



**Ayuntamiento
de Cozumel**

2018 · 2021

CUENTA PÚBLICA 2020



Quintana Roo
Gobierno del Estado
2016-2022





Sector Público Municipal

Sector Público No Financiero

Gobierno General Municipal

Órgano Ejecutivo Municipal



Ayuntamiento
de Cozumel

2018 - 2021

H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel

CUENTA PÚBLICA 2020



CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1 INFORMACIÓN CONTABLE

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

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

- 2.1 Estado analítico de ingresos
 - 2.1.1 Análisis y evolución de los ingresos presupuestarios
- 2.2 Estados analíticos del ejercicio del Presupuesto de Egresos 2020
 - 2.2.1 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - 2.2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Económica
 - 2.2.3 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - 2.2.4 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
 - 2.2.5 Endeudamiento Neto
 - 2.2.6 Intereses de la Deuda
 - 2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal
- 2.3 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - 2.3.1 Presupuesto aprobado y adecuaciones
 - 2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2020

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

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



3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

ANEXOS

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



Presentación.

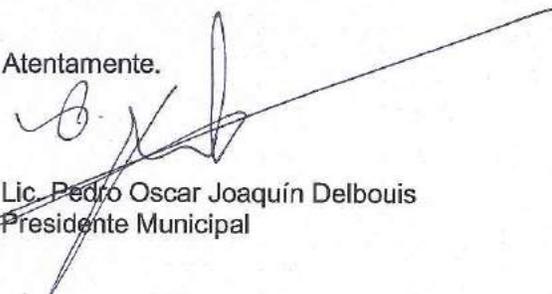
La Cuenta Pública del Municipio de Cozumel, muestra la composición y evolución de los ingresos y egresos por métodos comparativos a efecto de ilustrar su desarrollo alcanzado en el ejercicio de 2020 y 2019 en materia de ingreso y gasto público, con esto se fortalece la transparencia y rendición de cuentas, lo que constituye un avance fundamental en la modernización del control de las finanzas públicas.

Los resultados que se exponen en este informe de la Cuenta Pública del ejercicio 2020, derivan de la conducción de la política hacendaria en materia de ingreso y gasto público, el informe que se presenta describe los resultados generales del ejercicio, para lo cual hace referencia a los aspectos primordiales de política hacendaria adoptadas y los aspectos que definen el contexto de ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos y ubican los resultados obtenidos según su fuente, origen, clasificación administrativa, programática, funcional, entre otras clasificaciones, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La integración de la Cuenta Pública comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal de 2020, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Ente Público.

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

Atentamente.



Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis
Presidente Municipal



INTRODUCCIÓN

DE SU CREACIÓN

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

DE SU INTEGRACIÓN

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

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

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

FACULTADES Y OBLIGACIONES

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

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

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



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



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



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

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

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

Respecto a su Patrimonio, se constituye por:

I.- Bienes de Dominio Público:

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

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

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

El primero, presenta la información contable del ejercicio que muestra los estados e información financiera; en el segundo apartado se presenta la información



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

La información contable, presupuestal y programática relativa a las operaciones del año 2020 comparativo con 2019, es la que se presenta a través del contenido de este informe anual de la Cuenta Pública y refleja el cumplimiento del compromiso del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel de impulsar la modernización y optimización de los recursos presupuestales y financieros, con un enfoque de eficiencia y equilibrio de los ingresos y destino de los gastos, garantizando la transparencia y la rendición de cuentas de los recursos públicos.

Asimismo, en relación al Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 que es el instrumento rector que establece el rumbo idóneo y que permite la mayor suma de esfuerzos de todos los sectores de la comunidad. El Plan es un documento dinámico y participativo que promueve el fortalecimiento institucional y está compuesto por los siguientes ejes:

Por un Cozumel Seguro, como Eje I, para una Isla de Paz y Seguridad.

Por un Cozumel Natural, como Eje II, para el Uso Responsable de Recursos Naturales para el Desarrollo Sostenible.

Por un Cozumel Próspero, como Eje III, para el Crecimiento Económico Inclusivo y Sostenible.

Por un Cozumel Activo, como Eje IV, para una Isla de Gobierno Participativo.

Por un Cozumel Justo, como Eje V, para un Isla de Bienestar y Justicia Social.



1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2020 y Ejercicio Fiscal 2019					
(Miles de pesos)					
Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	148,264	145,335	Cuentas por pagar a corto plazo	224,038	246,545
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	86,205	67,194	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	9,229	8,720	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	0	0	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	28,724	27,653
Total de activos circulantes	243,699	221,249	Total de pasivos circulantes	252,763	274,198
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	7,772	7,772	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,815,298	1,809,197	Deuda pública a largo plazo	432,819	433,636
Bienes muebles	142,434	138,866	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	4,394	4,394	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	13,183	13,183
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-5,879	-1,957	Provisiones a largo plazo	0	0
Activos diferidos	2,311	2,311			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total de pasivos no circulantes	446,002	446,819
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	698,765	721,017
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	5,346	5,347
			Aportaciones	2,756	2,756
			Donaciones de capital	2,591	2,591
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Hacienda pública/patrimonio generado	1,505,918	1,455,569
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	61,842	58,965
			Resultados de ejercicios anteriores	1,513,728	1,466,256
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-69,651	-69,651
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
Total de activos no circulante	1,986,331	1,960,683	Total hacienda pública/patrimonio	1,511,265	1,460,915
Total del activo	2,210,030	2,181,932	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	2,210,030	2,181,932

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

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valásis

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Actividades Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y Ejercicio Fiscal 2019 (Miles de pesos)		
Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	240,909	288,137
Impuestos	113,906	117,615
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	94,017	122,602
Productos	4,433	32,416
Aprovechamientos	28,554	15,504
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	377,021	376,022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	367,021	357,808
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,000	18,214
Otros ingresos y beneficios	0	0
Ingresos financieros	0	0
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Total de ingresos y otros beneficios	617,931	664,160
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	503,186	525,080
Servicios personales	295,042	295,628
Materiales y suministros	34,865	42,137
Servicios generales	173,280	186,314
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	25,678	35,100
Transferencias internas y asignaciones al sector público	5,100	10,062
Transferencias al resto del sector público	1,900	0
Subsidios y subvenciones	20	21
Ayudas sociales	18,477	24,709
Pensiones y jubilaciones	281	297
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	12
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	23,304	43,709
Intereses de la deuda pública	23,304	43,709
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,922	1,306
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,922	1,306
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros gastos	0	1
Inversión pública	0	0
Inversión pública no capitalizable	0	0
Total de gastos y otras pérdidas	556,089	605,195
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	61,842	58,965

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


Lic. Pedro Oscar Joaquin Delbouis


Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis


Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y Ejercicio Fiscal 2019 (Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido neto de 2019	5,347	0	0	0	5,347
Aportaciones	2,756	0	0	0	2,756
Donaciones de capital	2,591	0	0	0	2,591
Actualización de la hacienda pública/patrimonio Hacienda Pública/Patrimonio generado Neto de 2019	0	1,396,605	58,965	0	1,455,569
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	58,965	0	58,965
Resultados de ejercicios anteriores	0	1,466,256	0	0	1,466,256
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-69,651	0	0	-69,651
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2019	5,347	1,396,605	58,965	0	1,460,915
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2020	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2020	0	47,472	2,878	0	50,350
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	61,842	0	61,842
Resultados de ejercicios anteriores	0	47,472	-58,965	0	-11,492
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2020	5,347	1,444,077	61,842	0	1,511,265

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

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis

Síndico Municipal

Lic. Marián Rodríguez Marrufo

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020		
(Miles de pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	3,922	32,019
Activo circulante	0	22,450
Efectivo y equivalentes	0	2,929
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	19,011
Derechos a recibir bienes o servicios	0	509
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	3,922	9,569
Inversiones financieras a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	6,101
Bienes muebles	0	3,468
Activos intangibles	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	3,922	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	1,072	23,324
Pasivo circulante	1,072	22,507
Cuentas por pagar a corto plazo	0	0
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Títulos y valores a corto plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	1,072	0
Pasivo no circulante	0	817
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	817
Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo	0	0
Hacienda pública/patrimonio	50,350	0
Hacienda pública/patrimonio contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de capital	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Hacienda pública/patrimonio generado	50,350	0
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	2,878	0
Resultados de ejercicios anteriores	47,472	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

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

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y Ejercicio Fiscal 2019 (Miles de pesos)		
Concepto	2020	2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	617,931	664,160
Impuestos	113,906	117,615
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	94,017	122,602
Productos	4,433	32,416
Aprovechamientos	28,564	15,604
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	367,021	357,808
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	10,000	18,214
Otros orígenes de operación	0	0
Aplicación	574,649	594,020
Servicios personales	281,120	285,807
Materiales y suministros	32,681	31,607
Servicios generales	157,656	168,427
Transferencias internas y asignaciones al sector público	5,100	10,062
Transferencias al resto del sector público	1,800	0
Subsidios y subvenciones	20	21
Ayudas sociales	18,463	24,709
Pensiones y jubilaciones	261	297
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	12
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	77,528	73,078
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	43,282	70,140
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	16,232	19,495
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	13,122	13,468
Bienes muebles	3,110	4,907
Otras aplicaciones de inversión	0	1,120
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-16,232	-19,495
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	24,121	44,409
Servicios de la deuda	24,121	44,409
Interno	24,121	44,409
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-24,121	-44,409
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	2,929	6,237
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	145,335	139,099
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	148,264	145,335

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

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Tímoteo Gutiérrez Valasis

Sindico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020					
(Miles de pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,181,932	8,121,149	8,093,053	2,210,030	28,096
Activo circulante	221,249	8,079,718	8,057,269	243,699	22,449
Efectivo y equivalentes	145,335	7,920,773	7,917,844	148,264	2,929
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	67,194	150,849	131,838	86,205	19,011
Derechos a recibir bienes o servicios	8,720	8,096	7,587	9,229	509
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos circulantes	0	0	0	0	0
Activo no circulante	1,960,683	41,432	35,784	1,966,331	5,647
Inversiones financieras a largo plazo	7,772	0	0	7,772	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	0	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,809,197	37,915	31,814	1,815,298	6,101
Bienes muebles	138,966	3,517	49	142,434	3,468
Activos intangibles	4,394	0	0	4,394	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,957	0	3,922	-8,679	-3,922
Activos diferidos	2,311	0	0	2,311	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0

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

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

MUNICIPIO DE COZUMEL				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020				
(Miles de pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal corto plazo				
			0	0
Largo plazo				
Deuda interna				
	Nacional	México	433,636	432,819
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores	Nacional	México	433,636	432,819
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal largo plazo				
	Nacional	México	433,636	432,819
Otros pasivos				
	Nacional	México	287,380	285,945
Total deuda y otros pasivos			721,017	698,765

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

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Informe Sobre Pasivos Contingentes 1° de enero al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel al 31 de diciembre de 2020, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe Sobre Pasivos Contingentes.

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis

Sindico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, con los siguientes apartados:

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

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

I.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:



Concepto	2020	2019
Efectivo	244	274
Bancos/Tesorería	133,196	109,857
Inversiones Temporales	396	20,775
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	14,429	14,429
Total	148,264	145,335

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Inversiones Financieras de Corto Plazo	36,789	13,567
Cuentas Por cobrar a Corto Plazo	0	5,000
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	39,765	38,966
Ingresos por recuperar a corto plazo	-2	5
Deudores por anticipos de la tesorería	0	0
Préstamos otorgados a corto plazo	0	0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	9,653	9,656
Total	86,205	67,194

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	5,794	5,719
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,069	1,634
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,366	1,366
Total	9,229	8,720

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Inversiones a largo plazo	3,190	3,190
Títulos y Valores a largo plazo	0	0



Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	4,582	4,582
Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0
Total	7,772	7,772

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Terrenos	319,138	319,138
Edificios no habitacionales	1,260,704	1,260,704
Infraestructura	110,415	119,968
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	100,461	86,281
Construcciones en proceso en bienes propios	24,580	23,107
Total	1,815,298	1,809,197

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	28,110	27,071
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,287	6,020
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	304	178
Equipo de transporte	52,502	51,728
Equipo de defensa y seguridad	26,427	26,427
Maquinaria, otros equipos y herramientas	28,262	27,024
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	518	518
Activos Biológicos	24	0
Total	142,434	138,966

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Software	3,042	3,042
Licencias	1,352	1,352
Total	4,394	4,394



Depreciación y amortización

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada	-5,879	-1,957

Durante el Ejercicio 2020 la depreciación y amortización afectó al ejercicio por un importe de \$3,922 miles de pesos.

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	2,311	2,311
Total	2,311	2,311

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,215	4,171
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	60,046	85,023
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-21	-19
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	17,297	14,180
Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	61,244	61,325
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	80,188	81,795
Total	224,038	246,545



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Se dividen en tres principales rubros:

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

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

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

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y ejercicio 2019 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2020	%	2019	%
Impuestos	113,906	18.43%	117,615	17.71%
Derechos	94,017	15.21%	122,602	18.45%
Productos	4,433	0.72%	32,416	4.88%
Aprovechamientos	28,554	4.62%	15,504	2.33%
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	377,021	61.01%	376,022	56.62%
Otros ingresos y beneficios	0	0.00%	0	0.00%
Total	617,931	100.00%	664,160	100.00%

GASTOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y ejercicio 2019 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2020	%	2019	%
Servicios personales	295,042	53.06%	296,628	49.01%
Materiales y suministros	34,865	6.27%	42,137	6.96%
Servicios generales	173,280	31.16%	186,314	30.79%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	25,678	4.62%	35,100	5.80%
Intereses, comisiones y otros gastos				
De la deuda pública	23,304	4.19%	43,709	7.22%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,922	0.71%	1,306	0.22%
Total	556,089	100.00%	605,195	100.00%



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020		
(Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		617,931
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Aprovechamientos Patrimoniales	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables		617,931



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020		
(Miles de Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		590,597
2. Menos egresos presupuestarios no contables		38,429
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	1,039	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	267	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	126	
Vehículos y equipo de transporte	774	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,238	
Activos biológicos	24	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de Dominio Publico	22,386	
Obra pública en bienes propios	1,473	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	817	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	10,285	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,922
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,922	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		556,089



II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

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

➤ **Contables:**

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

➤ **Presupuestarias:**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

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

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



Ley de Ingresos Recaudada

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

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

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

Al 31 de diciembre de 2020, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2020
Impuestos	113,906
Derechos	94,017
Productos	4,433
Aprovechamientos	28,554
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, y fondos distintos de aportaciones	367,021
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	10,000
Ingresos derivados de Financiamientos	0
Total	617,931



➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2020
Servicios Personales	295,042
Materiales y Suministros	34,865
Servicios Generales	173,280
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,678
Bienes Muebles e Inmuebles	3,468
Inversión Pública	23,859
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	34,406
Total	590,597

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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

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

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

CONSTITUCIÓN E HISTORIA

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

ORGANIZACIÓN Y OBJETO

A) Objeto Social:

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

B) Principal Actividad:

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

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

En materia de Gobierno y Régimen Interior:

- Enviar proyectos de Ley o Decreto a la Legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
- Cumplir y hacer cumplir las Leyes, Decretos y Disposiciones Federales, Estatales y Municipales;
- Expedir el Bando de Policía y Gobierno, Reglamentos, Circulares y demás disposiciones administrativas que organice la Administración Pública Municipal;
- Aprobar el Plan de Desarrollo Municipal;
- Celebrar convenios con los gobiernos Federal, Estatal o Municipal y auxiliarlos en las funciones de su competencia;
- Fomentar la creación de organismos cívicos y de colaboración municipal y reglamentar su funcionamiento;



- Conceder permisos y licencias para la apertura y operación de comercios;
- Fomentar en el Municipio actividades cívicas, culturales, artísticas y deportivas que eleven el nivel de vida de la población; y
- Resolver sobre las solicitudes de enajenación de bienes de dominio privado del Municipio, así como sobre el cambio de situación jurídica de bienes del dominio público a bienes del dominio privado municipal.

En materia de Obras Públicas y Desarrollo Urbano:

- Formular, aprobar y administrar la zonificación de planes de desarrollo urbano municipal;
- Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo en el ámbito de su competencia;
- Otorgar licencias y permisos para construcciones;
- Participar en la creación de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de reordenamiento;
- Celebrar convenios para la administración y custodia de zonas federales; y
- Participar conjuntamente con los organismos y dependencias oficiales competentes en la planeación de inversiones públicas federales y estatales.

En materia de Servicios Públicos:

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

En materia de Hacienda Pública Municipal:

- Presentar ante la Legislatura del Estado, la iniciativa de Ley de Ingresos del Municipio, para su respectiva aprobación;
- Aprobar el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal correspondiente con base en los ingresos disponibles, asimismo autorizar la ampliación, transferencia y supresión de partidas del presupuesto de egresos;
- Ejercer en forma directa los recursos que integran la Hacienda Pública Municipal;



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

En materia de Desarrollo Económico y Social:

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

En materia de Seguridad Pública y Tránsito:

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



C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2020.

D) Régimen Jurídico:

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

E) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

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

F) Consideraciones Fiscales:

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

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



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

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, del Municipio de Cozumel se presentan comparativos, y han sido elaborados bajos dicha normatividad, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, de los ejercicios fiscales de 2020 y 2019.

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

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

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



Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Devengo contable
Valuación
Dualidad económica
Consistencia

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 están presentados con cifras en miles pesos mexicanos.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

a) Moneda en los estados financieros.

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

b) Base acumulativa y de devengo contable.

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

c) Efectivo y equivalentes de efectivo.



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

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

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

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

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

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

g) Cuentas por pagar a corto plazo.

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

h) Indemnizaciones al personal.

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

i) Primas de Antigüedad.

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



POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

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

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

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

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

Rubro	Porcentaje
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.33%
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
Equipo de Transporte	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%



Rubro	Porcentaje
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración.	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica	10.00%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.00%
Otros Equipos	10.00%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	
Objetos de Valor	20.00%
Activos Intangibles	
Software	33.33%

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

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

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2020
Ingresos de la gestión:	
Impuestos	113,906
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	94,017
Productos	4,433
Aprovechamientos	28,554
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	377,021
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	367,021
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	10,000
Otros ingresos y beneficios	0
Ingresos financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Total de ingresos y otros beneficios	617,931



INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

MUNICIPIO DE COZUMEL Formato de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales Ejercicio 2020 (Miles de Pesos)									
Tipo de obligación	Plazo	Tasa	Fin. Destino, Objeto	Acreedor, Proveedor, Contratista	Importe Total	Fondo	Importe Garantizado	Importe y Porcentaje Total que se paga y Garantiza con el recurso de Dichos Fondos	
								Importe Pagado	% Respete al Total
Crédito Simple	240 Meses	THE más 1.17%	Refinanciamiento de la deuda pública, (liquidación de los créditos bancarios a largo plazo número 9458 y 15)	Banco Nacional De Obras y Servicios Públicos S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS)	434,336	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES, FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL Y FORTAMUN	100% de capital e interés	817	0.19%

Crédito	Institución Bancaria	Motivo de contratación	Destino Final	Importe Global	Saldo
13434	Banco Nacional De Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS)	Reducir la sobretasa de interés y aprovechar las condiciones favorables del mercado financiero	Refinanciamiento de la deuda pública, (liquidación de los créditos bancarios a largo plazo número 9458 y 15)	434,885	432,819

CALIFICACIONES OTORGADAS

HR Ratings ratificó la calificación de HR AA (E) con Perspectiva Estable para el crédito del Municipio de Cozumel con Banobras por un monto inicial de P\$434.9m (23 de enero del 2020)

La ratificación de la calificación al crédito bancario estructurado contratado por el Municipio de Cozumel con Banobras por un monto inicial de P\$434.9 millones (m) es resultado del análisis de los flujos futuros de la estructura estimados por HR Ratings bajo un escenario de estrés cíclico y crítico. Este último determinó un nivel de la Tasa Objetivo de Estrés (TOE)³ de 73.5%, la cual se encuentra por debajo de la TOE obtenida en la revisión anterior (75.0%). El decremento de dicha métrica es resultado, principalmente, de nuestras proyecciones de la fuente de pago en el largo plazo. De acuerdo con nuestras proyecciones de flujos, el mes con la menor cobertura del servicio de la deuda sería octubre de 2031 con una DSCR⁴ primaria de 2.4 veces (x).

Desempeño Histórico / Comparativo vs. Proyecciones

- **Fondo General de Participaciones (FGP) municipal con crecimiento nominal de 2.1% en 2019, mismo que se encuentra en línea con nuestras expectativas bajo un escenario base, en la asignación de la calificación. Lo anterior considerando cifras observadas a noviembre de 2019. La Tasa Media Anual de Crecimiento (TMAC) nominal de 2015 a 2019 del FGP del Municipio fue 4.2%.**



- **Fondo de Fomento Municipal (FFM) del Municipio con crecimiento nominal de 1.0% en 2019, mientras que en la asignación de la calificación se esperaba un crecimiento nominal de 2.4%.** Lo anterior considerando cifras observadas a noviembre de 2019. La Tasa Media Anual de Crecimiento (TMAC) nominal de 2015 a 2019 del FFM del Municipio fue 1.9%.

- **La DSCR primaria observada en los últimos once meses fue de 3.4x.** En la asignación de la calificación, durante el mismo periodo (enero a noviembre 2019), la cobertura proyectada en un escenario base fue 3.6x. Dicha diferencia se debe a que los intereses observados fueron 9.5% superiores a nuestras expectativas. Lo anterior es resultado de un nivel en la TIIE28 superior con respecto a la proyectada en un escenario base.

Expectativas para Periodos Futuros

- **FGP municipal esperado para 2020 de P\$153.7m, es decir, un crecimiento nominal de 7.2%.** La TMAC2019-2038 esperada para el FGP del Municipio bajo un escenario base sería de 5.7%. Por otro lado, en un escenario de estrés se esperaría una TMAC2019-2038 de 3.1%.

