000,000.00 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 |
| 9111 | Amortización de la deuda interna con ins | 6,000,000.00 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 | 420,871.76 |
| 9200 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 |
| 9210 | INTERESES DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉD | 0.00 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 |
| 9211 | Intereses de la deuda interna con instit | 0.00 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 | 24,256,542.52 |
| | Total | 8,091,914.74 | 8,640,530.59 | 7,864,019.65 | 8,334,707.55 | 16,900,226.20 | 7,773,743.39 |



| | | | | | | | |
|------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 0.00 | 13,405,445.87 | 13,405,445.87 | 13,405,445.87 | 13,405,445.87 | 11,801,536.64 |
| 1541 | Canasta básica, ayuda para despensa y ri | 0.00 | 9,715,318.58 | 9,715,318.58 | 9,715,318.58 | 9,715,318.58 | 9,199,823.08 |
| 1542 | Ayuda para renta y apoyo de vivienda | 0.00 | 3,358,865.18 | 3,358,865.18 | 3,358,865.18 | 3,358,865.18 | 3,358,865.18 |
| 1544 | Onomástico, día del padre y madre | 0.00 | 331,262.10 | 331,262.10 | 331,262.10 | 331,262.10 | 331,262.10 |
| 1549 | Otras prestaciones de carácter general d | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 7,372,833.62 | -11,901,000.65 | -11,888,927.88 | -11,888,927.88 | -4,835,613.62 | -8,751,376.97 |
| 2100 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE | 0.00 | 676,889.67 | 676,889.67 | 676,889.67 | 676,889.67 | 338,444.82 |
| 2160 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 0.00 | 676,889.67 | 676,889.67 | 676,889.67 | 676,889.67 | 338,444.82 |
| 2161 | Material de limpieza | 0.00 | 676,889.67 | 676,889.67 | 676,889.67 | 676,889.67 | 338,444.82 |
| 2400 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y | 7,372,833.62 | -12,698,723.91 | -12,686,651.14 | -12,686,651.14 | -5,633,336.88 | -9,150,238.60 |
| 2410 | PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 0.00 | 325,621.59 | 325,621.59 | 325,621.59 | 325,621.59 | 162,810.77 |
| 2411 | Productos minerales no metálicos | 0.00 | 325,621.59 | 325,621.59 | 325,621.59 | 325,621.59 | 162,810.77 |
| 2420 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 0.00 | 113,952.23 | 113,952.23 | 113,952.23 | 113,952.23 | 56,976.10 |
| 2421 | Cemento y productos de concreto | 0.00 | 113,952.23 | 113,952.23 | 113,952.23 | 113,952.23 | 56,976.10 |
| 2430 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 0.00 | 6,228.16 | 6,228.16 | 6,228.16 | 6,228.16 | 3,114.08 |
| 2431 | Cal, yeso y productos de yeso | 0.00 | 6,228.16 | 6,228.16 | 6,228.16 | 6,228.16 | 3,114.08 |
| 2440 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 0.00 | 51,109.72 | 51,109.72 | 51,109.72 | 51,109.72 | 25,554.87 |
| 2441 | Madera y productos de madera | 0.00 | 51,109.72 | 51,109.72 | 51,109.72 | 51,109.72 | 25,554.87 |
| 2460 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | -1,897,342.40 | -3,262,625.31 | -3,250,552.54 | -3,250,552.54 | -1,330,338.93 | -2,573,947.47 |
| 2461 | Material eléctrico y electrónico | -1,897,342.40 | -3,262,625.31 | -3,250,552.54 | -3,250,552.54 | -1,330,338.93 | -2,573,947.47 |
| 2470 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 0.00 | 157,422.86 | 157,422.86 | 157,422.86 | 157,422.86 | 78,711.44 |
| 2471 | Artículos metálicos para la construcción | 0.00 | 157,422.86 | 157,422.86 | 157,422.86 | 157,422.86 | 78,711.44 |
| 2480 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | -5,511,785.38 | -12,646,238.19 | -12,646,238.19 | -12,646,238.19 | -7,513,137.54 | -8,140,018.44 |
| 2481 | Materiales complementarios | -5,511,785.38 | -12,646,238.19 | -12,646,238.19 | -12,646,238.19 | -7,513,137.54 | -8,140,018.44 |
| 2490 | OTROS MATERIALES Y ARTÍC.DE CONSTRUC. Y | 14,781,961.40 | 2,555,805.01 | 2,555,805.01 | 2,555,805.01 | 2,555,805.01 | 1,236,560.05 |
| 2491 | Otros materiales y artículos de construc | 14,781,961.40 | 2,555,805.01 | 2,555,805.01 | 2,555,805.01 | 2,555,805.01 | 1,236,560.05 |
| 2500 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L | 0.00 | 110,732.09 | 110,732.09 | 110,732.09 | 110,732.09 | 55,366.05 |



