



**Ayuntamiento
de Cozumel**

2018 · 2021

CUENTA PÚBLICA 2019



Quintana Roo
Gobierno del Estado
2016-2022



**Ayuntamiento
de Cozumel**

2018 · 2021



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 2019



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 2019
 - 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 2019

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

- 3.1 Gasto por Categoría programática



3.1.1 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Programática

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 2019 y 2018 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 2019, 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 2019, 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 2019 comparativo con 2018, 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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018					
(Miles de pesos)					
Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	145,335	139,099	Cuentas por pagar a corto plazo	246,545	254,046
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	67,194	94,371	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	8,720	11,570	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	46,103
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	827
Otros activos circulantes	0	0	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	27,653	27,591
Total de activos circulantes	221,249	245,040	Total de pasivos circulantes	274,198	328,567
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	1,809,197	1,789,211	Deuda pública a largo plazo	433,636	434,336
Bienes muebles	138,966	127,628	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	4,394	3,274	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	-1,957	-651	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	446,819	447,519
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	721,017	776,086
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	5,347	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	1,455,569	1,393,152
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	58,965	55,489
			Resultados de ejercicios anteriores	1,466,255	1,407,315
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-69,652	-69,652
			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	1,960,683	1,929,545	Total hacienda pública/patrimonio	1,460,915	1,398,499
Total del activo	2,181,932	2,174,585	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	2,181,932	2,174,585

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 Marrero



1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	288,137	233,707
Impuestos	117,615	101,601
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	122,602	97,037
Productos	32,416	20,169
Aprovechamientos	15,504	14,900
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	376,022	352,408
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	357,808	342,087
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	18,214	10,321
Otros ingresos y beneficios	0	3,915
Ingresos financieros	0	3,910
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	5
Total de ingresos y otros beneficios	664,160	590,030
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	525,080	469,161
Servicios personales	296,628	282,500
Materiales y suministros	42,137	41,984
Servicios generales	186,314	144,677
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	35,100	10,178
Transferencias internas y asignaciones al sector público	10,062	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	21	0
Ayudas sociales	24,709	9,184
Pensiones y jubilaciones	297	247
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	12	747
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	43,709	54,550
Intereses de la deuda pública	43,709	51,485
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	3,065
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	1,306	652
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,306	651
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y 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	605,195	534,541
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	58,965	55,489

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



1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018					
(Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios 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 2018	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	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido generado de 2018	0	1,337,664	55,489	0	1,393,153
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	55,489	0	55,489
Resultados de ejercicios anteriores	0	1,407,315	0	0	1,407,315
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 2018	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 del ejercicio 2018	5,347	1,337,664	55,489	0	1,398,499
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto del ejercicio 2019	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 del ejercicio de 2019	0	58,940	3,475	0	62,415
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	58,964	0	58,964
Resultados de ejercicios anteriores	0	58,940	-55,489	0	3,451
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 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	1,396,604	58,964	0	1,460,915

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 Marrero



1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	31,334	38,681
Activo circulante	30,028	6,237
Efectivo y equivalentes	0	6,237
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	27,177	0
Derechos a recibir bienes o servicios	2,851	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	1,306	32,444
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	19,986
Bienes muebles	0	11,338
Activos intangibles	0	1,120
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	1,306	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	62	55,131
Pasivo circulante	62	54,432
Cuentas por pagar a corto plazo	0	7,502
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	46,103
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	827
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	62	0
Pasivo no circulante	0	700
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	700
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	62,416	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	62,416	0
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	3,476	0
Resultados de ejercicios anteriores	58,941	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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	664,160	586,115
Impuestos	117,615	101,601
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	122,602	97,037
Productos	32,416	20,169
Aprovechamientos	15,504	14,900
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	357,808	342,087
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	18,214	10,321
Otros orígenes de operación	0	0
Aplicación	595,140	478,710
Servicios personales	285,807	274,917
Materiales y suministros	31,607	32,967
Servicios generales	168,427	113,793
Transferencias internas y asignaciones al sector público	10,062	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	21,29561	0
Ayudas sociales	24,709	9,184
Pensiones y jubilaciones	296.835	247.17
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	12	747.00162
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	74,198	46,853
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	69,020	107,405
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	0	0
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	18,375	24,424
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	13,468	18,243
Bienes muebles	3,786	6,174
Otras aplicaciones de inversión	1,120	6.3568
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-18,375	-24,424
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	0	0
Origen	0	434,336
Endeudamiento neto	0	434,336
Interno	0	434,336
Externo	0	0
Otros Orígenes de financiamiento	0	0
Aplicación	44,409	480,764
Servicios de la deuda	44,409	480,764
Interno	44,409	480,764
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-44,409	-46,428
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	6,237	36,553
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	139,099	102,545
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	145,335	139,099

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



1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019					
(Miles de pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,174,585	9,844,986	9,837,639	2,181,932	7,347
Activo circulante	245,040	9,806,552	9,830,343	221,249	-23,791
Efectivo y equivalentes	139,099	9,133,857	9,127,620	145,335	6,237
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	94,371	660,373	687,551	67,194	-27,177
Derechos a recibir bienes o servicios	11,570	12,322	15,172	8,720	-2,851
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	1,929,545	38,434	7,296	1,960,683	31,138
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	1,789,211	24,848	4,861	1,809,197	19,986
Bienes muebles	127,628	12,466	1,128	138,966	11,338
Activos intangibles	3,274	1,120	0	4,394	1,120
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-651	0	1,306	-1,957	-1,306
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