- **FFM municipal esperado para 2020 de P\$46.3m, es decir, un crecimiento nominal de 5.5%.** La TMAC2019-2038 esperada para el FFM del Municipio bajo un escenario base sería de 5.6%. Por otro lado, en un escenario de estrés se esperaría una TMAC2019-2038 de 1.6%.

- **DSCR esperada para 2020 sería de 4.3x. La cobertura promedio esperada para 2021 y 2022 sería de 4.6x y 5.0x respectivamente.** En un escenario de estrés, para 2021 se esperaría que la cobertura fuera de 4.5x y de 4.7x en 2022. La DSCR mínima anual esperada bajo un escenario de estrés sería en 2031 y 2032 de 2.9x.

- **El análisis financiero se realizó considerando un escenario con bajos niveles de inflación y un bajo crecimiento económico.** En este escenario, se considera que la TMAC2019-2038 esperada del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) sería 2.7% (vs. 3.3% en un escenario base). Por otro lado, el promedio esperado de la TIIE28 de 2019 a 2038, en el escenario de estrés, sería de 5.4% (vs. 6.4% en un escenario base).



Factores adicionales considerados

- **Fondo de Reserva.** El Fideicomiso No. 851-01721 cuenta con un fondo de reserva que deberá mantener un monto objetivo equivalente al servicio de la deuda de los tres meses siguientes al mes correspondiente. Este fondo deberá de mantenerse durante la vigencia del crédito y en caso de que sea utilizado deberá de ser restituido.

Factores que podrían subir la calificación

- **Incremento en la cobertura primaria.** Si la cobertura primaria durante los próximos doce meses (diciembre de 2019 a noviembre de 2020) llegara a un nivel promedio de 5.5x o superior, podría ocasionar un alza a la calificación del crédito. Lo anterior sería equivalente a que la fuente de pago estuviera 28.3% por arriba de nuestras proyecciones. En esta revisión, se esperaría una cobertura primaria de 4.3x para los próximos doce meses.

Factores que podrían bajar la calificación

- **Disminución en la cobertura primaria.** Si la cobertura promedio de los próximos doce meses, llegará a un nivel de 3.7x o inferior, la calificación podría revisarse a la baja. Lo anterior sería equivalente a una variación de la fuente de pago observada con respecto a nuestras proyecciones de -13.5%.

- **Calificación Quirografaria.** La calificación quirografaria vigente del Municipio es de HR BBB con Perspectiva Estable. Esta última acción de la calificación, realizada por HR Ratings, fue el 3 de octubre de 2019. En caso de que dicha calificación sea modificada a un nivel inferior de HR BBB-, de acuerdo con nuestra metodología, la calificación del crédito se revisaría a la baja.

Resultado Observado vs. Proyectado

El crédito fue dispuesto el 17 de diciembre de 2018. Se esperaba que el primer pago se realizará en diciembre de 2018, sin embargo, se realizó en enero de 2019. Debido a lo anterior, la fecha de vencimiento se espera un mes posterior al supuesto hecho en la asignación de la calificación, es decir, en diciembre de 2038.

En los últimos once meses observados, de enero a noviembre de 2019, la fuente de pago del crédito (FGP y FFM del Municipio) estuvo 1.5% por arriba de lo esperado,



en un escenario base, en la asignación de la calificación. Lo anterior no fue suficiente para limitar que los intereses observados fueron 9.5% superiores a nuestras expectativas en la revisión anterior bajo un escenario base. Dicha diferencia se debe a que el nivel de la TIIE28 estuvo por arriba de lo esperado. Todo lo anterior ocasionó que la cobertura observada de 3.4x estuviera por debajo de la proyectada en un escenario base de 3.6x.

Adicionalmente, a partir de junio de 2019, de acuerdo con los reportes del fiduciario, se observan aportaciones adicionales del Municipio de Cozumel. Dichos recursos son adicionales a la fuente de pago del crédito, misma que se ha observado que es depositada en el Fideicomiso en tiempo y forma.

Análisis de Escenarios

Nuestro análisis financiero se realizó considerando un escenario base y dos escenarios con condiciones macroeconómicas estresadas, siendo el escenario con bajas tasas de inflación y bajos niveles de crecimiento económico el que presentó la menor cobertura del servicio de la deuda y, por consiguiente, el utilizado para determinar la calificación.

Proyecciones del Desempeño de la Estructura

En esta sección observamos el comportamiento de mediano y largo plazo del servicio de la deuda asociado al crédito contratado con Banobras, así como la capacidad de pago de la estructura y el comportamiento de las coberturas durante la vigencia del crédito.

El perfil de amortizaciones es mensual, consecutivo y creciente a tasa variable, misma que a partir de 2035 se observa un crecimiento de cero. El primer pago de capital se realizó en enero de 2019 y el último se esperarí en diciembre de 2038.

Los intereses se calcularán adicionado a la TIIE28 una sobretasa que estará en función de la calificación del crédito que represente el mayor riesgo crediticio; el pago de intereses tiene una tendencia decreciente causada tanto por el comportamiento proyectado de la TIIE28 como por el perfil de amortizaciones.

El comportamiento de la DSCR primaria esperada promedio mensual en un escenario base y en uno de estrés. La DSCR observada en 2019 fue de 3.5x. Por otro lado, bajo un escenario base se espera una DCSR promedio de 4.3x para 2020.



El promedio para los próximos cinco años (2021 a 2025) bajo este escenario sería de 5.1x.

Por otra parte, en un escenario de estrés, la DSCR esperada para 2021 y 2022 sería de 4.5x y 4.7x respectivamente. Debido al perfil de amortizaciones con tasa variable, la DSCR mínima se esperaría en 2031 y 2032 de 2.9x, mientras que el promedio para los próximos cinco años en el escenario de estrés sería de 4.7x. Bajo este escenario, la fuente de pago considera reducciones en 2021, 2026 y 2031.

El servicio de la deuda alrededor del mes de menor cobertura del servicio de la deuda, así como el comportamiento de la DSCR primaria mensual. Se puede observar que la DSCR mínima esperada, a partir de un escenario de estrés, sería en octubre de 2031 con un valor de 2.4x.

En el mes de febrero se esperaría una cobertura mayor. Esto se debe a que históricamente en este mes el Estado de Quintana Roo transfiere mayores recursos al Municipio. Caso contrario sucede con marzo y octubre, meses en el que la distribución de participaciones es menor, por lo que la DSCR proyectada refleja valores menores durante dichos meses.

El Municipio está obligado a mantener durante la vigencia del crédito y, en su caso, a restituir un fondo de reserva con un saldo objetivo equivalente al servicio de la deuda de los tres meses siguientes al mes correspondiente. Este fondo será utilizado en caso de que los flujos asignados al pago del crédito sean inferiores a la cantidad requerida para el pago del servicio de la deuda del financiamiento.

Como se mencionó anteriormente, el mes que presentaría la menor cobertura del servicio de la deuda sería octubre de 2031 y alrededor de este mes se calculó la TOE, que fue de 73.5%. La TOE indica el porcentaje máximo de reducción de los ingresos asignados al pago del crédito que la estructura podría tolerar, en un periodo de 13 meses y continuar cumpliendo con las obligaciones de pago adquiridas en el contrato de crédito y además reconstituir el fondo de reserva. El agotamiento del fondo de reserva en el periodo de estrés crítico y su posterior reconstitución, así como el comportamiento de la DSCR primaria mensual esperada bajo un escenario de estrés cíclico y crítico.

Análisis de la Fuente de Pago

En esta sección se analiza el comportamiento observado y proyectado de la fuente de pago en escenarios base y de estrés en términos reales, a precios de 2018. La



estructura considera como fuente primaria de pago 81.0% del FGP y del FFM correspondiente al Municipio.

El Ramo 28 de Quintana Roo presentó una tasa promedio de crecimiento del 6.3% en los últimos cinco años, misma que se encuentra por arriba del promedio nacional. En 2018 se presentó un crecimiento real de 6.9%. Con cifras a noviembre de 2019, esperaríamos que el Ramo 28 estatal cierre con un decremento real de 0.6%. Lo anterior como resultado de un decremento real esperado en el FGP estatal, mismo que representaría 66.8% del Ramo 28 estatal, al cierre de 2019 de 3.7%.

El FGP del Estado de Quintana Roo tuvo un crecimiento real promedio en los últimos cinco años de 5.2%. Para 2019 se espera que cierre el año con un decremento de 3.7%, año con el menor crecimiento observado históricamente. No obstante, con base en el proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación y estimaciones de HR Ratings, esperaríamos que para 2020 el Estado de Quintana Roo reciba un monto real de P\$7,993m, mismo que equivale a un crecimiento real de 4.3%. La TMAC2019- 2038 del FGP estatal es de 2.5% en un escenario base, mientras que en un escenario de estrés es de -0.6%.

El Ramo 28 del Municipio disminuyó anualmente desde 2014 hasta 2017 en un promedio real de 1.8%. Es importante mencionar que, en 2016 se creó el Municipio de Puerto Morelos, lo que causó una disminución en el porcentaje que recibe el Municipio de Cozumel con respecto al Ramo 28 estatal durante dicho año. En 2018 se observó una recuperación con un crecimiento real de 12.0%, resultado de un buen desempeño del FGP y del Fondo de ISR del Municipio. Para 2019 esperamos que el Ramo 28 municipal cierre con un crecimiento de 1.8%, mientras que en 2020 esperaríamos un crecimiento real de 7.9%. Lo anterior como resultado del crecimiento esperado en el Ramo 28 del Estado de Quintana Roo en 2020.

Se observa el comportamiento histórico del FGP municipal, así como las proyecciones a partir de 2021 para el escenario base y el escenario de estrés. Para 2019, HR Ratings estima un FGP municipal real de P\$139.3m, cifra 0.8% por debajo de lo observado en 2018. Por otro lado, para 2020, HR Ratings estima un monto de P\$144.8m, lo que equivale a un crecimiento de 4.0%. De acuerdo con los supuestos realizados para el escenario base, se esperaría una TMAC2019-2038 de 2.2%, mientras que para un escenario de estrés sería de -1.0%. Para este rubro, la diferencia anualizada acumulada (DAA) del escenario de estrés con respecto al escenario base sería de 1.9%.



Se observa el comportamiento histórico del FFM del Municipio, así como las proyecciones a partir de 2021 para el escenario base y el escenario de estrés. Para 2019, HR Ratings estima un FFM real de P\$42.7m, cifra 1.9% por debajo de lo observado en 2018. Por otro lado, para 2020, HR Ratings estima un monto de P\$43.7m, lo que equivale a un crecimiento real de 2.4%. De acuerdo con los supuestos realizados para el escenario base, se esperaría una TMAC2019-2038 de 2.1%, mientras que para un escenario de estrés sería de -1.1%. Para este rubro, la diferencia anualizada acumulada (DAA) del escenario de estrés con respecto al escenario base sería de 1.9%.

La calificación otorgada por HR Ratings de México, S.A. de C.V. a esa entidad, emisora y/o emisión está sustentada en el análisis practicado en escenarios base y de estrés, de conformidad con la(s) siguiente(s) metodología(s) establecida(s) por la propia institución calificadora: Metodología de Calificación para Productos Estructurados para Estados y Municipios: Deuda apoyada por Participaciones Federales de los Estados, 24 de enero de 2013. ADENDUM - Deuda Apoyada por Participaciones Federales de los Municipios, 14 de febrero de 2013.

P Para mayor información con respecto a esta(s) metodología(s), favor de consultar <https://www.hrratings.com/methodology/>

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BBB a HR BBB+ al Municipio de Cozumel, Estado de Quintana Roo, y mantuvo la Perspectiva Estable (28 de octubre del 2020)

La revisión al alza obedece al buen desempeño fiscal reportado por el Municipio, ya que al registrar un crecimiento de 23.3% en la recaudación local se observó un superávit primario ajustado (BPA) equivalente a 13.3% en 2019 (vs. 4.4% proyectado anteriormente), donde destaca el cobro del Derecho por Saneamiento Ambiental a partir de 2019. Con ello, la liquidez de la Entidad se fortaleció al cierre de 2019, por lo que la Deuda Neta disminuyó al ubicarse en 67.9% de los Ingresos de Libre Disposición (ILD)(vs. 75.4% proyectado anteriormente) y se redujo a 47.9% la métrica de Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC) Netas a ILD (vs. 50.5% proyectado anteriormente). Asimismo, en línea con la expectativa de que no se adquiera financiamiento adicional, sumado al nivel esperado en las tasas de referencia, el Servicio de Deuda disminuiría a 5.0% de los ILD para 2020 y 2021 (vs. 6.5% proyectado anteriormente).



Desempeño Histórico / Comparativo vs. Proyecciones

- **Resultado en el Balance Primario (BP).** La Entidad reportó en 2019 un BP superavitario equivalente a 10.8% de los IT, cuando en 2018 se observó un superávit de 7.3%. Lo anterior obedece al fortalecimiento en la recaudación local, con un crecimiento interanual de 26.3% en los ingresos por Derechos en línea con la implementación y cobro de la contribución por saneamiento ambiental a partir de 2019. HR Ratings estimaba para 2019 un superávit en el BPA de 4.4%, en comparación con el resultado de 13.3% en dicha métrica. Esto se debe a un monto 7.4% mayor al estimado en los Ingresos Propios, derivado de una desviación en la recaudación de Impuestos y Derechos, así como a un nivel 41.2% inferior en el Gasto No Operativo ejercido frente a lo proyectado.
- **Deuda Directa (DD).** A junio de 2020, la Deuda Directa del Municipio asciende a P\$433.2m, y está compuesta en su totalidad por deuda estructurada a largo plazo. En este sentido, el último financiamiento contratado corresponde al crédito con Banobras con un saldo dispuesto de P\$434.3m en diciembre de 2018 destinado al refinanciamiento de dos créditos. Con ello, se redujo la sobretasa aplicable y se amplió el plazo de vencimiento al año 2038. La fuente de pago asignada a dicho crédito corresponde a 81.0% del Fondo General de Participaciones (FGP) y del Fondo de Fomento Municipal (FFM).
- **Comportamiento en las métricas de Deuda.** La Deuda Neta (DN) sobre los ILD disminuyó de 82.0% en 2018 a 67.9% en 2019. Lo anterior obedeció al fortalecimiento en la liquidez al cierre de 2019, sumado al crecimiento interanual de 13.6% en los ILD. En este sentido, el Servicio de Deuda (SD) representó 8.0% de los ILD en 2019, un resultado inferior al observado en 2018 de 11.4%, como resultado del refinanciamiento mencionado. Cabe mencionar que se esperaba para 2019 en el SD a ILD un nivel de 7.7% y 75.4% en la DN sobre los ILD, ya que se consideraba una menor liquidez al cierre del periodo.
- **Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC).** Las OFsC Netas decrecieron de P\$276.6m en 2018 a P\$265.5m en 2019. Esto se debe al pago de pasivo reflejado en las cuentas de Retenciones y Contribuciones y Contratistas por pagar. Con ello, sumando al aumento en los ILD, las OFsC Netas a ILD pasaron de 56.7% a 47.9% de 2018 a 2019 (vs. 50.5% proyectado).



Expectativas para Periodos Futuros

- **Balances proyectados.** HR Ratings estima para 2020 un superávit en el BP equivalente a 4.3% de los IT. De acuerdo con el contexto económico actual impactado por la contingencia sanitaria, se espera que los ILD registren un monto 6.3% inferior a lo registrado en 2019, ya que se considera una contracción de 11.4% en la recaudación local en línea con un menor dinamismo en Impuestos y Derechos, sumado a la desaceleración proyectada en las Participaciones del Municipio para 2020. Por su parte, se proyecta para 2020 que el rubro de Servicios Generales continúe creciente al estimar una cifra 8.0% superior en el presente ejercicio fiscal; no obstante, se espera que el Municipio mantenga un adecuado control sobre los rubros de Servicios Personales y Transferencias y Subsidios, por lo que el Gasto Corriente se mantendría en un nivel similar a lo observado en 2019.

- **Nivel en las métricas de Deuda y OFsC.** De acuerdo con la contracción esperada en los ILD, se estima que la Deuda Neta a ILD reporte un nivel de 72.5% para 2020 y recupere un perfil decreciente a un promedio de 64.3% para los años posteriores. Por su parte, en línea con el comportamiento proyectado en las tasas de referencia, el Servicio de Deuda disminuiría al representar 5.0% de los ILD en 2020 y 2021, donde no se considera adquisición de financiamiento. Finalmente, las OFsC Netas a ILD se mantendrían estables en un promedio de 47.3% durante el periodo proyectado.

Factores que podrían subir la calificación

- **Reducción en el nivel de endeudamiento.** La calificación de la Entidad se podría ver beneficiada en caso de registrar un adecuado desempeño fiscal, donde se superen las expectativas en torno al nivel proyectado de Impuestos y Derechos a través de la actualización de valores catastrales y gestión en la ampliación del potencial recaudatorio en el Derecho por Saneamiento Ambiental. Lo anterior robustecería la liquidez y podría reducir la DN a un nivel menor a 60.0% y/o continuar con el saneamiento de pasivo y ubicar la métrica de OFsC Netas a ILD inferior a 42.0% para los siguientes periodos.

Factores que podrían bajar la calificación

- **Desviación en el Balance Primario.** La calificación de la Entidad tendría un impacto negativo en caso de registrar un resultado equilibrado en el BP de 2020, como producto de una desviación en el Gasto Corriente y/o un nivel inferior en los



ILD que deteriore la liquidez. En este sentido, se tendría un efecto negativo en la calificación en caso de adquirir deuda a corto plazo que se mantenga superior a 2.0% de los ILD y/o afectar las OFsC con un nivel superior a 57.0%.

Perfil de la Calificación

El presente reporte de calificación se enfoca en el análisis y evaluación de la información financiera de los últimos meses del Municipio de Cozumel, Estado de Quintana Roo. La calificación incorpora la Cuenta Pública 2019, avance presupuestal a junio de 2020, así como la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos 2020. Para más información sobre las calificaciones asignadas por HR Ratings al Municipio de Cozumel, puede consultarse el reporte inicial, publicado el 25 de octubre de 2011, así como el último reporte de seguimiento, previo a este, publicado el 3 de octubre de 2019, a través de nuestra página web: www.hrratings.com

Resultado Observado vs. Proyectado

Análisis de Riesgo

Balance Primario

La Entidad registró en 2018 un resultado superavitario en el Balance Primario que correspondió a 7.3% de los Ingresos Totales (IT), cuando al cierre de 2019 se observó un superávit de 10.8%. Lo anterior obedece al crecimiento interanual de 23.3% en los Ingresos Propios, como resultado del cobro por Derecho de Saneamiento Ambiental a partir del ejercicio 2019, sumado a un adecuado dinamismo en el capítulo de Impuestos. Por su parte, el Gasto Total reportó un aumento de 6.3% de 2018 a 2019, ya que el Gasto Corriente pasó de P\$535.1m a P\$604.6m, derivado de un mayor gasto por Servicios Generales, mientras que el Gasto No Operativo fue 47.0% menor, en línea con la contracción en lo ejercido por Obra Pública durante 2019.

HR Ratings estimaba para 2019 un superávit en el Balance Primario Ajustado (BPA) equivalente a 4.4% de los IT, en comparación con el superávit de 13.3% reportado en dicha métrica. Esto obedeció a un monto 7.4% mayor al estimado en los Ingresos Propios, derivado de una mayor recaudación en Derechos, donde se estimaba un crecimiento interanual de 17.0% con la implementación del Derecho por Saneamiento Ambiental (vs. 26.3% observado). Adicionalmente, la Entidad ejerció un nivel 41.2% menor en el Gasto No Operativo y se reportó un Gasto Corriente



1.2% inferior frente a lo proyectado como producto de la desviación observada en el rubro de Servicios Personales.

Los Ingresos Totales de Cozumel mantuvieron una Tasa Media Anual de Crecimiento (TMAC) de 4.5% de 2016 a 2019, donde se observa que en dicho periodo las Participaciones Federales presentaron una tasa creciente de 12.0%; rubro que en promedio representa 38.3% de los Ingresos Totales. En este sentido, cabe destacar la capacidad de recaudación propia del Municipio, misma que incrementó a partir del cobro por saneamiento ambiental, ya que en 2019 representó 43.4% de los Ingresos Totales, en comparación con el equivalente de 39.9% en 2018 y superior al promedio de 24.9% en los municipios calificados por HR Ratings.

Al cierre de 2019, los Ingresos Propios registraron un aumento de 23.3% interanual, ya que pasaron de P\$233.7m en 2018 a P\$288.1m. Lo anterior como resultado de un nivel 26.3% superior en la recaudación de Derechos en 2019, ya que se implementó el Derecho por Saneamiento Ambiental en la Ley de Hacienda Municipal a partir del ejercicio 2019, lo que significó una recaudación de P\$18.8m aplicado al hospedaje de visitantes en la Entidad. Cabe destacar que, a partir de nuevas modificaciones durante el presente ejercicio fiscal, el potencial recaudatorio se verá incrementado al aplicar cuotas a visitantes que arriben vía marítima, ya sea en cruceros o en los transbordadores de vehículos y/o personas.

Adicionalmente, el capítulo de Impuestos pasó de P\$101.6m a P\$117.6m de 2018 a 2019, lo que representó un crecimiento de 15.8%. Esto obedeció a una recaudación superior en el Impuesto Predial al ascender a P\$90.8m en 2019, aunado a un mayor dinamismo en el Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles (ISAI). Dentro de las acciones implementadas por la Entidad para fortalecer los Ingresos Propios destaca la campaña de descuentos para regularización de adeudos, depuración a la base catastral, así como trabajo de campo y actualización en las características de predios y valores catastrales durante el ejercicio 2019 y aplicable a partir del presente ejercicio fiscal.