| | | | | | | | |
|------|---|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 2510 | PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS | 0.00 | 656.38 | 656.38 | 656.38 | 656.38 | 328.19 |
| 2511 | Productos químicos básicos | 0.00 | 656.38 | 656.38 | 656.38 | 656.38 | 328.19 |
| 2520 | FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQU | 0.00 | 110,075.71 | 110,075.71 | 110,075.71 | 110,075.71 | 55,037.85 |
| 2521 | Fertilizantes, pesticidas y otros agroqu | 0.00 | 110,075.71 | 110,075.71 | 110,075.71 | 110,075.71 | 55,037.85 |
| 2700 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN | 0.00 | 2,069.79 | 2,069.79 | 2,069.79 | 2,069.79 | 1,034.90 |
| 2720 | PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSON | 0.00 | 2,069.79 | 2,069.79 | 2,069.79 | 2,069.79 | 1,034.90 |
| 2721 | Prendas de seguridad y protección person | 0.00 | 2,069.79 | 2,069.79 | 2,069.79 | 2,069.79 | 1,034.90 |
| 2900 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS M | 0.00 | 8,031.71 | 8,031.71 | 8,031.71 | 8,031.71 | 4,015.86 |
| 2910 | HERRAMIENTAS MENORES | 0.00 | 8,031.71 | 8,031.71 | 8,031.71 | 8,031.71 | 4,015.86 |
| 2911 | Herramientas menores | 0.00 | 8,031.71 | 8,031.71 | 8,031.71 | 8,031.71 | 4,015.86 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3300 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3330 | SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3331 | Servicios de consultoría administrativa, | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3500 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MA | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3570 | INSTAL., REP. Y MANTTO.DE MAQUINARIA, OT | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3571 | Instalación, reparación y mantenimiento | 664,011.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3900 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3990 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3991 | Otros servicios generales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4300 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4360 | SUBSIDIOS A LA VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4361 | Subsidios a la vivienda | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4400 | AYUDAS SOCIALES. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4410 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4413 | Otras ayudas diversas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



| | | | | | | | |
|------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4450 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4451 | Ayudas sociales a instituciones sin fine | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 1,620,989.24 | -927,012.11 | -927,012.11 | -927,012.10 | -927,012.10 | -1,109,454.36 |
| 5100 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5190 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5193 | Equipos de seguridad para inmuebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5200 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5230 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5231 | Cámaras fotográficas y de video | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5600 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 1,620,989.24 | -927,012.11 | -927,012.11 | -927,012.10 | -927,012.10 | -1,109,454.36 |
| 5670 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 1,620,989.24 | -927,012.11 | -927,012.11 | -927,012.10 | -927,012.10 | -1,109,454.36 |
| 5671 | Herramientas y máquinas-herramienta | 1,620,989.24 | -927,012.11 | -927,012.11 | -927,012.10 | -927,012.10 | -1,109,454.36 |
| 6000 | INVERSION PÚBLICA | -11,854,063.55 | -6,752,163.99 | -7,499,139.98 | -7,240,715.87 | -5,662,486.28 | -6,809,380.46 |
| 6100 | OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLIC | 5,200,448.50 | -5,915,395.88 | -5,915,395.88 | -5,915,395.88 | -4,078,742.18 | -5,102,557.69 |
| 6110 | EDIFICACIÓN HABITACIONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6112 | OBRA PARA VIVIENDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6120 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | -1,838,408.93 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,532,559.52 | -1,532,559.52 |
| 6121 | Estudios y proyectos de edificaciones no | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6122 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | -1,838,408.93 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,623,839.46 | -1,532,559.52 | -1,532,559.52 |
| 6140 | DIV.TERRENOS Y CONSTR.OBRAS DE URBANIZAC | 8,120,968.29 | -6,255,673.16 | -6,255,673.16 | -6,255,673.16 | -5,070,317.64 | -4,534,378.33 |
| 6142 | Obras de urbanización | 8,120,968.29 | -6,255,673.16 | -6,255,673.16 | -6,255,673.16 | -5,070,317.64 | -5,070,317.64 |
| 6150 | CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN | -1,082,110.86 | 1,964,116.74 | 1,964,116.74 | 1,964,116.74 | 2,524,134.98 | 964,380.16 |
| 6152 | Obras de vías de comunicación | -1,082,110.86 | 1,964,116.74 | 1,964,116.74 | 1,964,116.74 | 2,524,134.98 | 964,380.16 |
| 6200 | OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS | -17,054,512.05 | -836,768.11 | -1,325,319.99 | -1,325,319.99 | -1,583,744.10 | -1,706,822.77 |
| 6220 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | -17,054,512.05 | -836,768.11 | -1,325,319.99 | -1,325,319.99 | -1,583,744.10 | -1,706,822.77 |
| 6222 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | -14,700,000.00 | 1,517,743.94 | 1,029,192.06 | 1,029,192.06 | 770,767.95 | 647,689.28 |
| | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 | -2,354,512.05 |



| | | | | | | | |
|------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 9000 | DEUDA PÚBLICA | 5,749,020.43 | 23,645,159.80 | 23,645,159.80 | 23,645,159.80 | 23,645,159.80 | 23,645,159.80 |
| 9100 | AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 5,749,020.43 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 |
| 9110 | AMORT.DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉDITO | 5,749,020.43 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 |
| 9111 | Amortización de la deuda interna con ins | 5,749,020.43 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 | 403,266.72 |
| 9200 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 |
| 9210 | INTERESES DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉD | 0.00 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 |
| 9211 | Intereses de la deuda interna con instit | 0.00 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 | 23,241,893.07 |
| | Total | 5,366,199.03 | 5,894,955.66 | 5,151,431.12 | 5,610,796.16 | 14,192,935.44 | 5,448,212.75 |



MUNICIPIO DE COZUMEL

% VARIACIÓN

Tabla 4.- Porcentajes de variación de aplicación de recursos FORTAMUN 2019 con respecto al 2018.