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marruto

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis



1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019				
(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			0	0
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa			0	0
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			434,336	433,636
Instituciones de crédito			434,336/	433,636
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa			0	0
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal largo plazo			434,336	433,636
Otros pasivos			341,750	287,380
Total deuda y otros pasivos			776,086	721,017

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 Marrero



1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Informe Sobre Pasivos Contingentes 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 (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 2019, 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

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrero



1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(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 2019 y al 31 de diciembre de 2018, 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 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Efectivo	274	242
Bancos/Tesorería	109,857	58,444
Inversiones Temporales	20,775	66,007
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	14,429	14,405
Total	145,335	139,099

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo	13,567	45,929
Cuentas Por cobrar a Corto Plazo	5,000	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	38,966	38,778
Ingresos por recuperar a corto plazo	5	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	9,656	9,659
Total	67,194	94,371

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	5,719	7,387
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,634	2,817
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,366	1,366
Total	8,720	11,570



ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Terrenos	319,138	319,138
Edificios no habitacionales	1,260,704	1,289,926
Infraestructura	119,968	90,746
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	86,281	71,993
Construcciones en proceso en bienes propios	23,107	17,408
Total	1,809,197	1,789,211

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y equipo de administración	27,071	25,569
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,020	5,957
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	178	153
Equipo de transporte	51,728	45,174
Equipo de defensa y seguridad	26,427	26,427
Maquinaria, otros equipos y herramientas	27,024	24,045
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	518	303
Total	138,966	127,628

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Software	3,042	3,012
Licencias	1,352	262
Total	4,394	3,274



Depreciación y amortización

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Depreciación Acumulada	1,957	651

Durante el Ejercicio 2019 la depreciación y amortización afectó al ejercicio por un importe de \$1,306 miles de pesos.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,171	3,334
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	85,023	86,592
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-19	221
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	14,180	18,034
Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	61,325	68,407
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,795	77,388
Total	246,545	254,046

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Se dividen en tres principales rubros:



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

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

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

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio 2018 se presentan en el siguiente cuadro:

concepto	2019	%	2018	%
Impuestos	117,615	17.71%	101,601	17.22%
Derechos	122,602	18.45%	97,037	16.45%
Productos	32,416	4.88%	20,169	03.42%
Aprovechamientos	15,504	2.33%	14,900	02.53%
Participaciones, aportaciones, convenios, inventivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	376,022	56.62%	352,408	59.73%
Otros ingresos y beneficios	0	0.00%	3,915	00.66%
Total	664,160	100.00%	590,030	100.00%

GASTOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio 2018 se presentan en el siguiente cuadro:

concepto	2019	% Variación	2018	%
Servicios personales	296,628	49.01%	282,500	52.85%
Materiales y suministros	42,137	6.96%	41,984	07.85%
Servicios generales	186,314	30.79%	144,677	27.07%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	35,100	5.80%	10,178	01.90%
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	43,709	7.22%	54,550	10.21%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	1,306	0.22%	652	00.12%
Total	605,195	100.00%	534,541	100.00%



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		664,160
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		664,160



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019		
(Miles de Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		644,653
2. Menos egresos presupuestarios no contables		40,764
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	1,717	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	63	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	25	
Vehículos y equipo de transporte	6,555	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,978	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	1,120	
Obra pública en bienes de Dominio Publico	14,288	
Obra pública en bienes propios	5,698	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	700	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	7,620	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,306
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,306	
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		605,195



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 2019, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2019
Impuestos	117,615
Derechos	122,602
Productos	32,416
Aprovechamientos	15,504
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, y fondos distintos de aportaciones	357,808
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	18,214
Ingresos derivados de Financiamientos	0
Total	664,160



➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2019
Servicios Personales	296,628
Materiales y Suministros	42,137
Servicios Generales	186,314
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,100
Bienes Muebles e Inmuebles	12,458
Inversión Pública	19,986
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	52,029
Total	644,653

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 2019.

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 la 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 2019 y al 31 de diciembre de 2018, 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 2019 y 2018.

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

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

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

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

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 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 Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	33.33%
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
Equipo de Transporte	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración.	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%



Rubro	Porcentaje
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	2019
Ingresos de la gestión:	288,137
Impuestos	117,615
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	122,602
Productos	32,416
Aprovechamientos	15,504
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	376,022
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	357,808
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	18,214
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	664,160



INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

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	433,636

CALIFICACIONES OTORGADAS

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR AA- (E) a HR AA (E) y mantuvo la Perspectiva Estable para el crédito contratado por el Municipio de Cozumel, Estado de Quintana Roo, con Banobras por un monto de \$434,885 miles de pesos (04 de octubre del 2019)

La revisión al alza de la calificación de HR AA- (E) a HR AA (E) con Perspectiva Estable al crédito bancario estructurado contratado por el Municipio de Cozumel se debe a la modificación de la calificación quirografaria del Municipio, la cual pasó de HR BB+ a HR BBB manteniendo la Perspectiva Estable, el día 03 de octubre de 2019. La calificación del crédito consideraba una consideración de ajuste negativo, con base en nuestra metodología, debido a que la calificación quirografaria del Municipio se encontraba en un nivel inferior a HR BBB-. Este factor de ajuste fue eliminado tras el incremento en la calificación del Municipio. El 22 de noviembre de 2018, el Municipio de Cozumel y Banobras2 celebraron la apertura de un crédito simple por un monto de P\$434.9 millones (m), de los cuales el Municipio dispuso P\$434.3m. La apertura del crédito se celebró al amparo del Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 851-01721, cuyo porcentaje afectado es 81.0% de los recursos del Fondo General de Participaciones (FGP) y del Fondo de Fomento Municipal (FFM) que mensualmente le corresponden al Municipio. El total de los recursos fideicomitados se encuentran asignados al pago del crédito.