El concepto de Participaciones ascendió a P\$265.9m en 2019, monto que fue 4.7% mayor a lo registrado en 2018. El ingreso de mayor relevancia en este rubro corresponde al Fondo General de Participaciones (FGP), mismo que reportó una cifra por P\$146.3m en 2019. Por su parte, los Incentivos derivados de la colaboración fiscal se incrementaron de P\$14.2m en 2018 a P\$31.2m en 2019, lo que se debe a una mejora en la gestión y fiscalización por parte del Municipio de la Zona Federal Marítimo Terrestre (ZOFEMAT).



El Gasto Total de la Entidad ascendió a P\$637.0m en 2019, lo que representó un nivel 6.3% superior al observado en 2018. El Gasto Total en 2019 estuvo conformado por P\$604.6m de Gasto Corriente y P\$32.4m de Gasto No Operativo. El monto por Gasto Corriente registró un crecimiento interanual de 13.0%, como resultado de un mayor nivel en lo ejercido por Servicios Generales derivado de la ampliación del parque vehicular para seguridad pública y eventos culturales y sociales reflejados en un gasto superior por comunicación y servicios oficiales. En cuanto al Gasto No Operativo, el nivel reportado en 2019 fue 47.0% inferior frente a lo registrado en 2018, lo que obedece al movimiento en la Obra Pública de P\$54.6m a P\$20.0m de 2018 a 2019.

El Gasto Total presentó una TMAC16-19 de 6.5%, donde la tasa reportada en el Gasto Corriente permanece superior en 10.9%, mismo que representa 87.6% del Gasto Total. Por su parte, el Gasto No Operativo reporta una tasa decreciente de 26.2% durante el periodo de análisis, ya que en 2016 y 2017 se observó un elevado nivel de Obra Pública en línea con la aplicación de recursos provenientes de financiamiento a largo plazo.

El capítulo de Servicios Personales registró un monto por P\$296.6m en 2019, cifra que significó un aumento interanual de 5.0%, lo cual se mantuvo por abajo de la TMAC16-19 registrada de 8.2% sobre dicho capítulo. El movimiento anterior se debió a la contratación de personal transitorio enfocado al mantenimiento y limpieza de espacios públicos, sumado a la homologación salarial realizada al personal de seguridad pública. Cabe mencionar que lo ejercido por Servicios Personales corresponde en promedio a 54.1% de los Ingresos de Libre Disposición durante el periodo de análisis, porcentaje inferior al promedio de 67.0% en los municipios calificados por HR Ratings en el rango de calificación.

De acuerdo con la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos 2020, la Entidad espera en el Balance Primario un superávit equivalente a 7.6% de los Ingresos Totales. La causa principal de este resultado es el incremento esperado en los Ingresos Propios. Con ello, se presupuestó que el Ingreso Total ascienda a P\$693.6m, distribuidos de la siguiente manera: P\$378.3m de Ingresos Federales y P\$315.3m de Ingresos Propios. El monto presupuestado para el Ingreso Total sería 4.4% mayor que el observado en 2019, debido a un crecimiento interanual de 9.4% en la recaudación local, sumado a un nivel 4.1% mayor en las Aportaciones Federales. Por otra parte, el Gasto Total presupuestado ascendería a P\$682.0m, con lo cual se estimó un aumento de 7.1% con relación a lo observado en 2019, ya



que la Entidad proyectó un monto 2.8% superior en lo ejercido por Gasto Corriente, así como un aumento de 70.4% en el Gasto No Operativo a ejercer para 2020.

HR Ratings estima que en 2020 se registre un resultado superavitario en el Balance Primario equivalente a 4.3% de los Ingresos Totales. De acuerdo con el contexto económico actual impactado por la contingencia sanitaria, se espera que los Ingresos de Libre Disposición registren un monto 6.3% inferior a lo registrado en 2019, ya que se considera una contracción de 11.4% en la recaudación local en línea con un menor dinamismo en Impuestos y Derechos, sumado a la desaceleración proyectada en las Participaciones del Municipio para 2020. Por su parte, se proyecta para 2020 que el Gasto Corriente permanezca en un nivel similar a lo observado en 2019, donde se estima en el rubro de Servicios Generales una cifra 8.0% superior en el presente ejercicio fiscal, mientras que el gasto por Transferencias y Subsidios reportaría una contracción interanual de 15.0%.

Deuda

La Deuda Directa al cierre de 2019 ascendió a P\$433.6m, y está compuesta en su totalidad por un crédito estructurado. En este sentido, el Municipio contrató en noviembre de 2018 un crédito estructurado con Banobras por P\$434.9m a un plazo de 20 años. Lo anterior al amparo del Decreto No. 265, publicado el 6 de noviembre de 2018 en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, donde se autorizó al Municipio contratar financiamientos hasta por la cantidad de P\$435.9m para el refinanciamiento de la deuda bancaria, por lo que la Entidad dispuso un monto de P\$434.3m en diciembre de 2018 destinados al refinanciamiento de dos créditos de largo plazo que mantenía el Municipio.

En el proceso anterior, se mejoró el perfil de amortización con el que contaba y se logró un decremento importante en la sobretasa aplicable; el plazo se incrementó del año 2033 a 2038 y la sobretasa promedio ponderada disminuyó 297pbs. Adicionalmente, la fuente de pago se modificó a 81.0% del FGP y del FFM, en comparación con un 77.8% de FGP, 45.5% de FFM y 25.0% del IEPS (gasolina y diésel) asignados anteriormente sobre los créditos refinanciados.

Servicio de la Deuda y Deuda Neta

El Servicio de Deuda en 2019 representó 8.0% de los ILD, lo que fue menor al nivel de 11.4% observado en 2018. Lo anterior como resultado del proceso de refinanciamiento llevado a cabo a finales de 2018, aunado al crecimiento interanual



de 13.6% en los ILD de la Entidad. Cabe mencionar que HR Ratings estimaba para 2019 un resultado de 7.7% en el SD a ILD. De acuerdo con el perfil de deuda vigente, así como a la reducción considerada en las tasas de referencia, HR Ratings estima que el Servicio de Deuda a ILD disminuya a un promedio de 5.0% para los próximos años, lo que únicamente correspondería a deuda de largo plazo.

Por su parte, la Deuda Neta como proporción de los ILD reportó una reducción al pasar de 82.0% en 2018 a 67.9% en 2019. Esto como resultado del incremento antes mencionado en los ILD, así como al fortalecimiento en la liquidez del Municipio al cierre de 2019. En este sentido, el resultado en la DN a ILD fue inferior al esperado de 75.4% para 2019, ya que se proyectaba un saldo inferior en la liquidez. De acuerdo con la reducción esperada en los ILD, HR Ratings estima que la Deuda Neta a ILD se incremente a un nivel de 72.5% en 2020 y recupere un perfil decreciente a un promedio de 64.3% para los ejercicios posteriores, donde no se considera la contratación de financiamiento.

Obligaciones Financieras sin Costo y Liquidez

Las Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC) de la Entidad decrecieron de P\$328.6m en 2018 a P\$274.2m en 2019, cambio interanual equivalente a 16.5%. Este comportamiento obedeció a que la Entidad ya no continuo con el cobro anticipado del Impuesto Predial en los últimos meses del año, mismo que se reportaba como parte del pasivo circulante y se incorporaban como ingresos presupuestales una vez que iniciaba el siguiente ejercicio fiscal. Adicionalmente, se observó un decremento de P\$68.4m a P\$61.3m en las Retenciones y Contribuciones por pagar, sumado a una disminución interanual de P\$3.9m en la cuenta de Contratistas. Dicho lo anterior, la métrica de OFsC Netas sobre los ILD en 2019 fue de 47.9%, cuando en 2018 se observó un nivel de 56.7%. HR Ratings estima que la métrica anterior se mantenga estable en un nivel promedio de 47.3% durante el periodo proyectado.

Por su parte, el Activo Circulante de la Entidad decreció de P\$245.0m en 2018 a P\$221.2m en 2019, como resultado del movimiento antes mencionado en los ingresos cobrados por anticipado que se reflejaban como inversiones financieras al cierre del periodo. Sin embargo, derivado del aumento interanual en las cuentas bancarias, así como a la reducción antes mencionada en las OFsC, las Razones de Liquidez y Liquidez Inmediata reportaron en 2019 niveles de 0.8x (veces) y 0.5x, en comparación con lo observado en 2018 de 0.7x y 0.4x, respectivamente.



Descripción del Municipio

El Municipio de Cozumel se encuentra localizado en el Estado de Quintana Roo y se conforma por una isla en el Mar Caribe y los enclaves continentales de Calica y Xel-Ha, los cuales colindan con el Mar Caribe al Este y con el Municipio de Solidaridad al Norte, Sur y Oeste. El Municipio cuenta con una extensión territorial equivalente a 647.3 Km² y la isla mide alrededor de 48 km de norte a sur, lo que la convierte en la tercera isla más grande de México.

La calificación otorgada por HR Ratings de México, S.A. de C.V. a esa entidad, emisora y/o emisión está sustentada en el análisis practicado en escenarios base y de estrés, de conformidad con la(s) siguiente(s) metodología(s) establecida(s) por la propia institución calificadora: Metodología de Evaluación de Riesgo Quirografario de Estados Mexicanos – Julio de 2014 Calificación de Deuda Quirografaria de Municipios Mexicanos – Adenda de Metodología – Julio de 2015 Para mayor información con respecto a esta(s) metodología(s), favor de consultar <https://www.hrratings.com/methodology/>

Fitch Ratifica la Calificación del Municipio de Cozumel en 'BBB-(mex)' (06 de noviembre de 2020)

Fitch Ratings ratificó la calificación de largo plazo en escala nacional del municipio de Cozumel, Quintana Roo en 'BBB- (mex)'. La Perspectiva crediticia es Estable.

La ratificación de calificación considera una combinación de una evaluación de perfil de riesgo 'Más Débil' y una sostenibilidad de deuda de 'a', que se deteriora desde 'aa', también considera un análisis con entidades pares. Cabe mencionar que derivado del esfuerzo en materia contable y de gestión emprendidos por la administración actual, la agencia elimina la incorporación de riesgos asimétricos. De acuerdo con la valoración de la mezcla de factores clave de riesgo (FCR), el perfil de riesgo se mantiene sin cambios, de acuerdo con lo esperado por la agencia en la última revisión de calificación del Municipio.

Cabe mencionar que, debido a la contingencia actual, cambios relevantes en endeudamiento, ingresos y gasto están ocurriendo en el sector y pudieran empeorar en los próximos meses a medida que la actividad económica sea afectada y las restricciones de gobierno se mantengan o amplíen. Las calificaciones de Fitch son de naturaleza prospectiva, por lo que la agencia monitoreará la evolución de dichos acontecimientos en el sector en cuanto a la severidad y duración, e incorporará



escenarios base y de calificación revisados considerando aportes cualitativos y cuantitativos con las expectativas de desempeño y la evaluación de riesgos clave.

FACTORES CLAVE DE LA CALIFICACIÓN

El perfil de riesgo de 'Más Débil' de Cozumel refleja la valoración de tres FCR en 'Medio' y tres FCR en 'Más Débil'.

Ingresos (Solidez) – 'Medio': Fitch considera que el marco institucional de la fuente principal de ingresos de los gobiernos subnacionales en México, correspondiente a la asignación de transferencias federales y su evolución, suele ser estable y predecible y por lo tanto se valora como 'Medio', cuando además provienen de una contraparte soberana calificada en escala internacional en BBB-. En el caso de Cozumel se aprecia una proporción de 52.5% del total de sus ingresos operativos en transferencias realizadas por la federación. Además, el comportamiento del ingreso operativo del Municipio se mantiene favorable frente al dinamismo de la economía nacional. Entre 2015 y 2019, Cozumel reportó una tasa media anual de crecimiento (tmac), en términos reales, de 3.0%, mientras la tmac real del producto interno bruto (PIB) para el mismo período fue de 1.7%.

Fitch estima que los ingresos operativos presenten ajustes a la baja como resultado del impacto de la contingencia COVID-19 sobre la economía municipal y nacional. Si bien, las acciones administrativas emprendidas para aminorar los impactos así como la base económica local podrían aminorar el impacto en la recaudación local, o bien la activación y potenciación del Fondo de Estabilización de Ingresos para la Entidades Federativas (FEIEF) para amortiguar parcialmente el impacto de una caída en las participaciones federales, como consecuencia de una reducción en la recaudación federal participable con respecto a la estimada. La agencia se mantendrá monitoreando el efecto sobre el desempeño de la entidad.

Ingresos (Adaptabilidad) – 'Más Débil': Este factor se evalúa por la agencia en un rango 'Más Débil'. Lo anterior se debe a que la agencia considera que los gobiernos subnacionales en México presentan una capacidad baja de recaudación local y una autonomía fiscal limitada, lo que dificulta compensar una caída en ingresos federales mediante un esfuerzo recaudatorio mayor. La agencia observa que, para Cozumel, la contribución de la recaudación de impuestos y derechos representa 36.8% de los ingresos operativos.

Cozumel, al igual que otros municipios del Estado, realiza un esfuerzo recaudatorio mediante la aplicación del cobro del derecho de saneamiento ambiental. En opinión



de la agencia, este esfuerzo permitirá en el futuro ser una fuente de ingresos que mejore su autonomía financiera. En particular, porque el ingreso por la contribución no solo se aplicará al visitante de pernocta, sino también a aquellos que arriben vía marítima ya sea en cruceros o en transbordadores de vehículos y personas.

Entre otras acciones emprendidas por el Municipio están: instrumentación de un procedimiento administrativo de ejecución, inicio de un programa de abatimiento de carteras vencidas, implementación de procedimientos de cobro a grandes generadores de residuos sólidos y de manejo especial, actualización de las tarifas de derechos de ecología y de las tablas de valores catastrales, implementación de un sistema de pago en línea de impuestos y derechos, capacitación del personal en materia de transparencia, contabilidad gubernamental, disciplina financiera y responsabilidad administrativa.

No obstante lo anterior, debido a la pandemia, la recaudación esperada para 2020 será afectada de manera importante. De acuerdo con proyecciones del Municipio al cierre del ejercicio, se espera que los ingresos totales sean inferiores en 13% (MXN90.1 millones) con respecto a lo aprobado. En específico, se estima una recaudación menor en impuestos y derechos por MXN79.9 millones. Fitch dará seguimiento al efecto que tenga sobre las finanzas municipales.

Gasto (Sostenibilidad) – ‘Medio’: El orden de gobierno municipal en México es responsable de gastos moderadamente anticíclicos como seguridad pública, alumbrado, recolección de basura y agua potable y saneamiento básico. Además, recibe transferencias del Gobierno Federal y estatal para financiar estos gastos de manera conjunta. Durante el período de análisis, el dinamismo del gasto operativo (GO) ha sido inferior al del ingreso operativo, la tmac real del primero fue -1.0% mientras la del segundo fue de 3.0%. Además, en los últimos tres años Cozumel registra, en promedio, un balance operativo equivalente a 18.8% de sus ingresos operativos. Este indicador contrasta favorablemente con respecto a la mediana de municipios calificados por Fitch. Por lo anterior, se valora este factor como ‘Medio’. En 2019, Cozumel presentó presiones en el GO que ascendió MXN529 millones; es decir, 22.1% más que en 2018. El incremento estuvo impulsado principalmente por un alza en servicios generales (capítulo 3000) y transferencias (capítulo 4000). El capítulo 3000 se incrementó por arrendamientos de patrullas, pago de accesorios de pasivos con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) y gastos por otras actividades festivas. En lo que respecta al capítulo 4000, el aumento se derivó de apoyos a población vulnerable e instituciones sin fines de lucro, así como actividades relacionadas con la realización del carnaval.



Como consecuencia del impacto de la pandemia en la generación de ingresos, en 2020 Cozumel está realizando medidas para la contención del gasto. Entre las modificaciones al presupuesto se encuentran: reducción de sueldos de personal de confianza, reducción en transferencias, inversión pública y deuda pública. De acuerdo con la entidad, se proyecta que las reducciones permitan compensar la reducción de ingresos.

Gasto (Adaptabilidad) – ‘Más Débil’: La agencia considera que si bien existe un marco institucional a nivel federal, el cual busca la implementación de normas eficaces de equilibrio presupuestario, este no cuenta con un registro histórico fuerte que garantice su cumplimiento. En lo que concierne a la estructura del GO de Cozumel, este muestra una flexibilidad o adaptabilidad valorada en un rango ‘Más Débil’. En los últimos cinco años el GO representó, en promedio, 84.1% del gasto total. Por su parte, el nivel de gasto de capital, en promedio, fue 8.9%; contrasta desfavorablemente con la mediana del grupo de municipios calificados por Fitch (82.5%; 17%). Por lo anterior, Cozumel tendría una asequibilidad menor para ajustar el nivel de servicios y la valoración de este factor es ‘Más Débil’.

Cabe mencionar, que en Cozumel se contemplan proyectos de inversión pública por parte de los gobiernos federal y estatal, que permitirán la modernización y mantenimiento de alumbrado público mediante el Fideicomiso para el Ahorro de Energía Eléctrica (Fide) de la Secretaría de Energía (Sener) y Banco Mundial (BM), así como infraestructura hidráulica a ejecutarse por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Quintana Roo (CAPA) [BBB(mex)].

Pasivos y Liquidez (Solidez) – ‘Medio’: En general, Fitch considera que el marco nacional para la gestión de la deuda y la liquidez es moderado. La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF) vigente desde 2016, establece normas prudenciales de endeudamiento de corto y largo plazo. El Sistema de Alertas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SA de SHCP), clasifica el endeudamiento de Cozumel como en observación, lo que le permitiría, de acuerdo a la LDF, contar con un techo de financiamiento neto de hasta 5% de sus ingresos de libre disposición. De igual manera, la LDF dispone que los préstamos contratados a corto plazo pudieran ser de hasta 6% de sus ingresos totales.

Al cierre de 2019, la deuda ajustada neta (diferencia entre deuda ajustada y efectivo no restringido) ascendía a MXN402 millones, monto equivalente a 65% de sus ingresos operativos. La deuda directa de Cozumel se compone de un crédito



contratado con la banca de desarrollo en 2018, cuyo destino fue el refinanciamiento de la deuda municipal; su monto original se contrató por hasta MXN434.8 millones. Este crédito se contrató a 240 meses con un perfil de pagos de amortización mensual crecientes, tasa de interés variable, afectación de participaciones federales (Fondo General de Participaciones o FGP y Fondo de Fomento Municipal o FFM) a un fideicomiso de administración y fuente de pago, así como obligación de mantener un fondo de reserva equivalente a tres meses del servicio de la deuda (amortizaciones de principal e intereses ordinarios).

El pasado 25 de junio del año en curso, Cozumel llevó acabo un convenio modificadorio con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo (Banobras) para adherirse al programa de apoyo financiero, cuya finalidad es fungir como medida de carácter temporal y excepcional en apoyos de liquidez de los acreditados del banco, derivada de las repercusiones negativas en la economía como consecuencia de la pandemia por coronavirus. Este Programa permitió a Cozumel diferir el pago de intereses de los meses comprendidos entre julio y octubre de 2020 por un total de MXN9.7 millones, que deberán quedar saldados entre noviembre de 2020 y agosto de 2021, sin penalización. Al 30 de junio, el saldo del crédito totalizaba MXN433.2 millones. De acuerdo con la entidad, para 2020 no se cuentan con planes de endeudamiento de corto o largo plazo.

En relación a las contingencias, Cozumel no reporta deuda indirecta, y en el caso del organismo de agua, los servicios de agua potable se proveen por parte de CAPA, organismo estatal.

En lo que concierne a la seguridad social, el personal del Municipio se encuentra adherido a ISSSTE, actualmente la administración va al corriente de sus aportaciones y está en proceso de regularizar adeudos históricos por hasta MXN60 millones. La agencia dará seguimiento a lo anterior.

Pasivos y Liquidez (Flexibilidad) – 'Más Débil': La agencia evalúa este FCR como 'Más Débil' dado que, históricamente, Cozumel ha presentado una posición de liquidez limitada. Al evaluar la métrica de liquidez (efectivo y equivalentes a deuda de corto plazo y pasivos circulantes no bancarios), con base en la información reportada en el SA de SHCP, el Municipio ha mostrado resultados por debajo de 1 vez (x), en 2018 fue 0.68x, en 2019 fue 0.72x y al avance al mes de junio de 2020 se fortaleció a 0.91x. Cabe mencionar que, fuera del convenio modificadorio realizado con Banobras, Cozumel no ha hecho uso de líneas de crédito de corto plazo ni cadenas productivas para atenuar presiones de liquidez.



Evolución de la Sostenibilidad de la Deuda – ‘a’: El puntaje de sostenibilidad de la deuda de Cozumel de ‘a’, es el resultado de la mezcla de una razón de repago de la deuda de 5.4x en 2024 con un puntaje de ‘aa’, definido como deuda ajustada a balance operativo proyectado bajo el escenario de calificación de Fitch y de la métrica secundaria de cobertura del servicio de la deuda (balance operativo entre servicio de la deuda) que se evalúa en 1.8x con un puntaje de ‘a’. Al mantenerse la métrica en secundaria por debajo de la categoría de la métrica de repago, se ajusta el puntaje a ‘a’.

La Isla de Cozumel es la tercera isla más grande de México, después de Isla Tiburón y Ángel de la Guarda. Se localiza frente a las costas de Quintana Roo [BBB(mex)] y forma parte de los 11 municipios de esa entidad, ocupando 1.3% del territorio estatal y su población asciende a 86.4 mil. De acuerdo con el Consejo Nacional de Población y Vivienda, el Municipio tiene un grado de marginación “muy bajo”. Las actividades económicas principales son el comercio, los servicios brindados por restaurantes y hoteles a extranjeros, así como las actividades turísticas. Cozumel figura entre los principales destinos turísticos para el arribo de turistas vía cruceros. De acuerdo con información proporcionada por el Municipio, el impacto de la pandemia se refleja en diversos indicadores de la actividad turística. Entre enero y agosto de 2020, en comparación con el mismo período de 2019, el número de cuartos ocupados disminuyó 58%, el número de huéspedes se redujo 69% y el número de pasajeros por cruceros lo hizo 63%. La administración actual ha estado activa en la promoción turística del Municipio y se mantiene la expectativa de que el turismo reprimido se incremente una vez pasada la pandemia.