| Clasificador por objeto del gasto | | APROBADO | | MODIFICADO | | COMPROMETIDO | | DEVENGADO | |
|-----------------------------------|--|----------|-----------|------------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | | VAR NOM | VAR REAL* | VAR NOM | VAR REAL* | VAR NOM | VAR REAL* | VAR NOM | VAR REAL* |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 13.97% | 9.21% | 12.93% | 8.21% | 12.89% | 8.17% | 13.92% | 9.15% |
| 1100 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P | 13.97% | 9.21% | -58.77% | -60.50% | -58.81% | -60.53% | -58.44% | -60.18% |
| 1130 | SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 13.97% | 9.21% | -58.77% | -60.50% | -58.81% | -60.53% | -58.44% | -60.18% |
| 1131 | Sueldos base al personal permanente | 13.97% | 9.21% | -58.77% | -60.50% | -58.81% | -60.53% | -58.44% | -60.18% |
| 1300 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIF | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1321 | Prestaciones de fin de año en efectivo | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1322 | Prima vacacional | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1340 | COMPENSACIONES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1342 | Compensación por servicios al personal d | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1400 | SEGURIDAD SOCIAL | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1411 | Aportaciones al ISSSTE | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1421 | Cuotas al FOVISSSTE | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1431 | Sistema de ahorro para el retiro | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1500 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1510 | CUOTAS PARA FONDO DE AHORRO Y F.TRABAJO | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1511 | Cuotas para el fondo de ahorro y fondo d | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1541 | Canasta básica, ayuda para despensa y ri | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |



| | | | | | | | | | |
|------|--|----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1542 | Ayuda para renta y apoyo de vivienda | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1544 | Onomástico, día del padre y madre | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 1549 | Otras prestaciones de carácter general d | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 97.03% | 88.79% | -56.09% | -57.93% | -56.07% | -57.90% | -56.07% | -57.90% |
| 2100 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2160 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2161 | Material de limpieza | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2400 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y | 97.03% | 88.79% | -60.14% | -61.81% | -60.12% | -61.79% | -60.12% | -61.79% |
| 2410 | PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2411 | Productos minerales no metálicos | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2420 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2421 | Cemento y productos de concreto | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2430 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2431 | Cal, yeso y productos de yeso | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2440 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2441 | Madera y productos de madera | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2460 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | -100.00% | -100.00% | -54.85% | -56.74% | -54.76% | -56.65% | -54.76% | -56.65% |
| 2461 | Material eléctrico y electrónico | -100.00% | -100.00% | -54.85% | -56.74% | -54.76% | -56.65% | -54.76% | -56.65% |
| 2470 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2471 | Artículos metálicos para la construcción | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2480 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | -100.00% | -100.00% | -90.59% | -90.98% | -90.59% | -90.98% | -90.59% | -90.98% |
| 2481 | Materiales complementarios | -100.00% | -100.00% | -90.59% | -90.98% | -90.59% | -90.98% | -90.59% | -90.98% |
| 2490 | OTROS MATERIALES Y ARTÍC.DE CONSTRUC. Y | 1728.65% | 1652.15% | 302.49% | 285.66% | 302.49% | 285.66% | 302.49% | 285.66% |
| 2491 | Otros materiales y artículos de construc | 1728.65% | 1652.15% | 302.49% | 285.66% | 302.49% | 285.66% | 302.49% | 285.66% |
| 2500 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2510 | PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2511 | Productos químicos básicos | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |



| | | | | | | | | | |
|------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2520 | FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQU | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2521 | Fertilizantes, pesticidas y otros agroqu | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2700 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓ | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2720 | PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSON | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2721 | Prendas de seguridad y protección person | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2900 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS M | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2910 | HERRAMIENTAS MENORES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 2911 | Herramientas menores | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3300 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉ | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3330 | SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3331 | Servicios de consultoría administrativa, | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3500 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3570 | INSTAL., REP. Y MANTTO.DE MAQUINARIA, OT | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3571 | Instalación, reparación y mantenimiento | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3900 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3990 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 3991 | Otros servicios generales | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4300 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4360 | SUBSIDIOS A LA VIVIENDA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4361 | Subsidios a la vivienda | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4400 | AYUDAS SOCIALES. | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4410 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4413 | Otras ayudas diversas | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4450 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINE | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 4451 | Ayudas sociales a instituciones sin fine | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |



| | | | | | | | | | |
|------|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 135.32% | 125.47% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% |
| 5100 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 5190 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTR | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 5193 | Equipos de seguridad para inmuebles | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 5200 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 5230 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 5231 | Cámaras fotográficas y de video | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 5600 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 135.32% | 125.47% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% |
| 5670 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 135.32% | 125.47% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% |
| 5671 | Herramientas y máquinas-herramienta | 135.32% | 125.47% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% | -70.52% | -71.76% |
| 6000 | INVERSION PÚBLICA | -40.18% | -42.68% | -50.43% | -52.51% | -56.50% | -58.32% | -54.40% | -56.31% |
| 6100 | OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLIC | 55.00% | 48.51% | -54.40% | -56.31% | -54.40% | -56.31% | -54.40% | -56.31% |
| 6110 | EDIFICACIÓN HABITACIONAL | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 6112 | OBRA PARA VIVIENDA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 6120 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% |
| 6121 | Estudios y proyectos de edificaciones no | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 6122 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% |
| 6140 | DIV.TERRENOS Y CONSTR.OBRAS DE URBANIZAC | 113.04% | 104.13% | -79.35% | -80.21% | -79.35% | -80.21% | -79.35% | -80.21% |
| 6142 | Obras de urbanización | 113.04% | 104.13% | -79.35% | -80.21% | -79.35% | -80.21% | -79.35% | -80.21% |
| 6150 | CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN | -100.00% | -100.00% | 193.80% | 181.51% | 193.80% | 181.51% | 193.80% | 181.51% |
| 6152 | Obras de vías de comunicación | -100.00% | -100.00% | 193.80% | 181.51% | 193.80% | 181.51% | 193.80% | 181.51% |
| 6200 | OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS | -100.00% | -100.00% | -32.72% | -35.54% | -54.38% | -56.29% | -54.38% | -56.29% |
| 6220 | EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | -100.00% | -100.00% | -32.72% | -35.54% | -54.38% | -56.29% | -54.38% | -56.29% |
| 6222 | Obra de edificaciones de uso no habitaci | -100.00% | -100.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% |
| 9000 | DEUDA PÚBLICA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 9100 | AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |



| | | | | | | | | | |
|------|--|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 9110 | AMORT.DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉDITO | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 9111 | Amortización de la deuda interna con ins | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 9200 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 9210 | INTERESES DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉD | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 9211 | Intereses de la deuda interna con instit | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| | Total | 14.18% | 9.40% | 15.16% | 10.34% | 13.80% | 9.04% | 14.68% | 9.88% |



MUNICIPIO DE COZUMEL

(% en porcentaje)

Tabla 5.- Distribución de los recursos presupuestados y devengados en FORTAMUN 2019 y 2018

| Clasificador por objeto del gasto | | Modificado | | | | Devengado | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 2019 | | 2018 | | 2019 | | 2018 | |
| | | NOMINAL | % DISTRIBUCIÓN |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 25,184,374.11 | 38.37% | 22,300,000.00 | 39.13% | 25,175,376.42 | 38.66% | 22,100,000.00 | 38.92% |
| 1100 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P | 9,194,000.08 | | 22,300,000.00 | | 9,185,002.39 | | 22,100,000.00 | |
| 1130 | SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 9,194,000.08 | | 22,300,000.00 | | 9,185,002.39 | | 22,100,000.00 | |
| 1131 | Sueldos base al personal permanente | 9,194,000.08 | | 22,300,000.00 | | 9,185,002.39 | | 22,100,000.00 | |
| 1300 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 1,949,119.85 | | | | 1,949,119.85 | | | |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIF | 1,949,119.85 | | | | 1,949,119.85 | | | |
| 1321 | Prestaciones de fin de año en efectivo | 1,707,047.19 | | | | 1,707,047.19 | | | |
| 1322 | Prima vacacional | 242,072.66 | | | | 242,072.66 | | | |
| 1340 | COMPENSACIONES | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1342 | Compensación por servicios al personal d | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1400 | SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1411 | Aportaciones al ISSSTE | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1421 | Cuotas al FOVISSSTE | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 0.00 | | | | 0.00 | | | |



| | | | | | | | | | |
|------|--|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1431 | Sistema de ahorro para el retiro | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 1500 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 14,041,254.18 | | | | 14,041,254.18 | | | |
| 1510 | CUOTAS PARA FONDO DE AHORRO Y F.TRABAJO | 50,579.38 | | | | 50,579.38 | | | |
| 1511 | Cuotas para el fondo de ahorro y fondo d | 50,579.38 | | | | 50,579.38 | | | |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 13,990,674.80 | | | | 13,990,674.80 | | | |
| 1541 | Canasta básica, ayuda para despensa y ri | 10,139,451.10 | | | | 10,139,451.10 | | | |
| 1542 | Ayuda para renta y apoyo de vivienda | 3,505,500.00 | | | | 3,505,500.00 | | | |
| 1544 | Onomástico, día del padre y madre | 345,723.70 | | | | 345,723.70 | | | |
| 1549 | Otras prestaciones de carácter general d | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 9,020,893.06 | 13.74% | 20,544,550.40 | 36.05% | 9,020,893.06 | 13.85% | 20,532,477.63 | 36.16% |
| 2100 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE | 706,440.00 | | | | 706,440.00 | | | |
| 2160 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 706,440.00 | | | | 706,440.00 | | | |
| 2161 | Material de limpieza | 706,440.00 | | | | 706,440.00 | | | |
| 2400 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y | 8,188,344.35 | | 20,544,550.40 | | 8,188,344.35 | | 20,532,477.63 | |
| 2410 | PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 339,836.95 | | | | 339,836.95 | | | |
| 2411 | Productos minerales no metálicos | 339,836.95 | | | | 339,836.95 | | | |
| 2420 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 118,926.94 | | | | 118,926.94 | | | |
| 2421 | Cemento y productos de concreto | 118,926.94 | | | | 118,926.94 | | | |
| 2430 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 6,500.06 | | | | 6,500.06 | | | |
| 2431 | Cal, yeso y productos de yeso | 6,500.06 | | | | 6,500.06 | | | |
| 2440 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 53,340.97 | | | | 53,340.97 | | | |