El pago de capital se realizará mediante 240 amortizaciones mensuales, consecutivas y crecientes a una tasa variable. El Municipio no contó con periodo de gracia, por lo que el primer pago de capital se realizó en diciembre de 2018 y el último se esperaría en noviembre de 2038. Los intereses se calculan sobre saldos insolutos a la tasa que resulte de sumar la TIEE28 más una sobretasa que estará en función de la calificación del crédito



que represente el mayor riesgo crediticio. El Municipio está obligado a mantener y, en su caso, restituir un fondo de reserva con un saldo objetivo equivalente al servicio de la deuda de los tres meses siguientes al mes correspondiente. El fondo deberá permanecer durante la vigencia del financiamiento.

La última acción de calificación para el crédito fue el 14 de enero de 2019, en la cual se asignó la calificación de HR AA- (E) con Perspectiva Estable. El reporte de calificación y comunicado de prensa pueden ser consultados en www.hrratings.com.

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BB+ a HR BBB al Municipio de Cozumel, Estado de Quintana Roo, y mantuvo la Perspectiva Estable (03 de Octubre del 2019)

La revisión al alza de la calificación obedece al adecuado comportamiento financiero observado, ya que al registrar en 2018 un crecimiento de 21.4% en las Participaciones del Municipio se reportó un superávit primario (BP) equivalente a 7.3% de los Ingresos Totales (IT), por lo que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición (ILD) se redujo de 90.5% a 82.0%, de 2017 a 2018 (vs. 91.3% proyectado). Asimismo, se estima un crecimiento de 12.3% en los ILD para 2019, donde destaca la implementación y cobro del Derecho de Saneamiento Ambiental a partir de 2019, como parte de los Ingresos Propios, por lo que el BP se ubicaría en un superávit de 4.3% y la Deuda Neta representaría 75.4% de los ILD en 2019 (vs. 95.4% proyectado). Adicionalmente, cabe destacar que, en línea con el proceso de refinanciamiento realizado a finales de 2018 sobre la Deuda Bancaria del Municipio, se proyecta que el Servicio de Deuda disminuya de 11.4% en 2018 a un nivel promedio de 7.3% de los ILD para los siguientes periodos (vs. 15.1% proyectado).

Desempeño Histórico / Comparativo vs. Proyecciones

- **Resultado en el Balance Primario (BP).** La Entidad reportó en 2018 un BP superavitario equivalente a 7.3% de los IT, cuando en 2017 se observó un superávit de 2.5%. Lo anterior se debió a un crecimiento interanual de 21.4% en las Participaciones Federales, sumado a un decremento en el nivel ejercido de Obra Pública durante 2018. HR Ratings estimaba para 2018 un superávit en el BP de 2.4%, ya que se registró un monto 9.2% mayor en los ILD frente a lo proyectado y compensó una desviación en el nivel de Gasto Corriente.



- **Deuda Directa.** A diciembre de 2018, la Deuda Directa ascendió a P\$434.3m, y está compuesta por un crédito estructurado de largo plazo obtenido en noviembre de 2018 con Banobras por P\$434.9m, el cual fue destinado al refinanciamiento de dos créditos de largo plazo que mantenía el Municipio. Con ello, se redujo 297pbs la sobretasa promedio ponderada, mejoró el perfil de amortización y la Entidad estableció como garantía y fuente de pago 81.0% del Fondo General de Participaciones (FGP) y Fondo de Fomento Municipal (FFM), mientras que anteriormente se tenían asignados recursos del FGP, FFM y IEPS (gasolina y diésel) del Municipio sobre los créditos refinanciados.
- **Comportamiento en las métricas de Deuda.** La Deuda Neta (DN) sobre los ILD disminuyó de 90.5% en 2017 a 82.0% en 2018 debido al movimiento antes mencionado en los ILD, así como a la liquidez reportada al cierre del ejercicio. Por su parte, el Servicio de Deuda (SD) representó 11.4% de los ILD en 2018, resultado superior al observado en 2017 de 10.8%, ya que registró un mayor pago de intereses durante 2018 en línea con el comportamiento en las tasas de referencia. Cabe destacar que HR Ratings esperaba para 2018 en la métrica de DN a ILD un nivel de 91.3% y de 12.6% en el SD a ILD, ya que se proyectaba un menor monto en los ILD de la Entidad.
- **Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC).** Las OFsC del Municipio se incrementaron de P\$282.4m en 2017 a P\$328.6m en 2018. Esto debido al aumento interanual en el pasivo por Proveedores y Contratistas, sumado al registro de P\$27.6m correspondiente a Ingresos por clasificar de ejercicios anteriores. Por lo tanto, las OFsC Netas a ILD pasaron de 50.6% a 56.7% de 2017 a 2018.

Expectativas para Periodos Futuros

- **Balances proyectados.** HR Ratings estima para 2019 un superávit en el BP equivalente a 4.3% de los IT. Se espera que los ILD reporten un crecimiento de 12.3%, lo que obedece a la expectativa de un adecuado desempeño en los Ingresos Propios, donde destaca la implementación y cobro del Derecho de Saneamiento Ambiental, sumado a un nivel 10.0% mayor en los ingresos por Participaciones. Por su lado, en línea con el avance reportado a junio de 2019, se estima que los capítulos de Servicios Personales y Servicios Generales presionen el nivel de gasto de la Entidad, por lo que se proyecta un aumento en el Gasto Corriente de 14.4% de 2018 a 2019.