Bajo la “Metodología de Calificación de Gobiernos Locales y Regionales Internacionales”, Fitch clasifica al municipio de Cozumel como tipo B, debido a que cubre su servicio de deuda con su flujo anual de efectivo.

SENSIBILIDAD DE CALIFICACIÓN

Factores que podrían, individual o colectivamente, conducir a una acción de calificación positiva/alza:

La Perspectiva de la calificación nacional de largo plazo de Cozumel es Estable. La calificación podría mejorar si en un escenario de calificación se presentase una métrica de repago inferior a 9x y si hubiera coberturas del servicio de la deuda que contrastaran favorablemente con sus pares de calificación. Asimismo, una carga de



deuda que se ubique por debajo de 50% impactaría positivamente la calificación del Municipio.

Factores que podrían, individual o colectivamente, conducir a una acción de calificación negativa/baja:

Un movimiento a la baja podría materializarse si en un escenario de calificación la razón de repago fuese superior a 9x o se observara una cobertura del servicio de la deuda menor de 1x.

Para Cozumel, un impacto prolongado de COVID-19 y una recuperación económica mucho más lenta que duraría hasta 2025 presionaría los ingresos locales. Si el emisor no puede reducir de manera proactiva el gasto o complementar los ingresos más débiles por el aumento de las transferencias del Gobierno Federal, esto puede conducir a una baja.

DERIVACIÓN DE CALIFICACIÓN

El perfil crediticio individual de Cozumel se deriva de una combinación de una evaluación de perfil de riesgo 'Más Débil' y una evaluación de sostenibilidad de deuda de 'a', también considera evaluación con entidades pares. Las acciones realizadas por la administración actual en materia contable y de gestión han mitigado riesgos asimétricos incorporados por la agencia.

SUPUESTOS CLAVE

Los escenarios de calificación de Fitch son "a través del ciclo", por lo que incorporan una combinación estrés en de ingresos, gastos y otras variables financieras. Considera el período de análisis 2015 a 2019 y las proyecciones para 2020 a 2024. Los supuestos clave para el escenario de calificación incluyen:

--Ingreso Operativo: tmac de 7.6% de 2020 a 2024;

--Gasto Operativo: tmac de 9.3% de 2020 a 2024;

--TIIIE 28 de 5.0% a 7.1% entre 2020 y 2024;

--Se incluye endeudamiento adicional de acuerdo a LDF por hasta 5% de ILD en 2022.



PROCESOS DE MEJORA

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

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

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

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

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

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

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

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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



EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

PARTES RELACIONADAS

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

NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA

BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLE NEGATIVO

No aplica para el H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel

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

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

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

El Ejecutivo de la Entidad Federativa, a través de la secretaría de finanzas o su equivalente, reportará en informes trimestrales y en la Cuenta Pública que entregue a la Legislatura local y a través de su página oficial de Internet, el avance de las

acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles.

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

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

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

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

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

- I. Se presente una caída en el Producto Interno Bruto nacional en términos reales, y lo anterior origine una caída en las participaciones federales con respecto a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación,



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

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

AUMENTO O CREACIÓN DE NUEVO GASTO

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

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

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

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

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de



200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

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

Por lo anterior se informa de los importes por los siguientes conceptos:

Municipio de Cozumel Adecuaciones Presupuestarias Ejercicio 2020 (miles de pesos)				
Programa Presupuestario / Proceso o Proyecto	Tipo y Concepto de Gasto	Ampliaciones	Reducciones	Importe Neto
E.- DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	-4,790,761	-4,790,761
F.- DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES PROMOCIÓN Y FOMENTO	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	11,857,067	0	11,857,067
M.- ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	-195,658	-195,658
O.- ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	4,539,027	0	4,539,027

PASIVO CIRCULANTE AL CIERRE DEL EJERCICIO

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

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

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

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

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



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

MUNICIPIO DE COZUMEL				
Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio				
Ejercicio 2020				
(miles de pesos)				
COG	Concepto	Devengado (a)	Pagado (b)	Cuentas por pagar (c)=(a-b)
	Gasto No Etiquetado	480,489	449,470	31,019
1000	Servicios Personales	256,504	242,582	13,922
2000	Materiales y Suministros	30,576	29,453	1,123
3000	Servicios Generales	151,508	135,884	15,624
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,678	25,664	14
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,112	1,112	0
6000	Inversión Pública	700	363	337
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
8000	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
9000	Deuda Pública	14,412	14,412	0
	Gasto Etiquetado	110,108	98,288	11,820
1000	Servicios Personales	38,538	38,538	0
2000	Materiales y Suministros	4,289	3,228	1,061
3000	Servicios Generales	21,772	21,772	0
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,355	1,998	358
6000	Inversión Pública	23,159	12,759	10,400
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
8000	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
9000	Deuda Pública	19,994	19,994	0
	Total	590,597	547,759	42,838

DEUDA PÚBLICA Y OBLIGACIONES

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

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

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



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

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2020, H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel no tiene Obligaciones de Corto Plazo.

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

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

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

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



Las Entidades Federativas y los Municipios presentarán en los informes periódicos a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública, la información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del presente Capítulo, incluyendo por lo menos importe, tasas, plazo, comisiones y cualquier costo relacionado. Adicionalmente, deberá incluir la tasa efectiva de las Obligaciones a corto plazo a que hace referencia el artículo 26, fracción IV, calculada conforme a la metodología que para tal efecto emita la Secretaría.

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

EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

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

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

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

EVALUACIÓN DEL NIVEL DE ENDEUDAMIENTO DE LOS MUNICIPIOS,
SEGUNDO SEMESTRE DE 2020 (julio-diciembre)
Resultado del Sistema de Alertas
(Porcentajes y rangos)

Entidad Federativa	Municipio	Resultado del Sistema de Alertas
Quintana Roo	Cozumel	●
Indicador 1: Deuda Pública y Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición (DyO/ILD)	Indicador 2: Servicio de la Deuda y de Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición (SDyPI/ILD)	Indicador 3: Obligaciones a Corto Plazo y Proveedores y Contratistas sobre Ingresos Totales (OCPyPC/IT)
83.8% ●	4.7% ●	3.8% ●

ABREVIATURAS:

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

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

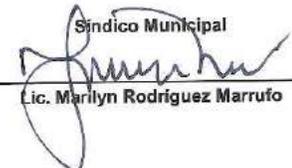
Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, al 31 de diciembre de 2020, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

Presidente Municipal

 Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Tesorero Municipal

 Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis

Síndico Municipal

 Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo



2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

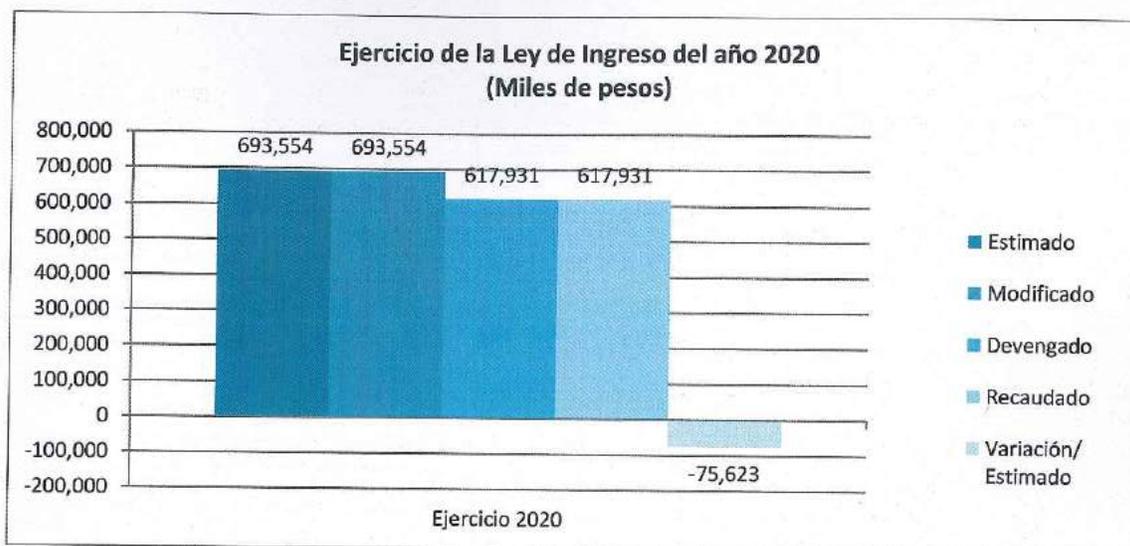
MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	124,933	0	124,933	113,906	113,906	-11,027
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	151,253	0	151,253	94,017	94,017	-57,236
Productos ¹	4,866	0	4,866	4,433	4,433	-433
Aprovechamientos ²	34,249	0	34,249	28,554	28,554	-5,695
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	363,253	0	363,253	367,021	367,021	3,769
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,000	0	15,000	10,000	10,000	-5,000
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	693,554	0	693,554	617,931	617,931	-75,623
				Ingresos excedentes		
Estado Analítico de Ingresos						
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno	693,554	0	693,554	617,931	617,931	-75,623
Impuestos	124,933	0	124,933	113,906	113,906	-11,027
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	151,253	0	151,253	94,017	94,017	-57,236
Productos ¹	4,866	0	4,866	4,433	4,433	-433
Aprovechamientos ²	34,249	0	34,249	28,554	28,554	-5,695
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	363,253	0	363,253	367,021	367,021	3,769
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	15,000	0	15,000	10,000	10,000	-5,000
Ingresos de los Entes Públicos de los poderes legislativos y Judicial, de los Órganos autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas productivas del estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos ¹	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y otros ingresos ³	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	693,554	0	693,554	617,931	617,931	-75,623
				Ingresos excedentes		

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

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

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

2.1.1 Análisis y Evolución de los Ingresos Presupuestarios.



Las causas primordiales que explican las variaciones observadas:

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

En el ejercicio 2020, la Ley de Ingresos Estimada por el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, fue por un importe de 693,554 miles de pesos, no se realizaron modificaciones presupuestarias; se devengaron en el ejercicio 617,931 miles de pesos, en lo que respecta a la recaudación el importe asciende a 617,931 miles de pesos.

2.2 ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.2.1 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	297,486	1,440	298,926	295,042	281,120	3,885
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	297,486	-200,633	96,854	92,969	92,935	3,885
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	9,401	9,401	9,401	9,187	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	120,505	120,505	120,505	110,576	0
Seguridad Social	0	18,612	18,612	18,612	17,009	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	53,555	53,555	53,555	51,412	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	42,863	318	43,181	34,865	32,681	8,316
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,986	1,492	5,478	5,478	5,478	0
Alimentos y Utensilios	3,111	729	3,840	2,531	2,531	1,309
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	6,196	-4,516	1,680	0	0	1,680
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,901	-3,464	6,436	5,260	5,260	1,176
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6	3,019	3,025	3,025	3,025	0
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	15,950	-2,162	13,787	13,008	11,889	779
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,621	1,616	4,237	4,237	3,210	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,092	3,605	4,697	1,324	1,287	3,372
Servicios Generales	189,189	23,154	212,343	173,280	157,656	39,063
Servicios Básicos	29,587	13,600	43,187	40,985	28,640	2,202
Servicios de Arrendamiento	9,706	823	10,529	10,529	10,529	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	16,323	2,393	18,716	16,079	15,615	2,638
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,980	538	4,518	3,545	3,530	973
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	51,196	-6,692	44,504	37,454	36,619	7,050
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	13,782	673	14,455	6,978	6,950	7,477
Servicios de Traslado y Viáticos	2,985	531	3,516	1,098	1,098	2,418
Servicios Oficiales	12,050	37,587	49,637	45,839	45,839	3,799
Otros Servicios Generales	49,581	-26,301	23,280	10,773	8,838	12,507
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	51,200	-22,916	28,284	25,678	25,664	2,607
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,100	0	5,100	5,100	5,100	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	1,800	1,800	1,800	1,800	0
Subsidios y Subvenciones	5,200	-5,180	20	20	20	0
Ayudas Sociales	40,550	-19,555	20,995	18,477	18,463	2,518
Pensiones y Jubilaciones	285	19	304	281	281	23
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	65	0	65	0	0	65
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,020	-1,702	4,317	3,468	3,110	849
Mobiliario y Equipo de Administración	4,345	-3,050	1,295	1,039	769	256
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	267	267	267	267	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	220	220	126	126	93
Vehículos y Equipo de Transporte	1,675	-901	774	774	774	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,238	1,238	1,238	1,149	0
Activos Biológicos	0	24	24	24	24	0
Bienes Inmuebles	0	500	500	0	0	500
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	49,267	-25,364	23,903	23,859	13,122	44
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	49,267	-26,837	22,430	22,386	12,305	44
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,473	1,473	1,473	817	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	5,000	45,000	50,000	0	0	50,000
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0



MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	5,000	45,000	50,000	0	0	50,000
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	52,529	-17,008	35,521	34,406	34,406	1,115
Amortización de la Deuda Pública	817	0	817	817	817	0
Intereses de la Deuda Pública	40,961	-17,658	23,304	23,304	23,304	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	10,750	650	11,400	10,285	10,285	1,115
Total del Gasto	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879



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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	578,401	54,048	632,450	528,310	496,567	104,140
Gasto de Capital	62,339	-34,118	28,220	27,515	16,420	705
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	52,529	-17,008	35,521	34,491	34,491	1,030
Pensiones y Jubilaciones	285	0	285	281	281	4
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879



2.2.3 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Administrativa.

MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879
Total del Gasto	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879



2.2.4 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	439,873	-92,235	347,637	245,573	232,061	102,064
Legislación	0	3,450	3,450	0	0	3,450
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	389,027	-135,086	253,941	155,326	144,423	98,615
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	3,766	21,722	25,488	25,488	24,600	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	45,948	13,221	59,169	59,169	57,640	0
Otros Servicios Generales	1,131	4,458	5,590	5,590	5,397	0
Desarrollo Social	200,972	108,861	309,833	309,605	280,690	229
Protección Ambiental	75,365	-23,692	51,672	51,443	50,242	229
Vivienda y Servicios a la Comunidad	51,358	45,894	97,252	97,252	74,511	0
Salud	137	9,764	9,901	9,901	9,774	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	49,525	25,384	74,910	74,910	72,806	0
Educación	2,054	6,701	8,755	8,755	8,583	0
Protección Social	12,528	36,794	49,322	49,322	47,227	0
Otros Asuntos Sociales	10,005	8,016	18,021	18,021	17,547	0
Desarrollo Económico	180	4,424	4,604	1,023	612	3,581
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	180	3,008	3,188	25	25	3,163
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	723	723	305	289	418
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	693	693	693	297	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	52,529	-18,128	34,401	34,396	34,396	5
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	31,779	-21,865	9,913	9,913	9,913	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	10,000	8,856	18,856	18,856	18,856	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	10,750	-5,119	5,631	5,626	5,626	5
Total del Gasto	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879



2.2.5 Endeudamiento Neto.

MUNICIPIO DE COZUMEL
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
Amortización de la Deuda Pública (Crédito 13434)	0	817	-817
---	0	0	0
---	0	0	0
---	0	0	0
---	0	0	0
Total Créditos Bancarios	0	817	-817
Otros Instrumentos de Deuda			
---	0	0	0
---	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	817	-817

2.2.6 Intereses de la Deuda.

MUNICIPIO DE COZUMEL
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito (13434)	23,304	23,304
---	0	0
---	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	23,304	23,304
Otros Instrumentos de Deuda		
Instituciones Financieras	0	0
---	0	0
---	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	23,304	23,304



2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal.

MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)			

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)			

NO APLICA

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)			

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

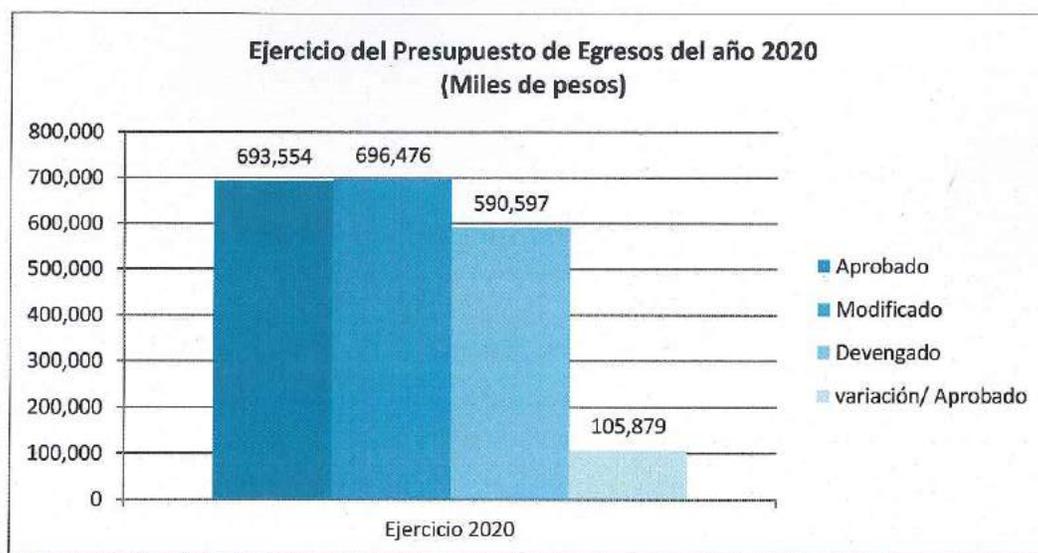
2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

2.3 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.3.1 Presupuesto Aprobado y Adecuaciones.

El presupuesto de egresos aprobado para el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, ascendió a la suma de 693,554 miles de pesos, ese importe, fue modificado mediante ampliaciones y reducciones líquidas presupuestales durante el año 2020, con un efecto neto igual a 2,922 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 696,476 miles de pesos, de los cuales se devengó la cantidad de 590,597 miles de pesos en el año fiscal del que se rinde cuenta en este informe.





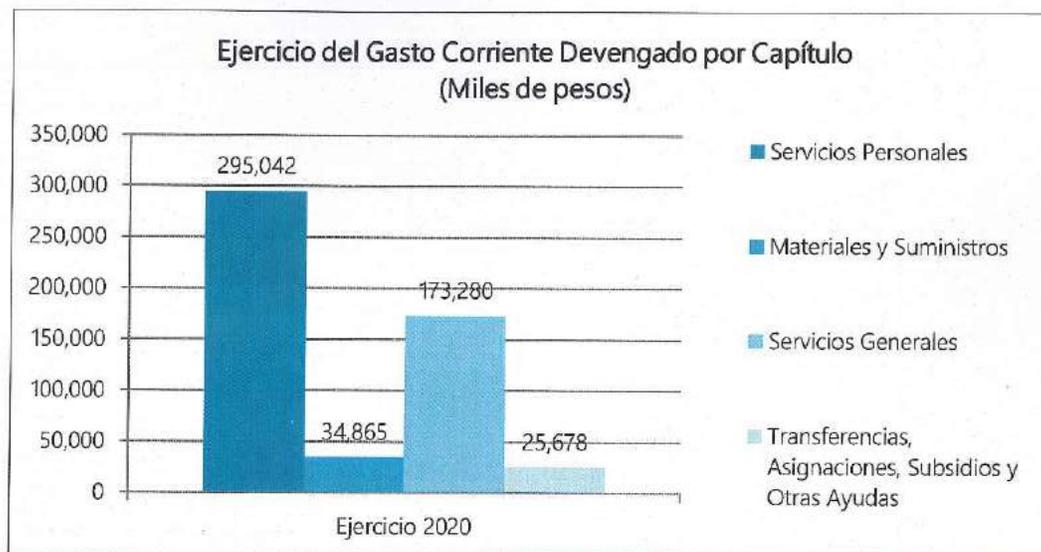
MUNICIPIO DE COZUMEL Adecuaciones Presupuestarias Ejercicio 2020 (miles de pesos)				
Programa Presupuestario / Proceso o Proyecto	Tipo y Concepto de Gasto	Ampliaciones	Reducciones	Importe Neto
D.- COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
E.- DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	-4,791	-4,791
F.- DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES PROMOCIÓN Y FOMENTO	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	11,857	0	11,857
G.- DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
H.- ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
I.- GASTO FEDERALIZADO	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
J.- OBLIGACIONES PENSIONES Y JUBILACIONES	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
K.- DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES PROYECTOS DE INVERSIÓN	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
L.- COMPROMISOS OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
M.- ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	196	196
O.- ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	4,539	0	4,539
S.- SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0
U.- OTROS SUBSIDIOS	Transferencias Presupuestales para los gastos de operación e inversión	0	0	0



2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2020.

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AÑO 2020

En el ejercicio 2020, el presupuesto devengado fue de 590,597 miles de pesos, cifra menor en 14.84 puntos porcentuales con relación al presupuesto aprobado de 693,554 miles de pesos



En relación al Gasto de Capital devengado, se realizaron compras de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de 1,039; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por 267, Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio 126, Vehículos y Equipo de transporte por 774, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por 1,238; cifras en miles de pesos, y Activos Biológicos 24.