| | | | | | | | | |
|------|--|--------------|-------|---------------|--------------|-------|---------------|-------|
| 2441 | Madera y productos de madera | 53,340.97 | | | 53,340.97 | | | |
| 2460 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | 2,595,799.19 | | 5,749,842.40 | 2,595,799.19 | | 5,737,769.63 | |
| 2461 | Material eléctrico y electrónico | 2,595,799.19 | | 5,749,842.40 | 2,595,799.19 | | 5,737,769.63 | |
| 2470 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 164,295.32 | | | 164,295.32 | | | |
| 2471 | Artículos metálicos para la construcción | 164,295.32 | | | 164,295.32 | | | |
| 2480 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 1,308,496.11 | | 13,900,000.00 | 1,308,496.11 | | 13,900,000.00 | |
| 2481 | Materiales complementarios | 1,308,496.11 | | 13,900,000.00 | 1,308,496.11 | | 13,900,000.00 | |
| 2490 | OTROS MATERIALES Y ARTÍC.DE CONSTRUC. Y | 3,601,148.81 | | 894,708.00 | 3,601,148.81 | | 894,708.00 | |
| 2491 | Otros materiales y artículos de construc | 3,601,148.81 | | 894,708.00 | 3,601,148.81 | | 894,708.00 | |
| 2500 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L | 115,566.22 | | | 115,566.22 | | | |
| 2510 | PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS | 685.04 | | | 685.04 | | | |
| 2511 | Productos químicos básicos | 685.04 | | | 685.04 | | | |
| 2520 | FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQU | 114,881.18 | | | 114,881.18 | | | |
| 2521 | Fertilizantes, pesticidas y otros agroqu | 114,881.18 | | | 114,881.18 | | | |
| 2700 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓ | 2,160.15 | | | 2,160.15 | | | |
| 2720 | PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSON | 2,160.15 | | | 2,160.15 | | | |
| 2721 | Prendas de seguridad y protección person | 2,160.15 | | | 2,160.15 | | | |
| 2900 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS M | 8,382.34 | | | 8,382.34 | | | |
| 2910 | HERRAMIENTAS MENORES | 8,382.34 | | | 8,382.34 | | | |
| 2911 | Herramientas menores | 8,382.34 | | | 8,382.34 | | | |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00% | | 0.00 | 0.00% | | 0.00% |
| 3300 | SERVICIOS PROFESIONALES, | 0.00 | | | 0.00 | | | |



| | | | | | | | | | |
|------|--|------------|-------|--------------|-------|------------|-------|--------------|-------|
| | CIENTÍFICOS, TÉ | | | | | | | | |
| 3330 | SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3331 | Servicios de consultoría administrativa, | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3500 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MA | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3570 | INSTAL., REP. Y MANTTO.DE MAQUINARIA, OT | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3571 | Instalación, reparación y mantenimiento | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3900 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3990 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 3991 | Otros servicios generales | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS | 0.00 | 0.00% | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | | 0.00% |
| 4300 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4360 | SUBSIDIOS A LA VIVIENDA | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4361 | Subsidios a la vivienda | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4400 | AYUDAS SOCIALES. | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4410 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4413 | Otras ayudas diversas | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4450 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINE | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 4451 | Ayudas sociales a instituciones sin fine | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 380,813.95 | 0.58% | 1,291,896.64 | 2.27% | 380,813.95 | 0.58% | 1,291,896.63 | 2.28% |
| 5100 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | | | | 0.00 | | | |
| 5190 | OTROS MOBILIARIOS Y | 0.00 | | | | 0.00 | | | |



| | | | | | | | | | |
|------|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | | | 2,354,512.05 | | | | 2,354,512.05 | |
| 9000 | DEUDA PUBLICA | 24,677,414.28 | 37.60% | | 0.00% | 24,677,414.28 | 37.90% | | 0.00% |
| 9100 | AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 420,871.76 | | | | 420,871.76 | | | |
| 9110 | AMORT.DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉDITO | 420,871.76 | | | | 420,871.76 | | | |
| 9111 | Amortización de la deuda interna con ins | 420,871.76 | | | | 420,871.76 | | | |
| 9200 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 24,256,542.52 | | | | 24,256,542.52 | | | |
| 9210 | INTERESES DEUDA INTERNA CON INST.DE CRÉD | 24,256,542.52 | | | | 24,256,542.52 | | | |
| 9211 | Intereses de la deuda interna con instit | 24,256,542.52 | | | | 24,256,542.52 | | | |
| | Total | 65,636,615.00 | 100% | 56,996,084.41 | 100% | 65,118,719.18 | 100% | 56,784,011.63 | 100% |



Tabla 5.- Distribución de los recursos presupuestados y devengados en FORTAMUN 2019 y 2018

| Clasificador por objeto del gasto | | Modificado | | | | Devengado | | | |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | 2019 | | 2018 | | 2019 | | 2018 | |
| | | NOMINAL | % DISTRIBUCIÓN |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 25,184,374.11 | 38.37% | 22,300,000.00 | 39.13% | 25,175,376.42 | 38.66% | 22,100,000.00 | 38.92% |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 9,020,893.06 | 13.74% | 20,544,550.40 | 36.05% | 9,020,893.06 | 13.85% | 20,532,477.63 | 36.16% |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00% | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | | 0.00% |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS | 0.00 | 0.00% | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | | 0.00% |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 380,813.95 | 0.58% | 1,291,896.64 | 2.27% | 380,813.95 | 0.58% | 1,291,896.63 | 2.28% |
| 6000 | INVERSION PÚBLICA | 6,374,101.60 | 9.71% | 12,859,637.37 | 22.56% | 5,864,221.47 | 9.01% | 12,859,637.37 | 22.65% |
| 9000 | DEUDA PÚBLICA | 24,677,414.28 | 37.60% | | 0.00% | 24,677,414.28 | 37.90% | | 0.00% |
| | Total | 65,637,597.00 | 100% | 56,996,084.41 | 100% | 65,118,719.18 | 100% | 56,784,011.63 | 100.00% |