- **Nivel en las métricas de Deuda y OFsC.** De acuerdo con el comportamiento esperado en los Balances de la Entidad, se espera que la métrica de DN sobre los ILD reporte un nivel de 73.6% para 2019 y 2020, mientras que las OFsC Netas a ILD se ubicarían en 50.6%. Por su parte, derivado del proceso de refinanciamiento realizado a finales de 2018, HR Ratings estima que el Servicio de Deuda disminuya al representar 7.3% de los ILD para los siguientes ejercicios, lo que únicamente correspondería a deuda de largo plazo.

Factores que podrían subir la calificación

- **Reducción en el nivel de endeudamiento.** En caso de que la Entidad muestre un desempeño fiscal adecuado, donde se superen las expectativas en torno a la tendencia proyectada en los ILD a través de procesos de fiscalización eficientes y actualizaciones en la base catastral que fortalezcan la recaudación local, contribuyan en robustecer la liquidez al cierre del ejercicio y reduzcan las métricas de endeudamiento. En este sentido, se vería un impacto positivo en la calificación actualmente asignada al mantener las métricas de DN y OFsC a ILD inferiores a 62.0% y 45.0%, respectivamente.

Factores que podrían bajar la calificación

- **Desviación en el Balance Primario.** Se podría ver afectada la calidad crediticia del Municipio en caso de registrar un BP equilibrado, como producto de un deterioro en el comportamiento de los ILD y/o una desviación en el Gasto Corriente, lo que podría impactar negativamente el perfil de riesgo de la Entidad al requerir financiamiento a corto plazo al cierre del ejercicio que supere 3.5% de la Deuda Directa o afectar sustancialmente el nivel de OFsC.

La calificación otorgada por HR Ratings de México, S.A. de C.V. 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 www.hrratings.com/es/metodologia.aspx



Fitch Modificó la Perspectiva de Cozumel a Positiva Fitch Ratings ratificó la calificación de Cozumel, Quintana Roo en 'BB+(mex)' y ajustó la Perspectiva a Positiva desde Estable.

La Perspectiva Positiva se explica por la continuidad en la generación de ahorro interno (AI, flujo libre para servir deuda o realizar inversión) observada al cierre del ejercicio fiscal 2018 y, los esfuerzos observados en el primer trimestre de 2019 en materia de recaudación de ingresos propios (IP). El Municipio presenta mejoras en su gestión y administración, destacando los esfuerzos por mejorar su operación y desempeño presupuestal, a lo cual Fitch dará seguimiento puntual ante los compromisos financieros de largo plazo de la entidad.

FACTORES CLAVE DE LA CALIFICACIÓN

Como fortalezas principales de la calificación se encuentran: eficiencia recaudatoria sobresaliente, generación de AI con mayor estabilidad; indicadores socioeconómicos favorables con un muy bajo grado de marginación, así como la importancia del Municipio a nivel nacional e internacional como destino turístico playero. Por su parte, la calificación está limitada por el nivel de endeudamiento a largo plazo moderado, con exposición a variaciones en las tasas de interés; esto último impactando en los indicadores de sostenibilidad, los cuales a su vez son sensibles a la generación de AI. La limitada posición de liquidez, el perfil económico con concentración elevada en el sector turístico, así como las áreas de oportunidad en materia de registros contables, son factores que limitan el nivel de calificación.

Deuda y Liquidez: Débil - Estable:

Cozumel cuenta con un nivel de endeudamiento a largo plazo moderado, al contar con MXN434.3 millones de endeudamiento directo a largo plazo o 0.78x -veces- los IFOs. La totalidad de la deuda se compone de un crédito de largo plazo con la banca de desarrollo como resultado de la reestructura llevada a cabo a finales de 2018. Entre las principales características del crédito se encuentran: 81% del fondo general de participaciones como activo fuente de pago, fondo de reserva, vehículo de uso especial para realizar los pagos completos y oportunos del servicio de la deuda, plazo de 20 años y, perfil de amortización creciente. Contractualmente no se cuenta con la obligación de contratar una cobertura de tasa de interés, por lo que la exposición a las variaciones en las tasas de interés es elevada. En opinión de Fitch, esto impacta los indicadores de sostenibilidad de la entidad de manera negativa por lo que dará seguimiento al comportamiento de las



tasas de interés y su impacto sobre las finanzas municipales. A diciembre 2018, el servicio de la deuda representó 47% del AI de 2018.

Al primer trimestre de 2019 la deuda totalizó MXN433.6 millones, 0.78x los IFOs de diciembre 2018. En el periodo de referencia, Cozumel no cuenta con créditos de corto plazo, cadenas productivas u obligaciones financieras multianuales.

En materia de liquidez, Cozumel presenta limitaciones al contar con un pasivo circulante (PC) elevado y recursos disponibles o libres bajos. Si bien a diciembre 2018 el PC disminuyó 10% respecto al mismo periodo de 2017, totalizando MXN254 millones, el nivel representa 203 días de gasto primario y, una proporción importante de su deuda directa de largo plazo. Se observa que los recursos en caja incrementaron MXN36.6 millones para alcanzar un total de MXN139.1 millones, en un escenario en donde estos recursos fueran de libre disposición estos cubrirían 54.8% del PC. Fitch dará seguimiento al comportamiento de los pasivos no bancarios de la entidad considerando las obligaciones bancarias de largo plazo de la entidad.