3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

3.1 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	677,989	-1,421	676,568	571,993	530,363	104,575
Prestación de Servicios Públicos	622,476	-4,791	617,685	546,425	505,607	71,260
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	48,085	-8,488	39,598	6,283	6,056	33,315
Promoción y fomento	7,428	11,857	19,285	19,285	18,700	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	15,564	4,343	19,908	18,604	17,396	1,304
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	15,213	-196	15,017	13,713	12,792	1,304
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	352	4,539	4,891	4,891	4,604	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879



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

Durante el ejercicio 2020, el presupuesto de Egresos se devengó a través de sus diferentes categorías programáticas, la Prestación de Servicios Públicos representó el 92.52% del total del Gasto por Categoría Programática; el 1.06% del Gasto por Categoría Programática, fue encaminado a la Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas, Promoción y fomento representó el 3.27%, apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional 2.32%; y finalmente el 0.83% al Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión.

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



3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

MUNICIPIO DE COZUMEL														
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional														
Ejercicio 2020														
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADO E EJERCIDO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL			
E001 Programa para el fortalecimiento de la cultura de paz y prevención	1 FEN	F. Contribuir a la construcción de una isla de paz y segura, mediante políticas públicas de prevención de factores de riesgo para la integridad de las personas.	Tasa de variación de la incidencia delictiva	Anual	-5	SI	28	-17	-13	-7	-7.10	-4.56	Como resultado de la implementación de los operativos entre los tres órdenes de gobierno, se logra la reducción de la incidencia delictiva en la isla, esto igual se debe a las medidas de restricción que se aplican en la isla derivado de la contingencia sanitaria del COVID-19	
	1.1 PROPOSITO	P. El municipio considera una política pública intersectorial encaminada a una cultura de paz y responsabilidad vial con un enfoque participativo de la población.	Porcentaje de las políticas públicas implementadas.	Anual	4.00	SI	0	0	0	4	100.00%	100.00%		
	C-01 COMPONENTE 1.1.1.1	C01- Acciones intersectoriales hacia la población para promover la prevención de la violencia y delincuencia, realizadas	Porcentaje de avance de acciones en materia de prevención	Trimestral	4.00	SI	1	0	0	3	100.00%	100.00%		
	A01-Actividad 1.1.1.1	C01.A01- Recuperación de estadísticas para elaboración del Mapa de Riesgo, con enfoque de género de violencia y delincuencia en todos sus tipos y modalidades.	Porcentaje de estadísticas compiladas y elaboradas.	Trimestral	3.00	SI	1	1	1	0	0.00%	100.00%		
	A02-Actividad 1.1.1.2	C01.A02- Elaboración y difusión del diagnóstico de la situación de la violencia en Cozumel	Porcentaje de avance del diagnóstico de violencia.	Trimestral	1.00	SI	0	0	1	0	0.00%	100.00%		
	A06-Actividad 1.1.1.6	C01.A06- Implementación de operativos de reserva y patrulla en zonas de alta incidencia delictiva.	Porcentaje de operativos de presencia y difusión	Trimestral	14653.00	SI	8,238	12,065	12,915	22,770	349.86%	383.01%	Con motivo de la pandemia del COVID-19, fue necesario incrementar los operativos para evitar actos delictivos, y atender la observación al llamado de responsabilidad social.	
	A07-Actividad 1.1.1.7	C01.A07- Implementación de operativos conjuntos con los tres órdenes de gobierno, para inhibir acciones delictivas.	Porcentaje de operativos con 3 órdenes de gobierno	Trimestral	126.00	SI	1,856	2,596	3,712	6,489	80.00%	109.52%	Con motivo de la pandemia del COVID-19, fue necesario incrementar los operativos para evitar actos delictivos, y atender la observación al llamado de responsabilidad social.	
							19	76	35	8				
							16	70	30	10				



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE NIV. RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADA E SI/NO	METAS - AVANCE										JUSTIFICACIÓN	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		4to TRIM M	ANUAL	3er TRIM M	2do TRIM M		1er TRIM M
						1er TRIM M	2do TRIM M	3er TRIM M	4to TRIM M	TRIM	ANUAL						
A09-Actividad 1.1.1.9	COL-09- Implementación de acciones para la prevención de la violencia familiar y sexual.	Porcentaje de implementación del Programa de las acciones implementadas.	Trimestral	4.00	SI	3	0	1	0	0.00%	100.00%						
						3	0	1	0								
A10-Actividad 1.1.1.10	COLA10- Implementación de cada una de las líneas de acción del Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres en Quintana Roo (PEPASEVM) 2018-2022, en lo que refiere a la corresponsabilidad municipal en el eje de prevención y con especial énfasis en las niñas, niñas y adolescentes.	Porcentaje de implementación del Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres en Quintana Roo (PEPASEVM) 2018-2022.	Trimestral	1550.00	SI	313	300	423	531	115.43%	101.10%						
						350	350	410	460								
A12-Actividad 1.1.1.12	COLA12- Implementación de campañas de consejería y recuperación de armas de fuego en alianza con las fuerzas armadas desarmamentadas.	Porcentaje de campañas realizadas para el consejería y recuperación de armas de fuego en alianza con las fuerzas armadas desarmamentadas.	Trimestral	3.00	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	La actividad no se realizó debido a las medidas de restricción por la contingencia del COVID-19.					
						1	0	1	1								
A13-Actividad 1.1.1.13	COLA13- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas.	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%						
						25	25	25	25								
C02-Componente 1.1.1.2	C-02- Acciones de proximidad social con participación ciudadana, para la disminución de la violencia y delincuencia, implementadas.	Porcentaje de acciones implementadas.	Trimestral	2.00	SI	2	0	0	0	0.00%	100.00%						
						2	0	0	0								
A05-Actividad 1.1.2.5	COZ05- Implementación del programa de Seguridad Escolar orientado a emplear personas adultas mayores.	Porcentaje de implementación de las acciones de Seguridad Escolar.	Trimestral	192.00	SI	48	0	0	6	16.67%	25.17%	No se alcanza la meta debido a la contingencia del COVID-19, como son personas de en riesgo se suspende la actividad.					
						48	48	48	48								
A06-Actividad 1.1.2.6	COZ06- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas.	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%						
						25	25	25	25								



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE IND. RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADA ESI/NO	METAS - AVANCE					AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO					TRIM	ANUAL		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	15				
CO3-COMPONENTE 1.1.3.3	CO3- Sistema de prevención de riesgos de desastres dirigido a habitantes y visitantes con el fin de disminuir accidentes ocasionados por fenómenos naturales y antropogénicos, implementado	Porcentaje de acciones de prevención	Trimestral	66.00	SI	18	6	10	15	15	93.75%	74.24%	Debido a la contingencia COVID-19, no se alcanza la meta del programa debido a la cancelación de algunas actividades.	
						13	22	15	16	16				
	A01-Actividad 1.1.3.1	CO3-A01- Implementación de campañas permanentes de formación e información, con énfasis en el ámbito educativo, dirigidas a la población en general, en materia de cultura para la protección civil	Porcentaje de campañas realizadas	Trimestral	20.00	SI	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se suspendió debido a la contingencia por el COVID-19, sin embargo, se sube información al micrositio de Protección Civil del municipio
							0	20	0	0	0			
	A02-Actividad 1.1.3.3	CO3-A02- Realización de campañas permanentes de formación e información al sector público y privado sobre medidas de prevención de incendios, accidentes domésticos y otras contingencias	Porcentaje de acciones de prevención	Trimestral	3.00	SI	2	1	0	0	0	0.00%	100.00%	
							0	3	0	0	0			
	A05-Actividad 1.1.3.5	CO3-A05- Revisión y actualización periódicamente los sistemas de monitoreo y alerta temprana. (Coordinación con Ferreterías y Establos)	Número de reuniones realizadas	Trimestral	3.00	SI	3	1	3	7	7	700.00%	456.67%	El número de reuniones se incrementó debido a que antes y después de los días de los fenómenos hidrometeorológicos se tienen que hacer las reuniones.
0							1	1	1	1				
A06-Actividad 1.1.3.6	CO3-A06- Supervisión del adecuado cumplimiento de la normatividad en materia de protección civil en establecimientos comerciales y de servicios.	Porcentaje de revisiones realizadas	Trimestral	150.00	SI	78	7	15	29	29	80.366%	86.00%	Las revisiones a los PIFCS pueden variar mes a mes en respuesta a la meta fijada ya que depende del número de empresas de riesgo alto que retusaron su licencia ante el municipio.	
						42	36	36	36	36				
A07-Actividad 1.1.3.7	CO3-A07-Supervisión del adecuado cumplimiento de las medidas de seguridad en actividades socio-organizativas para la prevención de accidentes, incendios y otras contingencias.	Porcentaje de inspecciones realizadas	Trimestral	60.00	SI	24	0	2	6	6	40.00%	53.33%	Debido a la contingencia por el COVID-19 y siguiendo las medidas de restricción de eventos masivos, se reduce el número de inspecciones realizadas.	
						15	15	15	15	15				



MUNICIPIO DE COZUMEL

Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional

Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MTR. RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADO E SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
A03-Actividad 1.1.3.9	C03-A03- Regulación y supervisión de la circulación vehicular y peatonal en cumplimiento de la normatividad.	Tasa de variación de accidentes viales	Trimestral	1403.00	SI	122	194	69	242	-39.20%	-55.31%	
						92	494	415	398			
A10-Actividad 1.1.3.10	C03.A10- Programa de educación vial para la prevención de accidentes viales que contempla controles de alcoholémia, campañas permanentes de difusión sobre el cumplimiento de tránsito y la importancia de respetarlo, así como los factores de riesgo.	Porcentaje de acciones de educación vial	Trimestral	2.00	SI	1	0	1	0	0.00%	100.00%	
						1	0	1	0			
A11-Actividad 1.1.3.11	C03.A11- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	No	25	25	25	25	100.00%	100.00%	
						25	25	25	25			
C04-Componente 3.1.1.4	C04- Profesionalización del personal de seguridad pública y tránsito, para mejorar su desempeño, realizada	Porcentaje de elementos profesionalizados	Trimestral	6.00	SI	1	0	1	4	100.00%	100.00%	
						1	0	1	4			
A03-Actividad 1.1.4.1	C04.A01- Acciones estrictas de sanción en los procesos de cumplimiento, a través del servicio profesional de carrera, así como de formación y supervisión del cuerpo policial	Porcentaje de acciones implementadas	Trimestral	4.00	SI	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
						1	1	1	1			
A03-Actividad 1.1.4.2	C04.A02- Capacitación permanente a los elementos de seguridad pública y tránsito en materia de seguridad y prevención de la violencia y la delincuencia con enfoque de derechos humanos.	Porcentaje de elementos capacitados	Trimestral	181.00	SI	0	181	0	0	0.00%	100.00%	
						0	181	0	0			
A03-Actividad 1.1.4.3	C04.A03- profesionalización al personal de GEAVIG para la adecuada atención con perspectiva de género.	Porcentaje de elementos profesionalizados	Trimestral	5.00	SI	0	0	5	0	0.00%	100.00%	
						0	0	5	0			

MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2020												
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE ICR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
A04-Actividad 1.1.4.4	C04-A04- Realización de las evaluaciones a los elementos de seguridad pública.	Porcentaje de elementos evaluados.	Trimestral	210.00	SI	0	159	51	0	0.00%	100.00%	
A05-Actividad 1.1.4.5	C04-A05- Equipamiento de los elementos de seguridad pública y tránsito, uniformes, equipos de radiocomunicación y equipo de protección personal de calidad.	Porcentaje de elementos de seguridad pública equipados	Trimestral	150.00	SI	0	0	216	0	0.00%	110.20%	
A06-Actividad 1.1.4.6	C04-A06- Equipar a la Dirección General de Seguridad Pública y Tránsito con parque vehicular de calidad.	Porcentaje de avances en el equipamiento de la Dirección General de Seguridad Pública y Tránsito con parque vehicular de calidad.	Trimestral	2.00	SI	0	0	2	0	0.00%	100.00%	
A08-Actividad 1.1.4.8	C04-A08- Capacitación a la Policía Turística para la atención oportuna y eficaz a las y los visitantes.	Porcentaje de avance en capacitación	Trimestral	14.00	SI	0	0	14	0	0.00%	100.00%	
A09-Actividad 1.1.4.9	C04-A09- Capacitación y equipamiento a la Policía Turística para que desarrolle eficientemente sus funciones.	Porcentaje de elementos equipados	Trimestral	14.00	SI	0	0	14	0	0.00%	100.00%	
A12-Actividad 1.1.4.12	C04-A12- Dignificar las condiciones laborales del estado de fuerza.	Porcentaje de acciones de dignificación de las condiciones laborales implementadas.	Trimestral	2.00	SI	0	2	0	0	0.00%	100.00%	
A14-Actividad 1.1.4.14	C04-A14- Brindar apoyo económico a viudas y viudos del personal obrero fallecido de los cuerpos de seguridad.	Porcentaje de avance en la gestión de apoyos a viudas y viudos del cuerpo de seguridad	Trimestral	1.00	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad no se realizó debido a que ningún elemento a fallecido en función.
A15-Actividad 1.1.4.15	C04-A15- Capacitación al personal de la Dirección de Protección Civil al Cuerpo de Bomberos y al equipo de guardavillas en el perfeccionamiento de sus funciones.	Porcentaje de elementos de la dirección de protección civil capacitados	Trimestre	24.00	SI	3	0	17	21	116.67%	170.83%	El número de capacitaciones se incrementó debido a que los cursos se han impartido en línea, esto derivado de contingencia del COVID-19.

MUNICIPIO DE COZUMEL														
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional														
Ejercicio 2020														
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLES SI/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA			JUSTIFICACIÓN	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL			
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM					
A16-Actividad 1.1-4.16	COM.A16- cotización de equipamiento para el H. Cuerpo de Bomberos y guardavías para el fortalecido desarrollo de sus funciones.	Porcentaje del avance en el cumplimiento del cuerpo de bomberos	Trimestral	2.00	SI	3	3	0	18					
						1	0	0	1	100.00%	100.00%			
						1	0	0	1					
A17-Actividad 1.1-4.17	COM.A17- Mantenimiento de las instalaciones del H. Cuerpo de Bomberos y de las y los guardavías.	Porcentaje de acciones de mantenimiento realizado	Trimestre	2.00	SI	0	0	0	2					
						0	1	0	1	200.00%	100.00%			
						25	25	25	25					
A19-Actividad 1.1-4.19	COM.A19- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25					
						25	25	25	25	100.00%	100.00%			
						28	-17	-13	-7					
1 FIN	F-Contribuir a la construcción de una isla de paz y segura, mediante políticas públicas de prevención de factores de riesgo para la integridad de las personas.	Tasa de variación de la Incidencia delictiva	Anual	-5	SI	0	0	0	0					
						0	0	0	0	-7.10	-4.56			
						0	0	0	0					
E002 Respeto de los Derechos Humanos	1.1 PROPOSITO	P-El Municipio contempla una política de respeto a los derechos humanos en la atención de la violencia y la delincuencia	Tasa de variación de procedimientos en apego a los derechos humanos	Anual	52.00	SI	15	12	12	11				
							16	12	12	12	-8.33%	-3.65%		
							2438	2034	2404	2330				
C01-1.1.1 COMPONENTE	C01- Atenciones a denuncias de víctimas de violencia, con respeto a los derechos humanos, proporcionadas.	Tasa de variación de denuncias con violación a los derechos humanos.	Trimestral	9584.00	SI	2438	2034	2404	2330					
						2438	2034	2404	2330	-6.84%	-3.94%			

Como resultado de la implementación de los operativos entre los órganos de gobierno, se logró la reducción de la incidencia delictiva en la isla, esta figura se debe a las medidas de restricción que se aplican en la isla derivado de la contingencia sanitaria del COVID-19

Como resultado de los operativos entre los tres órganos de gobierno, se logró la reducción de denuncias presentadas por la violación a los derechos humanos de los habitantes de la isla.

Como resultado de los operativos entre los tres órganos de gobierno, se logró la reducción de denuncias presentadas por la violación a los derechos humanos de los habitantes de la isla.



MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2020												
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MTR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADA E S/I/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
						1,998	2,489	2,466	2,501			
A02- Actividad 1.1.1.2	CO1A02- Optimización en la atención y respuesta a denuncias y reportes de delitos a través de la modernización de los sistemas de información y vigilancia.	Porcentaje en el tiempo de respuesta a las llamadas de emergencia	Trimestral	20.00	SI	5	4	5	5	-35.21%	-36.79%	
A03- Actividad 1.1.1.3	CO1.03- Implementación de la Unidad Policial para Mujeres, que atiende a las mujeres víctimas de violencia.	Implementación de la Unidad Policial para Mujeres	Trimestral	1.00	SI	1	0	0	0	0.00%	100.00%	
A04- Actividad 1.1.1.4	CO1.04- Capacitación en protocolos de actuación con enfoque en derechos humanos.	Porcentaje de elementos capacitados	Trimestral	2.00	SI	0	0	2	0	0.00%	100.00%	
A05- Actividad 1.1.1.5	CO1.05- Incorporación de las líneas de acción del Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres en Quintana Roo (PEPASEVM)	Número de líneas implementadas Programa Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres en Quintana Roo (PEPASEVM)	Trimestral	49.00	SI	12	0	12	12	100.00%	75.00%	La meta no se alcanzó debido a que en los meses de abril a junio no se realizó la actividad por la contingencia de COVID-19
						12	12	12	12			



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MTR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADA C/S/N/O	METAS - AVANCE					JUSTIFICACIÓN		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO						AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	ANUAL		TRIM	ANUAL
A06- Actividad 1.1.1.6	C01.06- Fortalecimiento de la cultura de la denuncia a través de campañas permanentes de información.	Porcentaje de campañas realizadas	Trimestral	2.00	SI	0	0	2	0	0.00%	100.00%		
						0	0	2	0	0.00%	100.00%		
A07- Actividad 1.1.1.7	C01.07-Seguimiento y evaluación del cumplimiento de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%		
						25	25	25	25	100.00%	100.00%		
C02-1.1.2. COMPONENTE	C02- Sistema de atención en la gestión de riesgos de daños en la población ante accidentes y fenómenos naturales y humanos, implementado.	Porcentaje de actividades realizadas	Trimestral	1.00	SI	0	0	0	1	100.00%	100.00%		
						0	0	0	1	100.00%	100.00%		
A01- Actividad 1.1.2.1	C02.A01- Atención de contingencias, a través del uso oportuno de los medios de comunicación masivo por parte de la población.	Porcentaje de contingencias atendidas	Trimestral	1200.00	SI	219	272	377	802	267.53%	136.17%	Se hizo se rebaso debido a que se incrementó el número de solicitudes ciudadanas, antes y después del paso de los fenómenos hidrometeorológicos que afectaron a la isla de Cozumel.	
						300	300	300	300	0.00%	100.00%		
A02- Actividad 1.1.2.2	C02.A02- Instalación y operación del Comité Operativo para Enfrentar Temporada de Huracanes.	Porcentaje de comités especializados instalados	Trimestral	1.00	SI	0	1	0	0	0.00%	100.00%	Actividad se concluye con la instalación del comité operativo para huracanes para el 2020, el cual se instala al inicio de la temporada de huracanes.	
						0	1	0	0	0.00%	100.00%		
A03- Actividad 1.1.2.3	C02.A03- Suspensión de refugios y albergues, que garantizan la seguridad de los habitantes y visitantes.	Porcentaje de inspecciones	Trimestral	10.00	SI	10	0	0	0	0.00%	100.00%	Actividad concluida con la realización de las inspecciones a los inmuebles que se consideraron y fueron ofrecidos como refugios temporales.	
						10	0	0	0	0.00%	100.00%		

MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2020												
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN BARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE S/NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
						10	0	0	0			
	A04- Actividad 1.1.2.4	CO2.A04- Implementar acciones de búsqueda y rescate de personas accidentadas o extraviadas en cuerpos de agua.	Trimestral	12.00	SI	7	0	4	3	100.00%	116.67%	Se incremento el número de solicitudes de auxilio por parte de la población.
	A07- Actividad 1.1.2.5	CO2.A07- Atención oportuna de los accidentes viales	Trimestral	1403.00	SI	442	122	164	242	-39.20%	-28.72%	Debido a la pandemia del COVID-19 y a los horarios restrictivos se redujo en gran medida los accidentes viales
	A08- Actividad 1.1.2.8	CO2.A08- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	
						29	42	45	48	-34.25%	18.84%	Los datos de las denuncias del 2020 y 2019 se registraron en transparencia en el artículo 91 de la Fracción XXX en la plataforma de sipot (SISTEMA DE PORTALES DE OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA) y de la página del municipio en el apartado de transparencia (se anexa nota de búsqueda), y en el INEGI se encuentra la información del caso de 2020 en la página no se concentra ya que cada inicio de año se genera el INEGI lo solicita por oficio de manera desahogado la información.
E003 Programa de política ambiental	1 FIN	F- Contribuir al desarrollo sostenible, a través de medidas integrales de conservación del medio ambiente y uso responsable de los recursos naturales.	Annual	25.00	SI	3	22	40	73			



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE NTR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE EJ/NO	METAS - AVANCE					JUSTIFICACIÓN		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	ANUAL		TRIM	
1.1 PROPOSITO	P- El Municipio de Cozumel fortalece el marco legal y los instrumentos de la política ambiental en alianza con actores clave del desarrollo económico y social	Porcentaje de actualización del marco legal y los instrumentos de política ambiental	Anual	3.00	SI	1	1	0	0	0.00%	66.67%	No se alcanza meta debido a la contingencia de salud por el COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, por lo que se cancelaron algunas actividades y por la redirección de los recursos que se dio, por la contingencia y por los fenómenos hidrometeorológicos que impactaron a la isla.	
CO1- 1.1.1. COMPONENTE	CO1- Instrumentos de política ambiental a los diferentes sectores de la sociedad, elaborados.	Porcentaje de normas ambientales	Trimestral	100.00	SI	11	11	11	11	42.84%	42.84%	Derivado de la contingencia sanitaria del COVID-19 SARS 2, no se alcanza la meta por que se cancelan algunas actividades programadas, por ser una actividad no esencial.	
A01- Actividad 1.1.1.1	CO1A01- Elaboración en coordinación con las diferentes instancias públicas y privadas el Diagnóstico del Medio Ambiente de Cozumel	Porcentaje de reuniones de mesas de trabajo para su elaboración en base a una planificación realizada por los actores que elaborarán el diagnóstico	Trimestral	6.00	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	No se realizó la actividad debido a la contingencia de salud por COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, a nivel local estábamos en semáforo naranja.	
A02- Actividad 1.1.1.2	CO1A02- Actualización del marco regulatorio ambiental	Porcentaje de normas actualizadas	Trimestral	0.00	SI	1	0	0	0	0.00%	0.00%	No se realizó la actividad debido a la contingencia de salud por COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, a nivel local estábamos en semáforo naranja.	
A03- Actividad 1.1.1.3	CO1A03- Aplicación de las normas e instrumentos en el sector social y privado para la protección del medio ambiente y el uso responsable de los recursos naturales.	Porcentaje de campañas realizadas	Trimestral	17.00	SI	4	4	4	5	100.00%	100.00%		
A04- Actividad 1.1.1.4	CO1A04- Participación en la actualización de los Planes de Manejo de las Áreas Naturales Protegidas (ANP) de Cozumel, en colaboración con las diferentes instancias.	Porcentaje de reuniones, con el fin de colaborar con CONANP y la SEMA para que se lleve a cabo los procesos de elaboración y actualización de los Planes de Manejo de ANP	Trimestral	0.00	SI	0	0	0	0	0.00%	0.00%	No se realizó la actividad debido a la contingencia de salud por COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, a nivel local estábamos en semáforo naranja.	