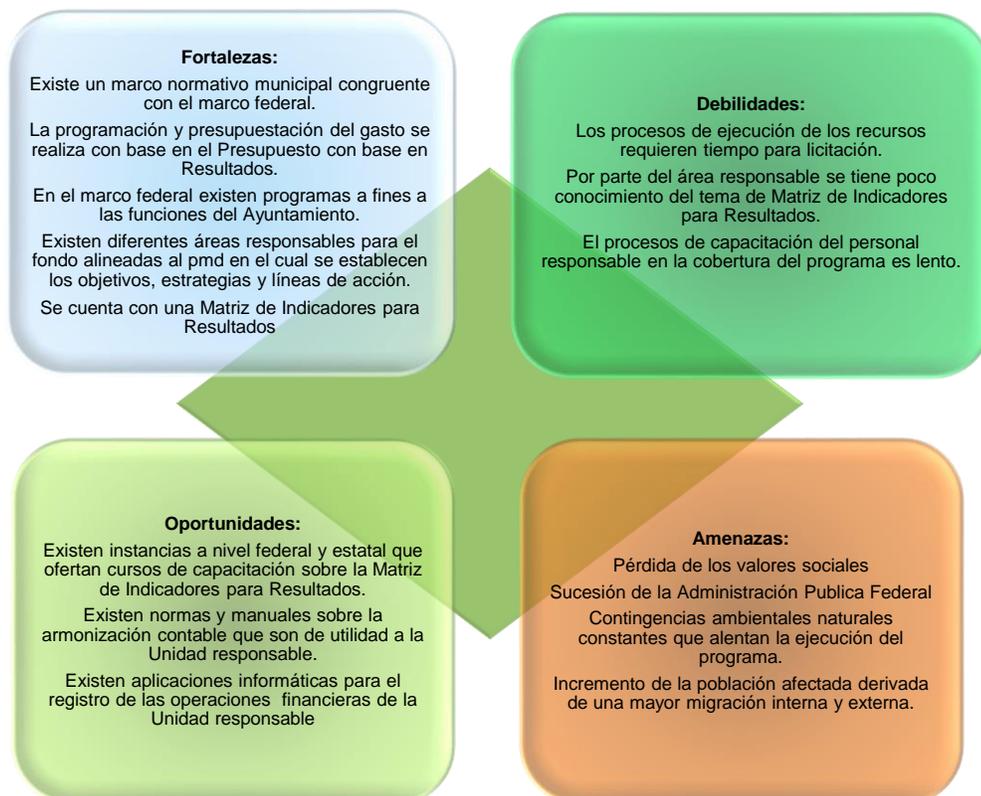
VI.Principales Hallazgos de la Evaluación.

La evaluación específica de desempeño realizada a los programas/recursos para el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal presento los siguientes hallazgos:

- La ejecución de los recursos del FORTAMUN se llevó acabo al 100% de acuerdo con la información financiera presentada.
- Los reportes en la plataforma SRFT se realizaron en los momentos establecidos dentro del marco normativo de la SHCP para el informe del ejercicio de los recursos transferidos.
- El municipio cuenta con programas presupuestarios desarrollados mediante la metodología de marco lógico.
- Dentro de los rubros de ejecución de los recursos, se observa la deuda, nómina, obra, y recursos materiales.
- El área coordinadora del recurso es la tesorería.
- Se cuenta con evidencia de cumplimiento en cada uno de los rubros de ejecución del fondo.

VII. Análisis FODA.

El análisis FODA debe ser identificado y explorado para sentar las bases del proceso de planeación en las instituciones, esto se logra reconociendo las fortalezas, señalando las consecuencias de las debilidades que reducen la eficacia en el actuar, aprovechando las oportunidades que se encuentran en el entorno y por último, tomando medidas de prevención para las amenazas que refiere dicho análisis. El análisis FODA tiene como objetivo el identificar y analizar las Fuerzas y Debilidades de la Institución u Organización, así como también las Oportunidades y Amenazas, que presenta la información que se ha recolectado. Se utilizará para desarrollar un plan que tome en consideración muchos y diferentes factores internos y externos para así maximizar el potencial de las fuerzas y oportunidades de



diagnóstico para conocer. El diagnóstico interno será necesario conocer las



fuerzas al interior que intervienen para facilitar el logro de los objetivos, y sus limitaciones que impiden el alcance de las metas de una manera eficiente y efectiva minimizando así el impacto de las debilidades y amenazas. Se debe de utilizar al desarrollar un plan estratégico, o al planear una solución específica a un problema. Una vez que se ha analizado el ambiente externo. Se Emplea dos tipos. En el primer caso estaremos hablando de las fortalezas y en el segundo de las debilidades. Como ejemplos podemos mencionar: Recursos humanos con los que se cuenta, recursos materiales, recursos financieros, recursos tecnológicos, etc. El siguiente tipo de análisis es el Externo que es necesario analizar las condiciones o circunstancias ventajosas de su entorno que la pueden beneficiar; identificadas como las oportunidades; así como las tendencias del contexto que en cualquier momento pueden ser perjudiciales y que constituyen las amenazas, con estos dos elementos se podrá integrar el diagnóstico externo. Algunos ejemplos son: el Sistema político, la legislación, la situación económica, la educación, el acceso a los servicios de salud, las instituciones no gubernamentales, etc.

Lo anterior con el fin también de definir los elementos necesarios para delinear las estrategias y las acciones específicas que se llevarán a cabo (SHCP, 2018).