Finanzas y Desempeño Fiscal: Neutral - Estable:

La agencia recalibró la evaluación del factor de desempeño presupuestal a Neutral, Estable desde Débil, Estable fundamentado en la continuidad observada en su AI. Asimismo, considera las mejoras en las prácticas administrativas aplicadas para fortalecer la recaudación local.

Al cierre del ejercicio fiscal 2018, Cozumel logró generar un nivel de AI importante. Los ingresos operativos o IFOs presentaron un crecimiento anual de 6.6%, impulsado principalmente por la recepción de participaciones federales y aportaciones del Fondo IV Ramo 33. Estos dos rubros mostraron crecimientos anuales de 22.8% y 6.2%, compensando la contracción observada en los ingresos propios (IP) de 9.3% al cierre de 2018 comparado con el cierre 2017. De acuerdo con la Ley de Ingresos 2019, Cozumel presupuesta IP de MXN275.1 millones o 17.7% superior a lo recaudado en 2018, considerando una mejora en las medidas a implementar por la administración

Información adicional disponible en www.fitchratings.com/site/mexico.



Metodologías aplicadas en escala nacional:

- Metodología Global de Calificación de Gobiernos Locales y Regionales Fuera de los EE.UU. (abril 18, 2016);
- Metodología de Calificaciones en Escala Nacional (agosto 2, 2018).

INFORMACIÓN REGULATORIA

FECHA DE LA ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN DE CALIFICACIÓN: 05/feb/2019

FUENTE(S) DE INFORMACIÓN: Cozumel y también puede incorporar información de otras fuentes externas.

IDENTIFICAR INFORMACIÓN UTILIZADA: estados financieros, presupuesto 2019, estados financieros trimestrales públicos, información de los sistemas de pensiones, estadísticas comparativas, datos socioeconómicos municipales, estatales y nacionales, entre otros.

PERÍODO QUE ABARCA LA INFORMACIÓN FINANCIERA: 31/diciembre/2014 a 31/diciembre/2018, 31/marzo/2019 y presupuesto 2019.

agosto 2, 2019 © 2019 Fitch Ratings www.fitchratings.com/site/mexico

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.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel, al 31 de diciembre de 2019, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben

Presidente Municipal

Lic. Pedro Oscar Joaquín Delbouis

Síndico Municipal

Lic. Marilyn Rodríguez Marrufo

Tesorero Municipal

Mtro. Hilario Timoteo Gutiérrez Valasis



2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	117,122	0	117,122	117,615	117,615	493
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	117,260	0	117,260	122,602	122,602	5,342
Productos ¹	23,660	0	23,660	32,416	32,416	8755.92803
Aprovechamientos ²	17,012	0	17,012	15,504	15,504	-1,508
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	337,563	2,628	340,191	357,808	357,808	20,246
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,000	7000	17,000	18,214	18,214	8,214
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	622,616	9,628	632,245	664,160	664,160	41,543
					Ingresos excedentes	
Estado Analítico de Ingresos						
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno	622,616	9,628	632,245	664,160	664,160	41,543
Impuestos	117,122	0	117,122	117,615	117,615	493
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	117,260	0	117,260	122,602	122,602	5,342
Productos ¹	23,660	0	23,660	32,416	32,416	8755.92803
Aprovechamientos ²	17,012	0	17,012	15,504	15,504	-1,508
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	337,563	2,628	340,191	357,808	357,808	20,246
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones						
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	622,616	9,628	632,245	664,160	664,160	41,543
					Ingresos excedentes	

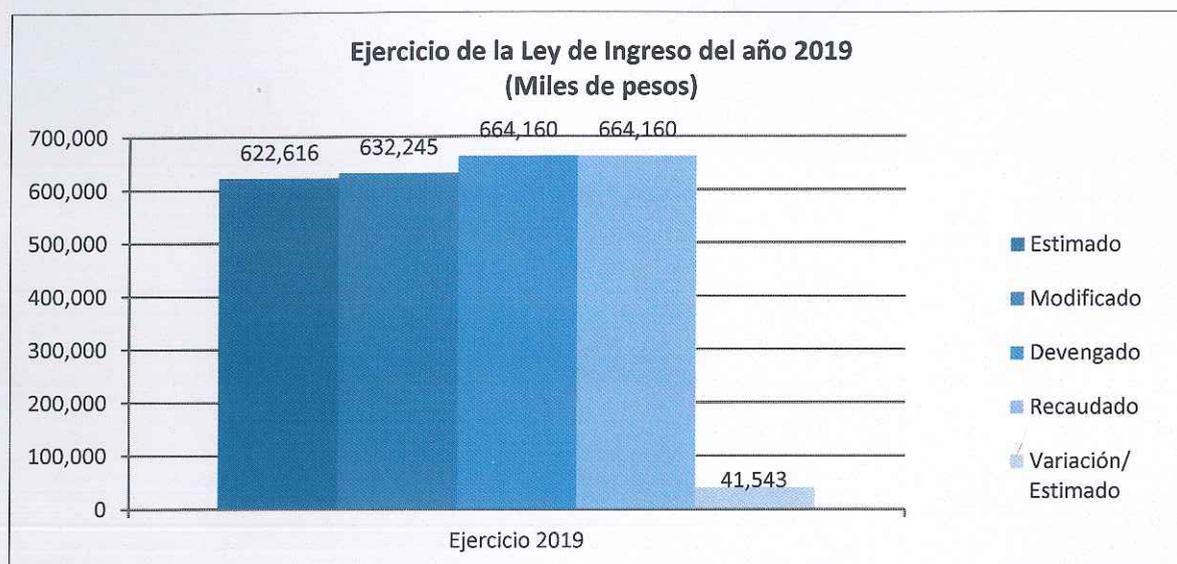
1 Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

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:

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

En el ejercicio 2019, la Ley de Ingresos Estimada por el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, fue por un importe de 622,616 miles de pesos, se realizaron modificaciones presupuestarias por 9,628 miles de pesos, lo que significa una variación porcentual de 1.54 puntos en relación con la Ley de Ingresos Estimada; en lo que respecta a la recaudación el importe asciende a 664,160 miles de pesos.