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE						JUSTIFICACIÓN				
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO		AVANCE DE LA META PROGRAMADA		TRIM	ANUAL					
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM							
A05- Actividad 1.1.1.6	CO2.A05- Dar seguimiento y evaluar el desempeño de las acciones y programas.	Porcentaje de acciones evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	0	0	0	0	100.00%	100.00%	
CO2- 1.1.2. COMPONENTE	CO2- Estandarización de calidad a nivel nacional e internacional, dirigidos a la sociedad, para la conservación de los ecosistemas, implementados	Porcentaje de estándares adoptados	Trimestral	3.00	SI	0	0	1	1	1	1	0	0	100.00%	66.67%	No se alcanza la meta programada debido a la contingencia de salud por COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, a nivel local estábamos en semáforo naranja y por falta de presupuesto.
A03- Actividad 1.1.2.3	CO2.A03- Consolidación la Red de Reserva de la Red MAB UNESCO a través de la puesta en valor de la Certificación MAB UNESCO y de Cozumel como sitio Ramsar (Humedales de Importancia Internacional).	Porcentaje de avances en la consolidación la Red de Reserva de la Red MAB UNESCO	Trimestral	0.00	SI	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	No se realizó la actividad debido a la contingencia de salud por COVID-19 SARS 2, donde no es una actividad esencial, a nivel local estábamos en semáforo naranja y por falta de presupuesto.
A05- Actividad 1.1.2.5	CO2.A05- Realización de acciones que permitan conservar los efectos del cambio climático.	Porcentaje del número de árboles sembrados	Trimestral	250.00	SI	0	0	200	50	0	0	0	0	100.00%	100.00%	
A06- Actividad 1.1.2.6	CO2.A06- Dar seguimiento y evaluar el desempeño de las acciones y programas.	Porcentaje de acciones evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	25	25	25	25	100.00%	100.00%	



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PRECISANADA	ACUMULABLE E SI/NO	METAS - AVANCE										JUSTIFICACION	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		4to TRIM	ANUAL	48	M		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL						
E004 Programa para el fortalecimiento de una cultura ciudadana y empresarial de responsabilidad y conservación ambiental.	C03- 1.1.3 Componente	C03- Vinculación en materia de políticas públicas ambientales a los sectores público, privado y social, realizada.	Trimestral	6.00	SI	0	1	4	1	100.00%	100.00%	100.00%					
	A03- Actividad 1.1.3.3	C03 A03. Operación de los comités de participación social para el desarrollo de estrategias de impacto ambiental.	Trimestral	2.00	SI	0	1	0	1	100.00%	100.00%	100.00%					
	A05- Actividad 1.1.3.5	C03 A05. Dar seguimiento y evaluar el desempeño de las acciones y programas.	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	1.00%	100.00%	100.00%					
	1.1n	F- Contribuir al desarrollo sostenible, a través de medidas integrales de conservación del medio ambiente y uso responsable de los recursos naturales.	Trimestral	25.00	SI	29	42	45	48	-34.25%	18.94%	18.94%					
	1.1 propósito	P- La sociedad hace uso responsable de los recursos naturales y conservación de los ecosistemas, a través de la aplicación de los instrumentos de política ambiental y en alianza con los actores clave del desarrollo sostenible.	Trimestral	360.00	SI	72	0	0	0	0.00%	20.00%	20.00%					
C01- 1.1.1. COMPONENTE	C01- Programa de administración del ZOFENAT implementado	Acciones en materia de conservación de playas, en beneficio de la población, implementadas.	Trimestral	257.00	SI	50	24	65	52	83.87%	74.32%	74.32%					



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE E SI/NO	METAS - AVANCE					JUSTIFICACIÓN	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM		ANUAL
A01- Actividad 1.1.1.1	COLA01- Jornadas de limpieza de playas realizadas	Porcentaje de acciones realizadas de limpieza de playas	Trimestral	3.00	SI	0	0	1	2	100.00%	100.00%	POR OTRA PARTE, LAS ACTIVIDADES SE ENFOCARON MAS A LA RESTAURACIÓN DE LA CIUDAD DESPUES DEL PASO DE LOS HURACANES DELTA Y GAMA
A02- Actividad 1.1.1.2	COLA02- Implementar el plan para el manejo, conservación y restauración del paisaje de playas, con especial atención en la valoración de los servicios ecosistémicos.	Porcentaje de reportes atendidos de rescate de fauna silvestre.	Trimestral	254.00	SI	50	24	64	52	83.87%	74.80%	No se alcanzó la meta trimestral debido a la contingencia sanitaria del COVID-19, la cual no permite desarrollarla completamente.
A03- Actividad 1.1.1.3	COLA03- Realización de un programa integral para la protección y cuidado de la fauna, que incluya: 1) la adopción de espacios públicos y 2) campañas de respeto y cuidado de la fauna silvestre y doméstica.	Número de programas elaborados.	Trimestral	236.00	SI	36	24	51	115	100.00%	100.00%	
A06- Actividad 1.1.1.5	COLA06- Implementación del sistema de gestión de residuos sólidos en playas	Toneladas de residuos recolectados	Trimestral	24.00	SI	7	0	5	8	162.20%	85.61%	La meta se rebasó debido al incremento de basura que se dio debido a la apertura de las playas públicas.
A08- Actividad 1.1.1.8	COLA08- Creación y operación de patrullas verdes cuya finalidad es promover y supervisar el respeto y cuidado de los valores ambientales en la comunidad.	Porcentaje de Unidades destinadas para vigilar y supervisar el cuidado del ambiente.	Trimestral	1.00	SI	0	1	0	0	0.00%	100.00%	Se adquirió la camioneta por medio de patrimonio en el mes de abril ya operando.
A06- Actividad 1.1.1.9	COLA09- Dar seguimiento y evaluar el desempeño de las acciones y programas.	Porcentaje de acciones evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	

MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE SI/NO	METAS - AVANCE					JUSTIFICACIÓN	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM		ANUAL
1.1.2 COMPONENTE E	C02- Capacitación ambiental a los diferentes sectores de la sociedad, para el uso responsable de los recursos naturales, proporcionada.	Porcentaje de pláticas realizadas	Trimestral	57.00	SI	0	0	55	2	100.00%	100.00%	Educación ambiental de la conservación de las tortugas marinas como parte del programa de protección a la tortuga marina
A01- Actividad 1.1.2.1	C02.A01- Acciones de vinculación con los actores estratégicos que promueven la limpieza de playas	Porcentaje de acciones de vinculación	Trimestral	6.00	SI	1	0	3	2	100.00%	100.00%	Invitación para plática informativa (Oxco) el 28 de febrero, 14 de septiembre Starbucks para limpieza de playas, Hotel Allegro 11 de septiembre y Asur invitación 11 de septiembre, solicitud de apoyo de Blue Angel 3 de noviembre, solicitud de playetas 30 de octubre a la empresa de Zeta gas.
402- Actividad 1.1.2.2	C02.A02- Promoción de las 3R (reducción, reutilización y reciclo de residuos), en la población.	Porcentaje de pláticas realizadas	Trimestral	4.00	SI	4	0	0	0	0.00%	100.00%	Se realizó 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Grijalva 21 de enero, Bernardino Mozo Méndez 10 de febrero, Eladio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de Niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.
A03- Actividad 1.1.2.3	C02.A03- Implementación de un programa sostenible, de alto impacto y con actores estratégicos del medio ambiente que promueva el uso racional de la energía en todas sus variables, para contribuir en la reducción del calentamiento global.	Porcentaje de pláticas realizadas	Trimestral	4.00	SI	4	0	0	0	0.00%	100.00%	Se realizó 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Grijalva 21 de enero, Bernardino Mozo Méndez 10 de febrero, Eladio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de Niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.
A04- Actividad 1.1.2.4	C02.A04- Implementación de un programa sostenible, de alto impacto y con actores estratégicos del medio ambiente que promueva el uso racional del agua.	Número de programas elaborados	Trimestral	4.00	SI	4	0	0	0	0.00%	100.00%	Se realizó 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Grijalva 21 de enero, Bernardino Mozo Méndez 10 de febrero, Eladio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de Niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.
A05- Actividad 1.1.2.5	C02.A05- Implementación de un programa sostenible, de alto impacto y con actores estratégicos del medio ambiente para promover la producción limpia, el desarrollo y el consumo de estos productos.	Porcentaje de pláticas realizadas	Trimestral	4.00	SI	4	0	0	0	0.00%	100.00%	Se realizó 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Grijalva 21 de enero, Bernardino Mozo Méndez 10 de febrero, Eladio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de Niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIRA, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADA E SI/NO	METAS - AVANCE					JUSTIFICACIÓN		
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM		ANUAL	
A06- Actividad 1.1.2.6	C02.A06- Promoción de fertilizantes orgánicos	Porcentaje de pláticas realizadas	Trimestral	6.00	SI	4	0	0	2	100.00%	100.00%	Se realizaron 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Cárlos, 21 de enero, Bernardino Méndez, 10 de febrero, Elio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2. Se retornó en el mes de noviembre de forma presencial con las medidas pertinentes el 22 de noviembre en dura coesera y compaña el 20 de noviembre.	
						4	0	0	0	0.00%	100.00%		
A07- Actividad 1.1.2.7	C02.A07- Promoción del uso de la bicicleta, e fin de contribuir con la disminución de los gases de efecto invernadero.	Porcentaje de pláticas realizadas.	Trimestral	4.00	SI	4	0	0	0	0.00%	100.00%	Se realizaron 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Cárlos, 21 de enero, Bernardino Méndez, 10 de febrero, Elio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.	
						4	0	0	0	0.00%	100.00%		
A09- Actividad 1.1.2.9	C02.A09- Dar seguimiento y evaluar el desempeño de las acciones y programas.	Porcentaje de acciones evaluadas.	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	Se realizaron 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Cárlos, 21 de enero, Bernardino Méndez, 10 de febrero, Elio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.	
						25	25	25	25	100.00%	100.00%		
1.1.3 Componente	C03- Acciones de difusión a los habitantes y visitantes para la conservación ambiental, realizadas.	Porcentaje de acciones difundidas	Trimestral	10.00	SI	1	7	1	1	100.00%	100.00%	Se realizaron 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Cárlos, 21 de enero, Bernardino Méndez, 10 de febrero, Elio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.	
						1	7	1	1	100.00%	100.00%		
A01- Actividad 1.1.3.1	C03.A01- Difusión en medios de comunicación masiva	Porcentaje de medios de comunicación utilizados	Trimestral	49.00	SI	1	18	10	20	100.00%	100.00%	Se realizaron 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Cárlos, 21 de enero, Bernardino Méndez, 10 de febrero, Elio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.	
						1	18	10	20	100.00%	100.00%		
A03- Actividad 1.1.3.3	C03.A03- Dar seguimiento y evaluar el desempeño de las acciones y programas.	Porcentaje de acciones evaluadas.	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	Se realizaron 4 pláticas en el primer trimestre en las siguientes escuelas: en la Juan de Cárlos, 21 de enero, Bernardino Méndez, 10 de febrero, Elio Novelo Gil el 11 de febrero y Jardín de niños Independencia el 28 de febrero. Posteriormente no se realizaron más pláticas debido a la contingencia sanitaria COVID 19 SARS2.	
						25	25	25	25	100.00%	100.00%		



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MTR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE E SI/NO	METAS - AVANCE										JUSTIFICACIÓN
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA						
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL					
E005 Programa para la competitividad del sector turístico	1 Fin	F- Contribuir a una isla próspera mediante una política integral, que impulsen la competitividad del sector turístico y la calidad del entorno urbano, encaminadas al pleno ejercicio del derecho humano a un desarrollo económico y urbano inclusivo y sostenible.	Anual	1%	SI	0	0	0	483	-61.26%	-61.26%	Derivado de la contingencia del COVID-19, las condiciones económicas a nivel mundial fueron afectadas imposibilitando alcanzar las metas.				
	1.1 propósito	P- El sector turístico de Cozumel, eleva su competitividad, a través de medidas estratégicas y con enfoque de sostenibilidad que lo consolidan como el principal destino turístico del Estado.	Anual	3%	SI	0	0	0	2,37 6,19 2	-69.75%	-69.75%	Debido a contingencia del COVID-19, a nivel mundial se redujo el flujo de turistas que visita la Isla de Cozumel				
	CO1-1.1.1. COMPONENTE	CO1- Productos turísticos con visión de inclusión y sostenibilidad promovidos y diversificados para los visitantes, entregados	Trimestral	12.00	SI	1	6	0	1	25.00%	66.67%	Derivado de la contingencia del COVID-19, se cancelaron diversas actividades por lo que no se alcanza la meta programada.				
	A01- Actividad 1.1.1.1	CO1.A01- Promoción del turismo gastronómico y con enfoque de inclusión y sostenibilidad, como recurso de atracción.	Trimestral	4.00	SI	1	0	0	0	0.00%	25.00%	Derivado de la contingencia del COVID-19, se cancelaron los eventos programados, por lo que no se alcanza la meta programada.				
A02- Actividad 1.1.1.2	CO1.A02- Promoción del turismo cultural y con enfoque de inclusión y sostenibilidad, como recurso de atracción.	Trimestral	4.00	SI	2	0	2	0	0.00%	100.00%	La meta del trimestre no se alcanza debido a que se canceló el evento programado, sin embargo, se alcanza la meta anual por las actividades realizadas.					
A02- Actividad 1.1.1.3	CO1.A03- Promoción del turismo de negocios y con enfoque de inclusión y sostenibilidad, como recurso de atracción.	Semestral	2.00	SI	0	0	0	1	0.00%	50.00%	No se alcanza la meta debido a la cancelación de la actividad programada debido a la contingencia sanitaria del COVID-19					
		CO1.A04- Promoción del turismo de salud con enfoque de inclusión y sostenibilidad, como recurso de atracción.	Trimestral	1.00	SI	0	1	0	0	0.00%	100.00%					



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MTR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULABLE E SI/NO	MEZAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
A03- Actividad 1.1.1.4						0	1	0	0			
A06- Actividad 1.1.1.5	COLA05- Promoción de los atractivos turísticos de Cozumel, en los que fomentan otros tipos de turismo y su contribución hacia la sostenibilidad social, ambiental y económica de la isla.	Porcentaje de eventos difundidos	Semestral	1.00	SI	0	6	0	0	0.00%	600.00%	Se rebasa la meta debido a que, en el 2o trimestre, se lanzó un programa para la reactivación económica de la isla.
A05- Actividad 1.1.1.6	COLA05- Identificación e impulso a la producción local en las cadenas de valor asociadas al turismo.	Porcentaje de artesanos y productores locales atendidos	Trimestral	60.00	SI	15	15	15	15	100.00%	100.00%	
A06- Actividad 1.1.1.7	COLA07- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	
C02- 1.1.2. COMPONENTE	C02- Acciones de fortalecimiento de la oferta turística, consistente con visión de inclusión y accesibilidad para los visitantes, realizadas.	Porcentaje de acciones realizadas	Trimestral	60.00	SI	10	15	12	10	50.00%	77.50%	Debido a la contingencia del COVID-19, se cancelaron el número de acciones programadas, sin embargo, se realizaron acciones como parte de la reactivación económica.
A01- Actividad 1.1.2.1	C02-A01- Fortalecimiento a los prestadores de servicios turísticos a través de estrategias permanentes de capacitación.	Porcentaje de personas capacitadas	Trimestral	150.00	SI	0	850	15	0	0.00%	576.67%	Se rebasa la meta debido a que, en el 2o trimestre, se realizó la capacitación de manera virtual por lo que se logró impactar a un mayor número de personas.
A02- Actividad 1.1.2.2	C02-A02- Fortalecimiento de la innovación tecnológica en la promoción y prestación de servicios turísticos de Cozumel.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento de tecnologías en la promoción y prestación de servicios	Trimestral	1.00	SI	0	1	0	0	0.00%	100.00%	
A03- Actividad 1.1.2.3	C02-A03- Fortalecimiento de la infraestructura turística con enfoque de inclusión y accesibilidad.	Porcentaje de acciones de infraestructura turística realizadas	Trimestral	1.00	SI	0	0	0	9	900.00%	900.00%	Como parte de los trabajos para la reactivación económica, se lograron completar acciones no



MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional
Ejercicio 2020

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIRA, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADA E SI/NO	METAS - AVANCE					JUSTIFICACIÓN	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		
						1er TRIM IN	2do TRIM IN	3er TRIM IN	4to TRIM IN	TRIM		ANUAL
A05- Actividad 1.1.2.5	CO2A05- Lanzamiento del programa "Yo soy Cozumel", que fomenta de forma integral la cultura de la hospitalidad como condición necesaria para el desarrollo local.	Porcentaje de actividades difundidas	Trimestral	3.00	SI	0	0	0	1	0.00%	66.67%	programadas con las cuales se rebasó la meta programada.
A07- Actividad 1.1.2.7	CO2A07- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	Debido a contingencia del COVID-19, a nivel municipal, no se cancelaron algunas de las actividades programadas.
C-03- 1.1.3. COMPONENTE	CO3- Instrumentación y ejecución del turismo sostenible para un desarrollo comunitario fortaleciendo las fortalezdas.	Porcentaje de empleos generados	Trimestral	2500.00	SI	162	0	50	113	18.08%	13.00%	Debido a la contingencia del COVID-19, no se pudo generar la cantidad de empleos programados
A01- Actividad 1.1.3.1	CO3A01- Actualización y aplicación del marco normativo en materia económica, asegurando el enfoque de sostenibilidad e inclusión.	Porcentaje de sesiones realizadas del comité de comercio en la vía pública	Trimestral	4.00	SI	2	0	0	1	100.00%	75.00%	Actividad no alcanza la meta debido a la cancelación por la contingencia del COVID-19
A02- Actividad 1.1.3.2	CO3A02- Fortalecimiento del Consejo Consultivo de Turismo.	Porcentaje de reuniones realizadas	Trimestral	2.00	SI	0	0	1	0	0.00%	50.00%	Debido a la contingencia del COVID-19, no se alcanza la meta por la cancelación de una las reuniones programadas.
A03- Actividad 1.1.3.3	CO3A03- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	
COM- 1.1.4 COMPONENTE	COM- Diversificación y fortalecimiento de acciones de inversión en sectores estratégicos y	Porcentaje de productores atendidos	Trimestral	24.00	SI	6	0	0	0	0.00%	25.00%	La actividad no alcanza la meta programada por se tuvo que cancelar, debido a la contingencia sanitaria del COVID-19.



MUNICIPIO DE COZUMEL												
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional												
Ejercicio 2020												
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE RIR, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADO E.S./NO	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
		complementarios al turismo, realizada.				6	6	6	6			
A01- Actividad 1.1.4.1		CO4-A01- Fomento de las iniciativas de desarrollo de nuevos negocios, que permitan crecer e incrementar el crecimiento y las oportunidades de las PYMES y de los ciudadanos y visitantes.	Trimestral	70.00	SI	9	2	4	5	50.00%	28.57%	No se alcanza la meta debido a la contingencia sanitaria del COVID-19, lo cual provocó la disminución en la apertura de nuevos negocios.
A02- Actividad 1.1.4.2		CO4-A02- Consolidación de "Cozumel, Isla del Dragón", a través de la promoción y puesta en marcha de diversos programas en coordinación con actores deportivos encaminados a crear una marca propia.	Trimestral	6.00	SI	0	0	2	3	75.00%	83.33%	Esta actividad no alcanza su meta debido a que no se realizó un evento programado.
A03- Actividad 1.1.4.3		CO4-A03- Promoción de una campaña de alto impacto que promueva la inversión en sectores estratégicos y complementarios al turismo.	Trimestral	1.00	SI	0	0	1	0	0.00%	100.00%	
A04- Actividad 1.1.4.4		CO4-A04- Analizar los tabuladores para dar a conocer los costos de los licencias y permisos municipales.	Trimestral	1009.99	SI	250	253	253	253	100.00%	100.00%	
A05- Actividad 1.1.4.5		CO4-A05- Regulación del comercio informal con estafetas que permitan tener acceso a oportunidades y derechos sociales.	Trimestral	3%	SI	0	0	0	0	10.35%	-85.61%	La tasa de variación quedó en negativo debido a que se disminuyeron las solicitudes por las medidas de restricciones que se aplican por la contingencia del COVID-19.
A06- Actividad 1.1.4.6		CO4- A06- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones.	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%	
A07- Actividad 1.1.4.7		CO4- A07-Implementación de la Mejora Regulatoria	Trimestral	3.00	SI	1	0	0	1	100.00%	66.67%	No se alcanza la meta programada debido a la contingencia del COVID 19, se emisoron algunas acciones programadas.