Fuente: elaboración propia



VIII. Datos de Identificación del Programa Evaluado.

Ficha técnica.

Nombre del programa evaluado:

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. FORTAMUN.

Ente público coordinador del programa:

H. Ayuntamiento de Cozumel

Poder público al que pertenece (n) el(los) programa(s):

Poder Ejecutivo

Ámbito gubernamental al que pertenece el programa:

Local

Nombre de la unidad administrativa y del titular a cargo del programa:

Diversas unidades

Nombre del titular de la unidad administrativa a cargo de programa (nombre completo, correo electrónico):

Diversas unidades

Antecedentes:

El FORTAMUN tiene su base en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), donde en el correspondiente Anexo 22. Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios se establece el monto asignado para todos los municipios y demarcaciones territoriales del país.

El objetivo del FORTAMUN es: “se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes. Respecto de las



aportaciones que reciban con cargo al Fondo a que se refiere este artículo, los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal tendrán las mismas obligaciones a que se refiere el artículo 33, apartado B, fracción II, incisos a) y c), de esta Ley”.

Clasificación: S- Sujeto a reglas de Operación.

IX. Seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora (ASM).

Para efectos de desarrollar esta sección se revisó la existencia de evaluaciones de ejercicios anteriores practicas al Programa, fue posible identificar que sí se cuenta con evaluaciones externas de ejercicios anteriores. Por lo que se realizará las recomendaciones para la implementación del Mecanismo para el Seguimiento de los ASM en el marco del SED.

En relación a los resultados presentados en la evaluación anterior se puede observar lo siguiente:

- *La unidad responsable del programa carece de evidencia documental de carácter oficial que sustente la identificación y análisis de la problemática que el programa pretende atender en él municipio. Se recomienda que la unidad responsable realice un diagnostico oficial donde se caracterice a la población potencial y objetivo, incluyendo variables socioeconómicas relevantes para el tema que atiende. Respecto a este resultado, los rubros de ejercicio del recurso perteneciente a obra cuentan con evidencia de un diagnóstico sobre la población objetivo.*
- *Partiendo del diagnóstico elaborado, se recomienda que la unidad responsable utilice, como lo establece la Metodología del Marco Lógico, el esquema de Árbol del Problema para el análisis de la problemática y sea posible identificar las principales causas y efectos que genera. En congruencia con lo anterior se recomienda utilizar el esquema de Árbol de Objetivos para la definición de los medios y fines que serán utilizados para la solución de la problemática. Respecto a este resultado, se observa que el ayuntamiento ya cuenta con programas presupuestarios realizados mediante la metodología de marco lógico, donde se incluyen los árboles de problemas y objetivos.*

- *Derivado que la Metodología de Marco Lógico es el instrumento que la Administración Pública del Ayuntamiento utiliza para creación de los Programas presupuestarios, se recomienda que la Unidad Responsable genere un expediente por programa presupuestario donde se identifique de forma documental la aplicación de cada una de las etapas de la MML. En este resultado se observa que se cuenta con un programa presupuestario elaborado considerando la metodología de marco lógico.*
- *Se recomienda que la Unidad responsable del programa actualice su Matriz de Indicadores para Resultados para cumplir con lo establecido en la MML y que permita identificar claramente los bienes y servicios que genera y su vinculación con los objetivos de estratégicos del municipio. Se observa que la diferentes áreas que participan en la ejecución del recurso, cuentan con las evidencias de las metas alcanzadas.*
- *Se recomienda que la Unidad Responsable de seguimiento a los indicadores a través de los reportes de avance de los indicadores estratégicos y de gestión, de acuerdo con su frecuencia de medición, y en caso de existir variaciones genere un documento oficial que justifique dichas variaciones. Se observa que existen evidencias que validan el seguimiento de los indicadores establecidos dentro del a mir del programa presupuestario.*



X. Principales conclusiones y recomendaciones.

Considerando que existe un diagnóstico respecto a la problemática que el programa atiende, se recomienda que la unidad responsable utilice, como lo establece la Metodología del Marco Lógico, el esquema de Árbol del Problema para el análisis de la problemática y sea posible identificar las principales causas y efectos que genera, para la definición de los medios y fines que serán utilizados para la solución de la problemática.

La Metodología de Marco Lógico es el instrumento que la Administración Pública del Ayuntamiento de Cozumel utiliza para creación de los programas presupuestarios, se recomienda que la unidad responsable se involucre en la realización de los programas presupuestarios desde su teoría y planeación para poder identificar de forma detallada las etapas de la Metodología de Marco Lógico (MML) aplicadas en el programa.

Las diferentes unidades que ejecutan el programa son responsables de la actualización de la Matriz de Indicadores para Resultados de cada ejercicio, para poder identificar claramente los bienes y servicios que genera y su vinculación con los objetivos de estratégicos convenidos.

Las unidades responsables del seguimiento a los indicadores a través de los reportes de avance de los indicadores estratégicos y de gestión, deberán verificar de acuerdo con su frecuencia de medición, las evidencias presentadas, y en caso de existir variaciones deberá generar un documento oficial que justifique dichas variaciones.



XI. Datos del despacho evaluador.

DATOS DE LA INSTANCIA EVALUADORA

Nombre del coordinador de la evaluación:

Rodrigo David Marí Cabrera

Cargo:

Administrador Único

Institución a la que pertenece:

Medular4 Servicios de Consultorías y Proyectos S.A. de C.V.