2.2 ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	280,664	16,822	297,486	296,628	285,807	859
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	280,664	-193,226	87,439	86,580	86,580	859
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	15,777	15,777	15,777	15,777	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	105,647	105,647	105,647	96,808	0
Seguridad Social	0	15,894	15,894	15,894	14,409	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	72,730	72,730	72,730	72,232	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	55,433	-13,013	42,419	42,137	31,607	282
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,084	-2,223	4,861	4,861	4,129	0
Alimentos y Utensilios	1,657	615	2,273	2,273	1,819	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	63	-60	3	3	3	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	27,285	-13,056	14,229	14,229	9,244	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,066	-543	523	523	303	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,594	2,906	14,500	14,500	12,560	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,591	1,415	4,006	4,006	2,589	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	150	89	239	239	239	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,942	-2,157	1,785	1,503	721	282
Servicios Generales	154,162	32,154	186,316	186,314	168,427	1
Servicios Básicos	44,409	-3,097	41,312	41,312	34,959	0
Servicios de Arrendamiento	9,213	4,312	13,525	13,525	15,473	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	14,739	3,348	18,087	18,086	14,371	1
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,538	982	4,520	4,520	2,883	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	41,794	3,804	45,598	45,598	41,642	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	12,428	2,400	14,827	14,827	12,242	0
Servicios de Traslado y Viáticos	5,418	-2,954	2,464	2,464	2,430	0
Servicios Oficiales	12,492	16,263	28,754	28,754	28,647	0
Otros Servicios Generales	10,131	7,095	17,226	17,226	15,780	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,255	15,845	35,100	35,100	35,100	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,000	1,062	10,062	10,062	10,062	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	21	21	21	21	0
Ayudas Sociales	10,255	14,453	24,709	24,709	24,709	0
Pensiones y Jubilaciones	0	297	297	297	297	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	12	12	12	12	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11,616	1,227	12,844	12,458	4,907	386
Mobiliario y Equipo de Administración	4,536	-2,434	2,102	1,717	1,179	386
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16	47	63	63	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	25	25	25	25	0
Vehículos y Equipo de Transporte	24	6,531	6,555	6,555	2,081	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,040	-62	2,978	2,978	503	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	4,000	-2,880	1,120	1,120	1,120	0
Inversión Pública	40,020	-19,991	20,029	19,986	13,468	43
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	40,020	-25,695	14,325	14,288	10,379	37
Obra Pública en Bienes Propios	0	5,704	5,704	5,698	3,089	6
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
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



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
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	61,466	8,499	69,965	52,029	52,029	17,936
Amortización de la Deuda Pública	14,400	-12,883	1,517	700	700	817
Intereses de la Deuda Pública	31,790	18,288	50,078	43,709	43,709	6,369
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)	15,276	3,094	18,370	7,620	7,620	10,750
Total del Gasto	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	541,304	53,588	594,893	593,751	560,224	1,142
Gasto de Capital	51,636	-10,771	40,865	40,437	20,581	429
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	29,676	-1,571	28,105	10,169	10,243	17,936
Pensiones y Jubilaciones	0	297	297	297	297	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507



2.2.3 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Administrativa.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (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	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507
Total	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507



2.2.4 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	458,958	-48,093	410,864	410,229	367,404	635
Legislación	45,989	-2,868	43,121	43,121	39,121	0
Justicia	976	2,747	3,723	3,723	3,723	0
Coordinación de la Política de Gobierno	345,943	-122,023	223,920	223,285	200,460	635
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	11,817	4,418	16,235	16,235	14,235	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	15,660	15,660	15,660	13,660	0
Otros Servicios Generales	54,233	53,972	108,204	108,204	96,204	0
Desarrollo Social	20,122	110,424	130,546	129,611	121,611	935
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	4,153	29,544	33,697	32,762	32,762	935
Salud	375	1,088	1,463	1,463	1,463	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	13,961	42,510	56,471	56,471	51,471	0
Educación	1,431	6,649	8,080	8,080	8,080	0
Protección Social	0	20,743	20,743	20,743	18,743	0
Otros Asuntos Sociales	202	9,891	10,093	10,093	9,093	0
Desarrollo Económico	82,071	-29,296	52,775	52,775	50,291	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	918	10,363	11,281	11,281	11,281	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	34	530	564	564	564	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	71,949	-66,349	5,600	5,600	5,600	0
Transporte	151	1,767	1,918	1,918	1,918	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	1,156	5,882	7,038	7,038	7,038	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	44	224	267	267	267	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	7,819	18,287	26,106	26,106	23,623	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	61,466	8,509	69,975	52,038	52,038	17,936
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	40,190	-13,273	26,917	19,731	19,731	7,186
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	6,000	18,677	24,677	24,677	24,677	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	15,276	3,104	18,380	7,630	7,630	10,750
Total del Gasto	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507



2.2.5 Endeudamiento Neto.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
13434	434,336	700	433,636
---	0	0	0
---	0	0	0
---	0	0	0
---	0	0	0
Total Créditos Bancarios	434,336	700	433,636
Otros Instrumentos de Deuda			