MUNICIPIO DE COZUMEL													
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional													
Ejercicio 2020													
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL DE MIE, RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGRAMADA	ACUMULADO (SI/NO)	METAS - AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA		JUSTIFICACIÓN	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL		
A08- Actividad 1.1.4.8	C04- A08-Regulación de rastros, para el mejoramiento del servicio	Porcentaje de inspecciones realizadas al rastro municipal	Trimestral	4.00	SI	1	0	1	1	100.00%	75.00%	Esta actividad no alcanza su meta debido a que se cancela una inspección programada por la autoridad competente.	
						1	1	1	1	100.00%	50.00%		
	A09- Actividad 1.1.4.9	C04- A09-Regulación de Mercados, para el mejoramiento del servicio	Porcentaje de inspecciones realizadas al mercado	Trimestral	4.00	SI	1	0	0	1	100.00%	85.33%	Esta actividad no alcanza su meta debido a que se cancelan 2 inspecciones programadas por la autoridad competente.
							1	1	1	1	100.00%	40.00%	
C05- 1.1.5 COMPONENTE	C05- Capacidades laborales con visión de sostenibilidad e inclusión social, para los prestadores de servicios que permita reforzar la oferta turística, proporcionando.	Porcentaje de personas capacitadas para el empleo	Trimestral	150.00	SI	0	0	128	0	0.00%	33.33%	Esta actividad no alcanza su meta debido a que se cancelaron algunas actividades programadas, por la contingencia del COVID-19.	
						0	0	150	0	0.00%	100.00%		
A02- Actividad 1.1.5.2	C05 A02- Elaboración e implementación del Programa Operativo para la Capacitación y Promoción del Empleo.	Porcentaje de capacitaciones proporcionadas a la población	Trimestral	50.00	SI	0	0	20	0	0.00%	0.33%	Esta actividad no alcanza su meta debido a que se cancelaron algunas actividades programadas, por la contingencia del COVID-19.	
						0	0	50	0	0.00%	0.33%		
A03- Actividad 1.1.5.3	C05 A03- Fortalecimiento y actualización de la bolsa de trabajo.	Porcentaje de ofertas de trabajo publicadas	Trimestral	1500.00	SI	0	0	0	125	33.33%	100.00%	La actividad no alcanza la meta programada debido a que la bolsa de trabajo se mantuvo cerrada por la contingencia del COVID-19.	
						375	375	375	375	100.00%	100.00%		
A04- Actividad 1.1.5.4	C05 A04- Seguimiento y evaluación del desempeño de las acciones	Porcentaje de cumplimiento de las actividades evaluadas	Trimestral	100.00	SI	25	25	25	25	100.00%	100.00%		
						25	25	25	25	100.00%	100.00%		



ANEXOS



MUNICIPIO DE COZUMEL		Estado de Situación Financiera Detallado - LDF		Al de 31 de diciembre de 2020 y Ejercicio Fiscal 2019	
		(Miles de pesos)			
Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	7,772	7,772	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,815,298	1,809,137	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	142,434	138,966	Deuda Pública a Largo Plazo	432,819	433,636
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,394	4,394	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	13,183	13,183
Activos Diferidos	-6,879	-1,957	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	2,311	2,311	Total de Pasivos No Circulantes	446,002	446,819
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	698,765	721,018
Total de Activos No Circulantes	1,966,331	1,960,683	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Aportaciones	5,346	5,346	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,346	5,346
Donaciones de Capital	2,756	2,756	Aportaciones	2,756	2,756
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,991	2,991	Donaciones de Capital	2,991	2,991
	0	0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,505,918	1,455,569	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,505,918	1,455,569
Resultados de Ejercicios Anteriores	61,842	58,965	Resultados de Ejercicios Anteriores	61,842	58,965
Revalúos	1,513,728	1,466,255	Revalúos	1,513,728	1,466,255
Reservas	0	0	Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-69,651	-69,651	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-69,651	-69,651
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado por Posición Monetaria	0	0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	Resultado por Posición Monetaria	0	0
	0	0	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,511,265	1,460,915	Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,511,265	1,460,915
Total del Activo	2,210,030	2,181,932	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,210,030	2,181,932

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

MUNICIPIO DE COZUMEL							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020							
(Miles de Pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) hnd+e-f+g	(i)	(j)
1. Deuda Pública	433,637	817	1,635	0	432,819	23,304	0
A. Corto Plazo	0	817	817	0	0	23,304	0
a1) Instituciones de Crédito	0	817	817	0	0	23,304	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo	433,636	0	817	0	432,819	0	0
b1) Instituciones de Crédito	433,636	0	817	0	432,819	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	284,189	0	0	0	285,945	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	717,826	817	1,635	0	698,765	23,304	0
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

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

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



FORMATO 3 INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS – LDF

MUNICIPIO DE COZUMEL										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF										
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020										
(Miles de Pesos)										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2020	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2020	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2020
No Aplica										
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										



FORMATO 4 BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF

MUNICIPIO DE COZUMEL Balance Presupuestario - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)			
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	693,554	617,931	617,931
A1. Ingresos de Libre Disposición	383,120	506,316	506,316
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	110,434	111,615	111,615
A3. Financiamiento Neto			
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	692,736	589,779	546,941
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	582,495	480,297	449,278
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	110,241	109,483	97,663
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	817	28,151	70,989
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	817	28,151	70,989
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	817	28,151	70,989
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	42,479	23,304	23,304
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	32,672	9,721	9,721
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	9,808	13,583	13,583
IV. Balance Primario (IV = III + E)	43,297	51,455	94,293
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	817	817	817
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	625	192	192
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	192	625	625
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-817	-817	-817

MUNICIPIO DE COZUMEL Balance Presupuestario - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)				
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado	
A1. Ingresos de Libre Disposición A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1) F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1) VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	583,120 -625 0 625 582,495 0 0 625	506,316 -192 0 192 480,297 0 25,827 26,020	506,316 -192 0 192 449,278 0 56,846 57,038	
A2. Transferencias Federales Etiquetadas A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2) F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2) VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	110,434 -192 192 110,241 0 192	111,615 -625 0 625 109,483 0 1,507 2,132	111,615 -625 0 625 97,663 0 13,326 13,951	

FORMATO 5 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(en miles de pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso				Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devergado	
Ingresos de Libre Disposición					
A. Impuestos	124,933	0	124,933	113,906	-11,027
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
D. Derechos	151,253	0	151,253	94,017	-57,236
E. Productos	4,866	0	4,866	4,433	-433
F. Aprovechamientos	34,249	0	34,249	28,554	-5,695
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0
H. Participaciones	231,970	0	231,970	238,375	6,405
h1) Fondo General de Participaciones	150,372	0	150,372	152,755	2,384
h2) Fondo de Fomento Municipal	45,083	0	45,083	46,055	973
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	10,479	0	10,479	9,358	-1,121
h4) Fondo de Compensación	1,145	0	1,145	1,145	-1
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	6,116	0	6,116	5,254	-862
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0
h9) Gasolina y Diesel	4,282	0	4,282	3,576	-706
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	14,494	0	14,494	20,232	5,738
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Calibración Fiscal	35,849	0	35,849	27,032	-8,817
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	15	0	15	6	-9
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	4,361	0	4,361	2,491	-1,869
i4) Fondo de Compensación de Reseos-Infraestructura	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	31,473	0	31,473	24,535	-6,939
J. Transferencias	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	583,120	0	583,120	506,316	-76,804
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0
Transferencias Federales Etiquetadas					
A. Aportaciones	88,361	0	88,361	88,578	197
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Costo Operativo	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	19,955	0	19,955	19,788	-167
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	68,426	0	68,426	68,790	364
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0
B. Convenios	7,052	0	7,052	13,036	5,984
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0



Rubro de Ingresos Concepto	Estimado		Ingreso Modificado		Devengado		Recaudado		Diferencia
	Ampliaciones y Reducciones		Ampliaciones y Reducciones						
b2) Convenios de Descentralización	0		0		0		0		0
b3) Convenios de Reasignación	7,052		7,052		13,036		13,036		5,984
b4) Otros Convenios y Subsidios	0		0		0		0		0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0		0		0		0		0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0		0		0		0		0
c2) Fondo Miera	0		0		0		0		0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,000		15,000		10,000		10,000		-5,000
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0		0		0		0		0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	110,434		110,434		111,615		111,615		1,181
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0		0		0		0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0		0		0		0
IV. Total de Ingresos	693,554		693,554		617,931		617,931		-75,623
Datos Informativos									
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Ingresos de Libre Disposición	0		0		0		0		0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0		0		0		0		0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0		0		0		0

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

MUNICIPIO DE COZUMEL		Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF					Subjercicio (e)	
Clasificación por Objeto del Gasto (Código y Concepto)		Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)								
Concepto (c)		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
I. Gasto No Etiquetado		571,936	12,910	584,845	480,489	449,470	104,356	
A. Servicios Personales		272,486	15,538	256,948	256,504	242,582	444	
a1)	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	272,486	-189,941	82,545	82,067	82,067	444	
a2)	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	4,668	4,668	4,668	4,668	0	
a3)	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0	
a4)	Seguridad Social	0	111,836	111,836	111,836	101,908	9,928	
a5)	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	18,612	18,612	18,612	17,009	1,603	
a6)	Previsiones	0	39,287	39,287	39,287	37,145	2,142	
a7)	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0	
B. Materiales y Suministros		34,629	3,835	38,463	30,576	29,453	7,887	
b1)	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,850	1,617	5,467	5,467	5,467	0	
b2)	Alimentos y Utensilios	3,050	729	3,779	2,523	2,523	1,256	
b3)	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,196	-4,516	1,680	0	0	1,680	
b4)	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,900	360	5,260	5,260	5,260	0	
b5)	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	3,019	3,019	2,949	2,949	70	
b6)	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,600	-2,162	13,438	12,767	11,648	1,790	
b7)	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	1,616	1,616	431	427	1,186	
b8)	Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	
b9)	Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	1,033	3,172	4,205	1,180	1,180	3,025	
C. Servicios Generales		175,337	14,611	190,148	151,508	135,884	38,640	
c1)	Servicios Básicos	29,580	3,499	33,079	33,079	20,733	12,346	
c2)	Servicios de Arrendamiento	9,706	823	10,529	10,529	10,529	0	
c3)	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	14,790	2,393	17,183	12,463	11,999	4,721	
c4)	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,850	538	4,388	3,488	3,473	899	
c5)	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	51,100	-13,884	37,216	37,216	36,381	835	
c6)	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	13,782	673	14,455	6,978	6,950	7,477	
c7)	Servicios de Traslado y Viáticos	2,950	531	3,481	1,085	1,085	2,396	
c8)	Otros Servicios Generales	7,050	37,587	44,637	35,696	35,896	8,741	
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		42,529	-17,349	25,179	10,773	8,838	16,341	
d1)	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	36,000	-7,773	28,227	25,678	25,664	2,563	
d2)	Transferencias al Resto del Sector Público	5,100	1,800	6,900	5,100	5,100	1,800	
d3)	Subsidios y Subvenciones	0	1,800	1,800	1,800	1,800	0	
d4)	Ayudas Sociales	0	20	20	20	20	0	
d5)	Pensiones y Jubilaciones	30,550	-11,393	19,157	18,477	18,463	1,694	
d6)	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	285	285	570	281	281	289	
d7)	Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	
d8)	Donativos	0	0	0	0	0	0	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		65	0	65	0	0	65	
e1)	Mobiliario y Equipo de Administración	5,956	-1,124	4,832	1,112	1,112	3,720	
e2)	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,281	-916	3,365	238	238	3,127	
e3)	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	64	64	64	64	0	
e4)	Vehículos y Equipo de Transporte	1,675	220	1,895	126	126	1,769	
e5)	Equipo de Defensa y Seguridad	0	-1,645	-1,645	30	30	1,675	
e6)	Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0	
e7)	Activos Biológicos	0	629	629	629	629	0	
e8)	Bienes Inmuebles	0	24	24	24	24	0	
e9)	Activos Intangibles	0	500	500	500	500	0	
F. Inversión Pública		0	0	0	0	0	0	
		0	700	700	700	363	337	



Concepto (c)	Egresos			Devenigado	Pagado	Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
11) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
12) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	700	700	363	0
13) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	5,000	45,000	50,000	0	0	50,000
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	3,000	45,000	50,000	0	0	50,000
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	42,529	27,001	15,527	14,412	14,412	1,115
11) Amortización de la Deuda Pública	625	-433	192	192	192	0
12) Intereses de la Deuda Pública	31,154	-20,318	10,836	9,721	9,721	1,115
13) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
14) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
15) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
16) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
17) Adelantos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	10,750	-6,251	4,499	4,499	4,499	0
II. Gasto Etiquetado	121,618	-9,988	111,630	110,108	98,288	1,523
A. Servicios Personales	23,000	14,098	39,098	38,538	38,538	560
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,000	-13,572	11,428	10,868	10,868	560
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	4,733	4,733	4,733	4,733	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	8,669	8,669	8,669	8,669	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	14,268	14,268	14,268	14,268	0
a6) Provisiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	8,234	-3,516	4,718	4,289	3,228	429
B. Materiales y Suministros	136	-64	72	11	11	61
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	61	0	61	8	8	53
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,001	-5,000	1	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6	72	78	77	77	1
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	350	-7	343	241	241	102
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,621	1,264	3,885	3,807	2,783	79
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	59	90	149	145	107	43
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	13,853	8,342	22,195	21,772	21,772	423
b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	7	8,106	8,113	7,906	7,906	207
C. Servicios Generales	1,533	2,063	3,616	3,616	3,616	0
c1) Servicios Básicos	130	76	206	57	57	149
c2) Servicios de Arrendamiento	96	188	283	238	238	45
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	35	-1	34	13	13	21
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,000	4,942	9,942	9,942	9,942	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0



Concepto (c)	Egresos			Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	
e9) Otros Servicios Generales	7,052	-7,052	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,200	-15,142	58	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	5,200	-5,200	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	10,000	9,942	58	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	64	2,301	2,365	1,998
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	64	740	804	801
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	203	203	203
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	750	750	744
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	608	608	608
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0
F. Inversión Pública				
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	49,267	26,064	23,203	12,759
f2) Obra Pública en Bienes Propios	49,267	-26,837	22,430	12,205
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	773	773	454
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones				
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones				
h1) Participaciones	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0
I. Deuda Pública				
i1) Amortización de la Deuda Pública	10,000	9,994	19,994	19,994
i2) Intereses de la Deuda Pública	192	433	625	625
i3) Comisiones de la Deuda Pública	9,808	3,775	13,583	13,583
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0
III. Total de Egresos	693,554	2,972	696,476	578,6
			590,597	547,759
				105,879

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

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
I. Gasto No Etiquetado	571,936	-14,986	556,950	480,489	449,470	76,461
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	571,936	-14,986	556,950	480,489	449,470	76,461
II. Gasto Etiquetado	121,618	17,908	139,526	110,108	98,288	29,418
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	121,618	17,908	139,526	110,108	98,288	29,418
III. Total de Egresos	693,554	2,922	696,476	590,597	547,759	105,879



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

Table with columns: Concepto (c), Aprobado, Ampliaciones/(Reducciones), Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio. It is divided into sections I, B, C, and D, each containing a list of concepts and their corresponding financial data.



MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
a8) Otros Servicios Generales	0	410	410	410	410	0
B. Desarrollo Social	38,237	15,870	54,107	51,297	40,913	2,810
b1) Protección Ambiental	18,237	-12,319	5,917	5,688	5,688	229
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	5,000	25,373	30,373	30,373	21,090	0
b3) Salud	0	2,817	2,817	2,817	2,817	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	15,000	0	13,000	12,419	11,318	2,581
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico	0	998	998	998	587	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	305	305	305	289	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	693	693	693	297	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	10,000	9,994	19,994	19,994	19,994	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Sanearamiento del Sistema Financiero	10,000	8,856	18,856	18,856	18,856	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	1,137	1,137	1,137	1,137	0
III. Total de Egresos	693,354	2,922	696,476	590,597	547,759	103,879



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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación de Servicios Personales por Categoría						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020						
(Miles de Pesos)						
Concepto (c)	Egresos			Pagado	Subejercicio (e)	
	Aprobado (d)	Ampliaciones/Reducciones	Modificado			
I. Gasto No Etiquetado						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	272,486	-12,658	259,828	242,582	3,324	3,324
B. Magisterio	272,486	20,046	252,441	235,492	3,324	3,324
C. Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	7,388	7,388	7,091	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	25,000	14,098	39,098	38,538	560	560
B. Magisterio	0	5,787	5,787	5,227	560	560
C. Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	25,000	8,311	33,311	33,311	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales	297,486	1,440	298,926	295,042	3,885	3,885



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

Indicadores de Observancia (c)		Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
		SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
		Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
A. INDICADORES CUANTITATIVOS									
1. Balance Presupuestario Sostenible (1)									
a. Propuesta	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			817	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/03/31135322/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
b. Aprobado	X	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			817	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	http://documentos.cozumel.gob.mx/decretos/EXVI-2019-12-13-24.pdf	
c. Ejercido	X	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			28,151	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)									
a. Propuesta	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			0	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	X	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			0	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido	X	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			25,827	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)									
a. Propuesta		Iniciativa de Ley de Ingresos			-817	miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
b. Aprobado		Ley de Ingresos			-817	miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 4 LDF			-817	miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales									
a. Asignación al Fideicomiso para desastres naturales (m)									
a.1 Aprobado									
a.2 Pagado									
b. Aprobación prometida realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos para infraestructura dañada por desastres naturales (n)									
c. Saldo del Fideicomiso para desastres naturales (o)									
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)									
5. Techo para servicios personales (q)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	X	Reporte Trim. Formato 6 a)			0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
b. Ejercido	X	Cuenta Pública / Formato 6 a) Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
c. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)									
6. Techo para compromisos de pago derivados de APPs (r)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	X	Reporte Trim. Formato 6 d)			297,486	miles de pesos	Art. 10 y 21 de la LDF		
b. Ejercido	X	Reporte Trim. Formato 6 d)			295,041	miles de pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF		
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)									
a. Propuesta	X	Presupuesto de Egresos			-	miles de pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	NO APLICA	
b. Aprobado	X	Proyecto de Presupuesto de Egresos			10,750	miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		
c. Ejercido	X	Reporte Trim. Formato 6 a) Cuenta Pública / Formato 6 a)			10,750	miles de pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		
B. INDICADORES CUALITATIVOS									
a. Ejercido									
b. Ejercido									
c. Ejercido									



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Miles de pesos									
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado			Fundamento (h)	Comentarios (i)	
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Mecanismo de Verificación (d)	Monto o Valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos									
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (r)	X			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 5 y 18 de la LDF	https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/01/311315122/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	X			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)			Art. 5 y 18 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020 https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/01/311315122/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	X			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 5 y 18 de la LDF	SE TOCAN EN CUENTA LOS CRITERIOS DE POLITICA ECONOMICA.	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	X			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)			Art. 5 y 18 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020 https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/01/311315122/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
e. Estado actual de las posiciones de sus trabajadores (x)	X			Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8			Art. 5 y 18 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020 https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/01/311315122/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo									
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)				Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)				Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)				Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (ab)				Reporte Trim. y Cuenta Pública			Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA	
3. Servicios Personales									
a. Remuneraciones de los servidores públicos (ac)	X			Proyecto de Presupuesto			Art. 10 y 21 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020 https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/01/311315122/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
b. Provisiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (ad)	X			Proyecto de Presupuesto			Art. 10 y 21 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020 https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2020/01/311315122/Presupuesto-de-Egresos-2020.pdf	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO									
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición									
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ae)				Cuenta Pública / Formato 5		0	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos	
b. Fracción I de la LDF (af)				Cuenta Pública		0	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos	
c. Fracción II, a) de la LDF (ag)				Cuenta Pública		0	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos	
d. Fracción II, b) de la LDF (ah)				Cuenta Pública		0	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos	



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (b)						
Miles de pesos						
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos) (porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
c. <i>Monto de Ingresos Excepcionales derivados de ILD desvirtuados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)</i>				miles de pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (ii)	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO APLICA
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (iii)	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO APLICA
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ii)	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	NO APLICA
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			41,613	miles de pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			0	miles de pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	



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

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		
Periodo ejercicio 2020		
Número de Cuenta	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Fondo, Programa o Convenio
BBVA 0114147774	BBVA Bancomer	FISM
BBVA 0114147723	BBVA Bancomer	FORTAMUN
BBVA 0110184-608	BBVA Bancomer	Zona Federal Marítimo Terrestre
BBVA 0114702697	BBVA Bancomer	FORTASEG
HSBC 4062654-199	HSBC	DUZA



RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURAS FINANCIERAS

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



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

<https://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2021/04/16141028/Relacion-de-Bienes-Muebles-Anual-2020.pdf>



INGRESOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

MUNICIPIO DE COZUMEL Ingresos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2020 (Miles de Pesos)		
CONCEPTO Nombre del ramo	Recaudado	%
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	19,788	19.47%
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	68,790	67.69%
Zona Federal Marítima	6,220	6.12%
FORTASEG	6,000	5.90%
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	817	0.82%
Total	101,615	100.00%



GASTOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

MUNICIPIO DE COZUMEL		
Gastos por Aportaciones Especiales Federales		
Periodo ejercicio 2020		
(Miles de Pesos)		
Fondo/Programa	Devengado al	Pagado
	31-Dic-20	
	C	D
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	19,777	19,777
Fondo de aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	68,488	68,268
FORTASEG	5,979	5,979
Zona Federal Marítima	5,994	5,994
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas		
Total	100,238	100,238



ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS

MUNICIPIO DE COZUMEL	
ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS	
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	
(Miles de Pesos)	
Concepto	2020
Ingresos	
Impuestos	113,906
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	94,017
Productos	4,433
Aprovechamientos	28,554
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos Distintos de Aportaciones	367,021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y Jubilaciones	10,000
Endeudamiento interno	0
Suma de ingresos	617,931
Concepto	
Egresos	
Servicios personales	295,042
Materiales y suministros	34,865
Servicios generales	173,280
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	25,678
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,468
Inversión pública	23,859
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participaciones y aportaciones	0
Deuda pública	34,406
Suma de egresos	590,597
Superávit del ejercicio	27,334



ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado Analítico de Ingresos							
CON BASE EN RECAUDADO							
Ejercicio 2020 comparativo con 2019							
(Miles de Pesos)							
Concepto	2019		2020		Variaciones respecto a:		Variación Real *
	Devengado	Estimado	Devengado	Importe	%	%	
Impuestos	117,615	124,933	113,906	-11,027	-8.83%	-6.34%	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Derechos	122,602	151,253	94,017	-57,236	-37.84%	-25.84%	
Productos ¹	32,416	4,866	4,433	-433	-8.90%	-86.77%	
Aprovechamientos ²	15,504	34,249	28,554	-5,695	-16.63%	78.12%	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	357,808	363,253	367,021	3,768	1.04%	-0.80%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	18,214	15,000	10,000	-5,000	-33.33%	-46.90%	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Total	664,160	693,554	617,931	-75,623	-10.90%	-10.02%	

* Factor de deflatación 1.034

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



MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
CON BASE EN RECAUDADO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Ingreso estimado 2020	%	Real *
				Importe	%	%
Ingresos del Gobierno	664,160	693,554	617,931	-75,623	-10.90%	-10.02%
Impuestos	117,615	124,933	113,906	-11,027	-8.83%	-6.34%
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0		
Derechos	0	151,253	94,017	-57,236	-37.84%	0.00%
Productos ¹	122,602	4,866	4,433	-433	-8.90%	-96.50%
Aprovechamientos ²	32,416	34,249	28,554	-5,695	-16.63%	-14.81%
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados						
De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	15,504	363,253	367,021	3,768	1.04%	2,189.43%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	357,808	15,000	10,000	-5,000	-33.33%	-97.30%
Ingresos de los Entes Públicos de los poderes legislativos Y Judicial, de los Órganos autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas productivas del Estado	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Productos ¹	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios Y otros ingresos ³	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones Y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total	664,160	693,554	617,931	-75,623	-10.90%	-10.02%

* Factor de deflatación 1.034

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



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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Mes de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	Real*
Servicios Personales	296,628	297,486	295,042	-2,444	-0.82%	-3.81%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	86,580	297,486	92,969	-204,517	-68.75%	3.85%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	15,777	0	9,401	9,401	0.00%	-42.37%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	105,647	0	120,505	120,505	0.00%	10.31%
Seguridad Social	15,894	0	18,612	18,612	0.00%	13.25%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	72,730	0	53,555	53,555	0.00%	-28.79%
Provisiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Materiales y Suministros	42,137	42,863	34,865	-7,998	-18.66%	-19.98%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,861	3,986	5,478	1,492	37.43%	8.99%
Alimentos y Utensilios	2,273	3,111	2,531	-580	-18.64%	7.69%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3	6,196	0	-6,196	-100.00%	-100.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	14,229	9,901	5,260	-4,641	-46.87%	64.25%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	523	6	3,025	3,019	50316.67%	459.38%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	14,500	15,950	13,008	-2,942	-18.45%	-13.24%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,006	2,621	4,237	1,616	61.66%	2.29%
Materiales y Suministros Para Seguridad	239	0	0	0	0.00%	-100.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,503	1,092	1,324	232	21.25%	-14.81%
Servicios Generales	186,314	189,189	173,280	-15,909	-8.41%	-10.05%
Servicios Básicos	41,312	29,587	40,985	11,398	38.52%	-4.05%
Servicios de Arrendamiento	13,525	9,706	10,529	823	8.48%	-24.71%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	18,086	16,323	16,079	-244	-1.49%	-14.02%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,520	3,980	3,545	-435	-10.93%	-24.15%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	45,598	51,196	37,454	-13,742	-26.84%	-20.56%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	14,827	13,782	6,978	-6,804	-49.37%	-54.48%
Servicios de Traslado y Viáticos	2,464	2,985	1,098	-1,887	-63.22%	-56.90%
Servicios Oficiales	28,754	12,050	45,839	33,789	280.41%	54.18%
Otros Servicios Generales	17,226	49,581	10,773	-38,808	-78.27%	-39.52%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,100	51,200	25,678	-25,522	-49.85%	-29.25%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,062	5,100	5,100	0	0.00%	-50.98%
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	1,800	1,800	0.00%	0.00%
Subsidios y Subvenciones	21	5,200	20	-5,180	-99.62%	-7.89%
Ayudas Sociales	24,709	40,550	18,477	-22,073	-54.40%	-27.68%
Pensiones y Jubilaciones	297	285	281	-4	-1.40%	-8.50%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Donativos	12	65	0	-65	-100.00%	-100.00%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12,458	6,020	3,468	-2,552	-42.39%	-73.08%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,717	4,345	1,039	-3,306	-76.09%	-41.48%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	63	0	267	267	0.00%	309.87%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25	0	126	126	0.00%	387.43%
Vehículos y Equipo de Transporte	6,555	1,675	774	-901	-53.79%	-88.58%



MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2020	Real*	
				Importe	%	%
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,978	0	1,238	1,238	0.00%	-59.80%
Activos Biológicos	0	0	24	24	0.00%	0.00%
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Activos Intangibles	1,120	0	0	0	0.00%	-100.00%
Inversión Pública	19,986	49,267	23,859	-25,408	-51.57%	15.45%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,288	49,267	22,386	-26,881	-54.56%	51.53%
Obra Pública en Bienes Propios	5,698	0	1,473	1,473	0.00%	-75.00%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	5,000	0	-5,000	-100.00%	0.00%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	5,000	0	-5,000	-100.00%	0.00%
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Convenios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Deuda Pública	52,029	52,529	34,406	-18,123	-34.50%	-36.05%
Amortización de la Deuda Pública	700	817	817	0	0.00%	12.88%
Intereses de la Deuda Pública	43,709	40,961	23,304	-17,657	-43.11%	-48.44%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	7,620	10,750	10,285	-465	-4.33%	30.54%
Total del Gasto	644,653	693,554	590,597	-102,956	-14.84%	-11.40%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Millones de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2020	Real*	
				Importe	%	%
Servicios Personales	285,807	297,486	281,120	-16,366	-5.50%	-4.87%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	86,580	297,486	92,935	-204,551	-68.76%	3.81%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	15,777	0	9,187	9,187	0.00%	-43.68%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	96,808	0	110,576	110,576	0.00%	10.47%
Seguridad Social	14,409	0	17,009	17,009	0.00%	14.16%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	72,232	0	51,412	51,412	0.00%	-31.16%
Previsiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Materiales y Suministros	31,607	42,863	32,681	-10,182	-23.75%	0.00%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,129	3,986	5,478	1,492	37.43%	28.31%
Alimentos y Utensilios	1,819	3,111	2,531	-580	-18.64%	34.57%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3	6,196	0	-6,196	-100.00%	-100.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,244	9,901	5,260	-4,641	-46.87%	-44.97%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	303	6	3,025	3,019	50316.67%	865.52%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,560	15,950	11,889	-4,061	-25.46%	-8.45%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,589	2,621	3,210	589	22.47%	19.91%
Materiales y Suministros Para Seguridad	239	0	0	0	0.00%	-100.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	721	1,092	1,287	195	17.86%	72.63%
Servicios Generales	168,427	189,189	157,656	-31,533	-16.67%	-9.47%
Servicios Básicos	34,959	29,587	28,640	-947	-3.20%	-20.77%
Servicios de Arrendamiento	15,473	9,706	10,529	823	8.48%	-34.19%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	14,371	16,323	15,615	-708	-4.34%	5.08%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,883	3,980	3,530	-450	-11.31%	18.42%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	41,642	51,196	36,619	-14,577	-28.47%	-14.95%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,242	13,782	6,950	-6,832	-49.57%	-45.10%
Servicios de Traslado y Viáticos	2,430	2,985	1,098	-1,887	-63.22%	-56.30%
Servicios Oficiales	28,647	12,050	45,839	33,789	280.41%	54.75%
Otros Servicios Generales	15,780	49,581	8,838	-40,743	-82.17%	-45.83%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,100	51,200	25,664	-25,536	-49.88%	-29.29%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,062	5,100	5,100	0	0.00%	-50.98%
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	1,800	1,800	0.00%	0.00%
Subsidios y Subvenciones	21	5,200	20	-5,180	-99.62%	-7.89%
Ayudas Sociales	24,709	40,550	18,463	-22,087	-54.47%	-27.74%
Pensiones y Jubilaciones	297	285	281	-4	-1.40%	-8.50%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Arreglos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Donativos	12	65	0	-65	-100.00%	-100.00%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,907	6,020	3,110	-2,910	-48.34%	-38.71%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,179	4,345	769	-3,576	-82.30%	-36.92%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	267	267	0.00%	0.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25	0	126	126	0.00%	387.43%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,081	1,675	774	-901	-53.79%	-64.03%
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	503	0	1,149	1,149	0.00%	120.92%
Activos Biológicos	0	0	24	24	0.00%	0.00%
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Activos Intangibles	1,120	0	0	0	0.00%	-100.00%



MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2020	Importe	Real*
				Importe	%	%
Inversión Pública	13,468	49,267	13,122	-36,145	-73.37%	-5.77%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	10,379	49,267	12,305	-36,962	-75.02%	14.66%
Obra Pública en Bienes Propios	3,089	0	817	817	0.00%	-74.42%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	5,000	0	-5,000	-100.00%	0.00%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	5,000	0	-5,000	-100.00%	0.00%
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Convenios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Deuda Pública	52,029	52,529	34,406	-18,123	-34.50%	-36.05%
Amortización de la Deuda Pública	700	817	817	0	0.00%	12.88%
Intereses de la Deuda Pública	43,709	40,961	23,304	-17,657	-43.11%	-48.44%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	7,620	10,750	10,285	-465	-4.33%	30.54%
Total del Gasto	591,345	693,554	547,759	-145,795	-21.02%	-10.42%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2020	%	Real*
				Importe	%	%
Gasto Corriente	593,751	578,401	528,310	-50,091	-8.66%	-13.95%
Gasto de Capital	40,437	62,339	27,515	-34,824	-55.86%	-34.19%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	10,169	52,529	34,491	-18,038	-34.34%	228.03%
Pensiones y Jubilaciones	297	285	281	-4	-1.40%	8.50%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	644,653	693,554	590,597	-102,957	-14.84%	-11.40%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2020	%	Real*
				Importe	%	%
Gasto Corriente	560,224	578,401	496,567	-81,834	-14.15%	-14.28%
Gasto de Capital	20,581	62,339	16,420	-45,919	-73.66%	-22.84%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	10,243	52,529	34,491	-18,038	-34.34%	225.66%
Pensiones y Jubilaciones	297	285	281	-4	-1.40%	-8.50%
Participaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	591,345	693,554	547,759	-145,795	-21.02%	-10.42%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



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

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2020	%	Real*
				Importe		%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	644,653	693,554	590,597	-102,957	-14.84%	-11.40%
Total del Gasto	644,653	693,554	590,597	-102,957	-14.84%	-11.40%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2020	%	Real*
				Importe		%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	591,345	693,554	547,759	-145,795	-21.02%	-10.42%
Total del Gasto	591,345	693,554	547,759	-145,795	-21.02%	-10.42%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2020		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Gobierno	410,229	439,873	245,573	-194,299	-44.17%	-42.11%
Legislación	43,121	0	0	0	0.00%	-100.00%
Justicia	3,723	0	0	0	0.00%	-100.00%
Coordinación de la Política de Gobierno	223,285	389,027	155,326	-233,701	-60.07%	-32.72%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos Financieros y Hacendarios	16,235	3,766	25,488	21,722	576.79%	51.83%
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	15,660	45,948	59,169	13,221	28.77%	265.41%
Otros Servicios Generales	108,204	1,131	5,590	4,459	394.25%	-95.00%
Desarrollo Social	129,611	200,972	309,605	108,632	54.05%	131.02%
Protección Ambiental	0	75,365	51,443	-23,922	-31.74%	0.00%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	32,762	51,358	97,252	45,894	89.36%	187.08%
Salud	1,463	137	9,901	9,764	7127.01%	554.51%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	56,471	49,525	74,910	25,385	51.26%	28.29%
Educación	8,080	2,054	8,755	6,701	326.24%	4.79%
Protección Social	20,743	12,528	49,322	36,794	293.69%	129.96%
Otros Asuntos Sociales	10,093	10,005	18,021	8,016	80.12%	72.68%
Desarrollo Económico	52,775	180	1,023	843	468.33%	-98.13%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	11,281	180	25	-155	-86.11%	-99.79%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	564	0	0	0	0.00%	-100.00%
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Minería, Manufacturas y Construcción	5,600	0	0	0	0.00%	-100.00%
Transporte	1,918	0	0	0	0.00%	-100.00%
Comunicaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Turismo	7,038	0	305	305	0.00%	-95.81%
Ciencia, Tecnología e Innovación	267	0	693	693	0.00%	151.02%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	26,106	0	0	0	0.00%	-100.00%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	52,038	52,529	34,396	-18,134	-34.52%	-36.08%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	19,731	31,779	9,913	-21,866	-68.81%	-51.41%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Saneamiento del Sistema Financiero	24,677	10,000	18,856	8,856	88.56%	-26.10%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	7,630	10,750	5,626	-5,124	-47.67%	-28.69%
Total del Gasto	644,653	693,554	590,597	-102,958	-14.84%	-11.40%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2020		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gobierno	367,404	439,873	232,061	-207,812	-47.24%	-38.91%
Legislación	39,121	0	0	0	0.00%	-100.00%
Justicia	3,723	0	0	0	0.00%	-100.00%
Coordinación de la Política de Gobierno	200,460	389,027	144,423	-244,604	-62.88%	-30.32%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos Financieros y Hacendarios	14,235	3,766	24,600	20,834	553.21%	67.13%
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	13,660	45,948	57,640	11,692	25.45%	308.09%
Otros Servicios Generales	96,204	1,131	5,397	4,266	377.19%	-94.57%
Desarrollo Social	121,611	200,972	280,690	79,718	39.67%	123.22%
Protección Ambiental	0	75,365	50,242	-25,123	-33.34%	0.00%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	32,762	51,358	74,511	23,153	45.08%	119.95%
Salud	1,463	137	9,774	9,637	7034.31%	546.11%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	51,471	49,525	72,806	23,281	47.01%	36.80%
Educación	8,080	2,054	8,583	6,529	317.87%	2.73%
Protección Social	18,743	12,528	47,227	34,699	276.97%	143.69%
Otros Asuntos Sociales	9,093	10,005	17,547	7,542	75.38%	86.63%
Desarrollo Económico	50,291	180	612	431	240.00%	-98.82%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	11,281	180	25	-155	-86.11%	-99.79%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	564	0	0	0	0.00%	-100.00%
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Minería, Manufacturas y Construcción	5,600	0	0	0	0.00%	-100.00%
Transporte	1,918	0	0	0	0.00%	-100.00%
Comunicaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Turismo	7,038	0	289	289	0.00%	-96.03%
Ciencia, Tecnología e Innovación	267	0	297	297	0.00%	7.58%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	23,623	0	0	0	0.00%	-100.00%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	52,038	52,529	34,396	-18,134	-34.52%	-36.08%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	19,731	31,779	9,913	-21,866	-68.81%	-51.41%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Saneamiento del Sistema Financiero	24,677	10,000	18,856	8,856	88.56%	-26.10%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	7,630	10,750	5,626	-5,124	-47.67%	28.69%
Total del Gasto	591,345	693,554	547,759	-145,795	-21.02%	-10.42%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA

MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2020 comparativo con 2019						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2019	2020		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2020	Importe	Real*
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Otros Subsidios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Desempeño de las Funciones	356,204	677,989	571,993	-105,996	-15.63%	55.30%
Prestación de Servicios Públicos	275,014	622,476	546,425	-76,051	-12.22%	92.16%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	81,190	48,085	6,283	-41,802	-86.93%	-92.52%
Promoción y fomento	0	7,428	19,285	11,857	159.63%	0.00%
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Específicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Administrativos y de Apoyo	288,449	15,564	18,604	3,040	19.53%	-93.76%
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	15,213	13,713	-1,500	-9.86%	0.00%
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	288,449	352	4,891	4,539	1289.49%	-98.36%
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Compromisos	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Desastres Naturales	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Total del Gasto	644,653	693,554	590,597	-102,956	-14.84%	-11.40%

* Factor de deflatación 1.034

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



MUNICIPIO DE COZUMEL							
Gasto por Categoría Programática CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio 2020 comparativo con 2019 (Miles de Pesos)							
Capítulo/Concepto	2019		2020		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2020		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%	
Programas							
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Otros Subsidios	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Desempeño de las Funciones	328,296	677,989	530,363	-147,626	-21.77%	56.24%	
Prestación de Servicios Públicos	249,614	622,476	505,607	-116,869	-18.77%	95.90%	
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	78,682	48,085	6,056	-42,029	-87.41%	-92.56%	
Promoción y fomento	0	7,428	18,700	11,272	151.75%	0.00%	
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Específicos	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Administrativos y de Apoyo	263,049	15,564	17,396	1,832	11.77%	-93.60%	
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	15,213	12,792	2,421	-15.91%	0.00%	
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	263,049	352	4,604	4,252	1207.95%	-98.31%	
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Compromisos	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Desastres Naturales	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Obligaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
Total del Gasto	591,345	693,554	547,759	-145,794	-21.02%	-10.42%	

* Factor de deflactación 1.034

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



ESTADO ANALÍTICO DE AVANCE FINANCIERO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado analítico de avance financiero de programas y proyectos de inversión							
Ejercicio 2020							
(Miles de Pesos)							
No. CONSECUTIVO	(b) EJERCICIO	FONDO	CÉDULA	NOMBRE DE LA OBRA O ACCIÓN	IMPORTE ACUMULADO	AVANCE FINANCIERO %	AVANCE FÍSICO %
					TOTAL		
1	2020	FISMDF		CONSTRUCCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN AGEB 1257	436	64%	100%
2	2020	FISMDF		CONSTRUCCIÓN DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN AGEB 1257	439	55%	100%
3	2020	FISMDF		ALUMBRADO PÚBLICO ZAP 1257	755	56%	100%
4	2020	FISMDF		PAVIMENTACIÓN AVENIDA COZUMEL TRAMO MIRAFLORES ZAP 1134	466	78%	100%
5	2020	FISMDF		PAVIMENTACIÓN PROL 100 AVENIDA SUR RASTRO	526	82%	100%
6	2020	FISMDF		PAVIMENTACIONES EN AGEB 1257 (BOTELLA)	767	98%	100%
7	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN CALLE 4 NORTE AMP EMILIANO ZAPATA	356	91%	100%
8	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0403	288	30%	100%
9	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0032	1,338	89%	100%
10	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0808	856	87%	100%
11	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0812	765	85%	100%
12	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0070	615	76%	100%
13	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0422	679	86%	100%
14	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0441	671	84%	100%
15	2020	FISMDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN AGEB 0723	449	60%	100%
16	2020	FISMDF		REHABILITACIÓN DE ESPACIOS MULTIDEPORTIVOS INFANTILES (UNIDAD DEP ADDY JOAQUIN)	969	65%	100%
17	2020	FISMDF		REHABILITACIÓN DE CANCHAS Y ESPACIOS MULTIDEPORTIVOS SAN GERVASIO	737	74%	100%
18	2020	FISMDF		GUARNICIONES Y BANQUETAS ZAP 1257	365	95%	100%
19	2020	FISMDF		GUARNICIONES Y BANQUETAS ZAP 1134	765	96%	100%
20	2020	FISMDF		GUARNICIONES Y BANQUETAS ZAP 0757	358	95%	100%
21	2020	FISMDF		GUARNICIONES Y BANQUETAS ZAP 0899	1,138	84%	100%
22	2020	FISMDF		CONSTRUCCIÓN DE POZOS DE ABSORCIÓN PLUVIAL ZAP 1257	240	50%	100%
23	2020	FISMDF		DESAZOLVE DE POZOS PROFUNDOS EN CALLES DE COZUMEL	232	50%	100%
24	2020	FORTAMUNDF		AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA DEL PANTEON MUNICIPAL	550	71%	100%
25	2020	FORTAMUNDF		MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACIÓN DE LA AVENIDA RAFAEL E. MELGAR ZONA SUR	1,498	50%	100%
26	2020	ZOFEMAT		REHABILITACION DE MIRADORES EN EL LADO ORIENTE DE LA ISLA ETAPA II	294	96%	100%
27	2020	RP		CONSTRUCCION DE FOSAS INDIVIDUALES EN AMPLIACION DEL PANTEON MUNICIPAL	522	75%	100%



FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DE GASTOS FEDERALIZADO Y REINTEGROS

MUNICIPIO DE COZUMEL Formato del Ejercicio y Destino de Gastos Federalizado y Reintegros PERIODO: al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)				
Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercicio		Reintegro
		Devengado	Pagado	
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	19,777	19,777	11
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	68,491	68,268	301
FORTASEG	FORTASEG	5,979	5,979	21
Total		85	80	1