Principales colaboradores:

Miguel Angel Pérez Arana, Julio Alfonso Ortega Espadas, José Elahi Azueta Acosta.

Correo electrónico del coordinador de la evaluación:

rodrigo.mari@medular4.com.mx

Teléfono (con clave lada):

999 1210565



XII. Bibliografía.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos,
http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/1_090819.pdf

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión (30/12/2015).
http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LFPRH_301215.pdf

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión (11/05/2018). http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LGCS_110518.pdf

Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018,
http://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5299465&fecha=20/05/2013

Consejo Nacional de Armonización Contable. CONAC (2011), Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las entidades federativas, en línea:
http://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_14_011.pdf

Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), Modelo de Términos de Referencia para la Evaluación Específica de Desempeño:
https://www.coneval.org.mx/Evaluacion/MDE/Documents/Modelo_TDR_EED_2014_2015.pdf

Secretaría de Hacienda y Crédito Público Documentos; Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados
https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154437/Guia_MIR.pdf

Transparencia Presupuestaria, Observatorio del Gasto(2019),
<https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Presupuesto>

Plan Estatal de Desarrollo Quintana Roo 2016-2022: <https://www.qroo.gob.mx/ped>

Reglamento Orgánico del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel.
<http://po.segob.qroo.gob.mx/sitiopo/Publicacion.php?Fecha=2019-03-29&Tipo=1&Numero=6>

Administración Pública del Municipio de Cozumel.

Lineamientos Generales para la evaluación.- <http://cozumel.gob.mx/wp-content/themes/isla-cozumel-v2/files/lineamientos-generales-para-la-evaluacion.pdf>



Modelo de Términos de Referencia de Evaluación Especifica.- <http://cozumel.gob.mx/wp-content/themes/isla-cozumel-v2/files/modelo-de-terminos-de-referencia-de-evaluacion-especifica.pdf>



XIII. ANEXOS.

Anexo A. Glosario de términos.

Aspectos Susceptibles de Mejora Derivado de Evaluaciones Externas: hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en las evaluaciones externas y/o informes que pueden ser atendidos para la mejora del programa.

Comité de Evaluación: integración de servidores públicos de la dependencia evaluada, designados para supervisar la calidad y el cumplimiento normativo para el buen desarrollo de las etapas del proceso de la evaluación tales como definición del proyecto, contratación, supervisión y seguimiento, entre otras.

Evaluación: análisis sistemático e imparcial de una intervención pública cuya finalidad es determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como la eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad.

Evaluación Específica de Desempeño: valoración sintética del desempeño de los programas sociales que se presenta mediante un formato homogéneo. Esta evaluación muestra el avance en el cumplimiento de sus objetivos y metas programadas, a partir de una síntesis de la información contenida en el SIEED y mediante el análisis de indicadores de resultados, de servicios y de gestión.

Ficha técnica: documento en forma de sumario o resumen que contiene la descripción de las características de un proceso o programa de manera detallada y esquemática.

Indicadores Estratégicos: dan cuenta del objetivo a nivel de Fin y de Propósito del Programa: miden el impacto del programa y la situación de los beneficiarios gracias a los bienes y servicios que recibió del Programa.

Indicadores de Gestión: miden los bienes y/o servicios producidos y entregados a la población objetivo por el Programa (componentes), y los resultados de las actividades clave para la producción de los bienes y/o servicios (actividades).



Indicadores de Resultados: herramienta cuantitativa o cualitativa que muestra el resultado o cambio en las condiciones de vida de la población derivados de la implementación de una intervención pública.

Información Pública de Oficio: datos básicos que necesariamente deben ser publicados de manera permanente y actualizada en los portales de los Sujetos Obligados de acuerdo con la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Lógica horizontal de la MIR: cumplimiento de la consistencia necesaria para obtener la información (mediante los medios de verificación) que permita medir los indicadores y las metas asociadas al cumplimiento de los distintos niveles de objetivos del programa.

Lógica vertical de la MIR: cumplimiento de la cadena de causalidades entre los niveles de objetivos de la MIR y sus supuestos. Es decir, uso de insumos para la concreción de productos, que a su vez al ser provistos a sus beneficiarios permiten generar resultados, y con base en la concreción de beneficios indirectos la generación de efectos en el largo plazo.

Matriz de Indicadores de Resultados (Matriz de Marco Lógico): resumen de un programa en una estructura de una matriz de cuatro filas por cuatro columnas mediante la cual se describe el fin, el propósito, los componentes y las actividades, así como los indicadores, los medios de verificación y supuestos para cada uno de los objetivos.

Población atendida: sector beneficiado por un programa en un ejercicio fiscal.

Población objetivo: sector que un programa tiene planeado o programado atender para cubrir la población potencial y que cumple con los criterios de elegibilidad establecidos en su normatividad.

Población potencial: población total que presenta la necesidad o problema que justifica la existencia de un programa y que, por lo tanto, pudiera ser elegible para su atención.



Programa Presupuestario: medios a través de los que se permite identificar directamente las actividades específicas de cada dependencia o entidad, las unidades responsables que participan de la ejecución de los mismos y los recursos presupuestarios asignados a tal efecto.

Recomendaciones: sugerencias emitidas por el equipo evaluador derivadas de los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificados en evaluaciones externas, cuyo propósito es contribuir a la mejora del programa.

Reglas de Operación: son un conjunto de disposiciones que precisan la forma de operar un programa, con el propósito de lograr los niveles esperados de eficacia, eficiencia, equidad y transparencia.