---	0	0	0
---	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	434,336	700	433,636

2.2.6 Intereses de la Deuda.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
13434	43,709	43,709
---	0	0
---	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	43,709	43,709
Otros Instrumentos de Deuda		
Instituciones Financieras	0	0
---	0	0
---	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	43,709	43,709



2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

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

NO APLICA

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

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 Órganos Autónomos

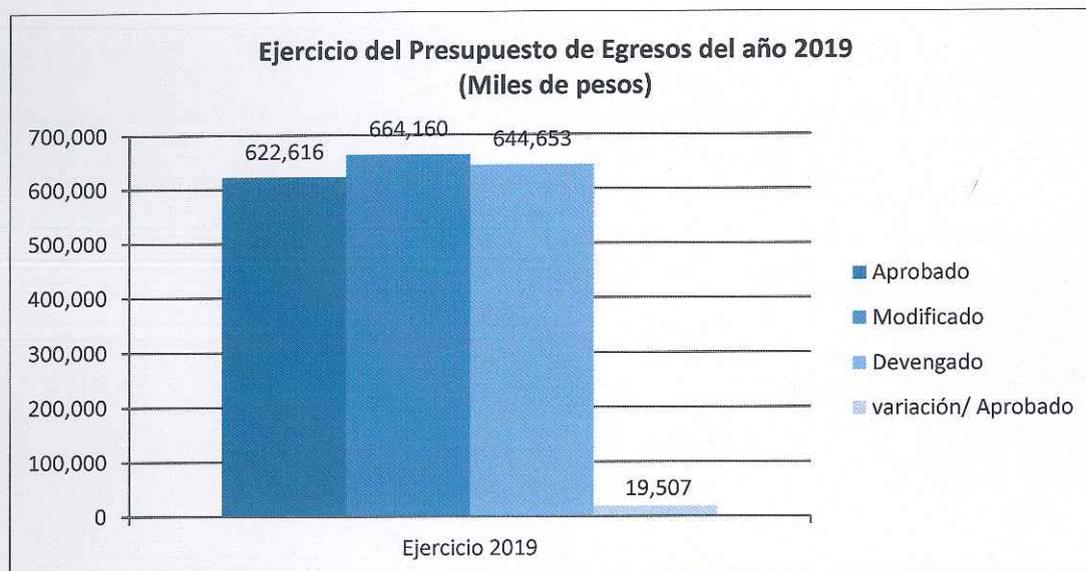
3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados



2.3 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.3.1 Presupuesto Aprobado y Adecuaciones.

El presupuesto de egresos aprobado para el Municipio de Cozumel, Quintana Roo, ascendió a la suma de 622,616 miles de pesos, ese importe, fue modificado mediante ampliaciones y reducciones líquidas presupuestales durante el año 2019, con un efecto neto igual a 41,543 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 664,160 miles de pesos, de los cuales se devengó la cantidad de 644,653 miles de pesos en el año fiscal del que se rinde cuenta en este informe.



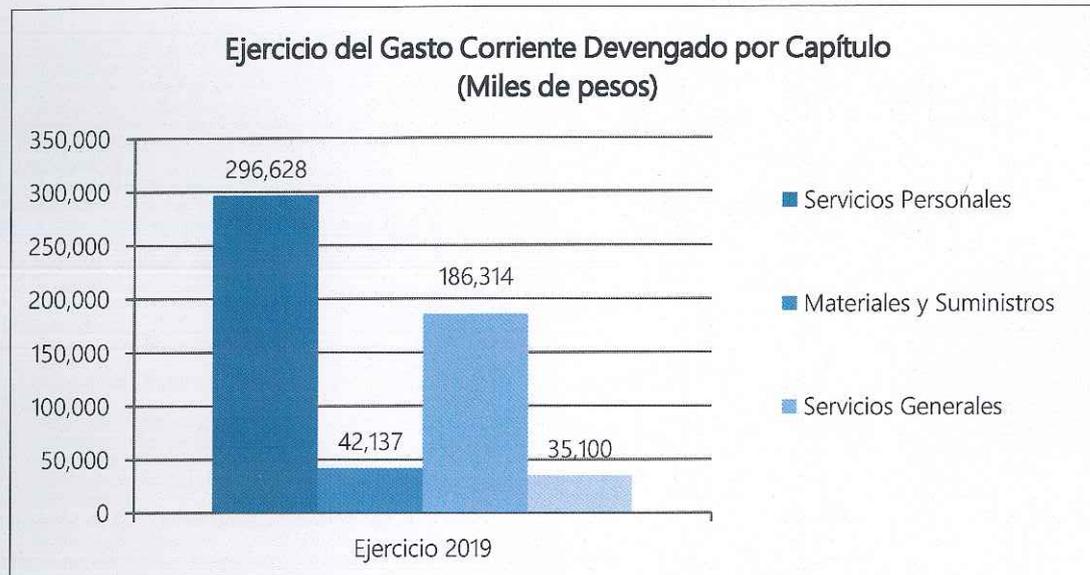
Gráfico



2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2019.

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AÑO 2019

En el ejercicio 2019, el presupuesto devengado fue de 644,653 miles de pesos, cifra superior en 3.53 puntos porcentuales con relación al presupuesto aprobado de 622,616 miles de pesos



En relación al Gasto de Capital devengado, se realizaron compras de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de 1,717; Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por 63, Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio 25, Vehículos y Equipo de transporte por 6,555, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por 2,978; cifras en miles de pesos, y Activos intangibles 1,120.



3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

3.1 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Gasto por Categoría Programática Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	159,166	214,982	374,148	356,204	328,296	17,944
Prestación de Servicios Públicos	76,385	216,573	292,958	275,014	249,614	17,944
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	82,781	-1,591	81,190	81,190	78,682	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	463,450	-173,438	290,012	288,449	263,049	1,562
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	463,450	-173,438	290,012	288,449	263,049	1,562
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	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507



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

Durante el ejercicio 2019, el presupuesto de Egresos se devengó a través de sus diferentes categorías programáticas, la Prestación de Servicios Públicos representó el 42.66% del total del Gasto por Categoría Programática; el 12.59% del Gasto por Categoría Programática, fue encaminado a la Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas y el 44.74% 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.



ANEXOS



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL		2018		2019		2018		2019	
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF		(Miles de pesos)							
ACTIVO	Concepto	2018	2019	2018	2019	Concepto	2018	2019	2018
Activo Circulante		145,335	139,099	139,099	254,046				
Efectivo y Equivalentes		274	242	242	4,171	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	254,046	246,545	254,046
Bancos/Tesorería		109,857	58,445	58,445	86,592	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,334	4,171	3,334
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		0	0	0	18,034	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	85,023	85,023	86,592
Fondos con Afectación Específica		20,775	66,007	66,007	0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	14,180	14,180	18,034
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		14,429	14,405	14,405	0	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes		0	0	0	221	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-19	-19	221
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		67,194	94,371	94,371	70	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	70	70	70
Inversiones Financieras de Corto Plazo		13,567	0	0	68,407	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	68,407	61,325	68,407
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		5,000	0	0	0	Devaluaciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		38,966	38,778	38,778	81,795	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,795	81,795	77,388
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		5	5	5	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		0	0	0	0	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0	0	0	0	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		9,656	55,588	55,588	0	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		8,720	11,570	11,570	0	Paración a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		5,719	7,387	7,387	0	Paración a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		1,634	2,817	2,817	0	Parción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0	0	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0	0	0	46,103	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	46,103	0	46,103
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		1,366	1,366	1,366	0	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0	46,103
Inventarios		0	0	0	0	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0	0
Inventario de Mercancías para Venta		0	0	0	0	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas		0	0	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	827
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0	0	0	0	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0	0	0	0	Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0	827
Bienes en Tránsito		0	0	0	0	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0
Almacenes		0	0	0	0	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes Efectivo o Equivalentes		0	0	0	0	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Deterioro de Inventarios		0	0	0	0	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Valores en Garantía (excluye depósitos de fondos)		0	0	0	0	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		0	0	0	27,591	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
		0	0	0	27,591	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
		0	0	0	27,643	Otros Pasivos a Corto Plazo	27,591	27,591	27,591
		0	0	0	0	Ingresos por Clasificar	27,643	27,643	27,591
		0	0	0	0	Recaudación por Participar	0	0	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado de Situación Financiera Detallado - IDF Al de 31 de diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018 (Miles de pesos)				
Concepto	2019	2018	2019	2018
Aquisición con Fondos de Terceros	0	0	10	0
Total de Activos Circulantes	221,249	245,040	274,198	328,567
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	7,772	7,772	0	0
Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,809,197	1,789,211	433,636	434,336
Bienes Muebles	138,966	127,628	0	0
Activos Intangibles	4,394	3,274	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,957	-651	13,183	13,183
Activos Diferidos	2,311	2,311	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,960,683	1,929,545	446,819	447,519
Total del Activo	2,181,932	2,174,585	721,018	776,086
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	5,346	5,346	0	0
Donaciones de Capital	2,756	2,756	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,591	2,591	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,455,569	1,393,152		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	58,965	55,489		
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,466,255	1,407,315		
Revalúos	0	0		
Reservas	0	0		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-69,651	-69,652		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
Resultado por Posición Monetaria	0	0		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0		
Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,460,915	1,398,499		
Total del Activo	2,181,932	2,174,585	2,181,932	2,174,585



FORMATO 2 INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - IDF

H. AYUNTAMIENTO DE COZUMEL							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - IDF							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019							
(Miles de Pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2018	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) h=d+e-f+g	(i)	(j)
1. Deuda Pública							
A. Corto Plazo							
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo							
b1) Instituciones de Crédito	434,336	0	700	0	433,636	43,709	0
b2) Títulos y Valores	434,336	0	700	0	433,636	43,709	0
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	341,750	837,963	892,332	0	287,381		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	776,086	837,963	893,032	0	721,017	43,709	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
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)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Finanzamientos LDF										
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019										
(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 actualizado al XX de XXXX de 20XX	Monto pagado de la inversión al XX de XXXX de 20XX	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XX
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=ar+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)										

No Aplica



FORMATO 4 BALANCE PRESUPUESTARIO – LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto (C)	Estimado/		Devengado	Recaudado/ Pagado
	Aprobado (d)			
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	622,616		664,160	664,160
A1. Ingresos de Libre Disposición	512,481		554,009	554,009
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	110,135		110,151	110,151
A3. Financiamiento Neto	0		0	0
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	608,216		643,953	590,645
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	508,262		538,961	505,764
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	99,954		104,992	84,881
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0		0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicadas en el periodo	0		0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	0		0	0
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	14,400		20,207	73,515
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	14,400		20,207	73,515
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	14,400		20,207	73,515
Concepto	Aprobado		Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	31,790		43,709	43,709
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	31,790		19,452	19,452
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0		24,257	24,257
IV. Balance Primario (IV = III + E)	46,190		63,916	117,224
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)	14,400		700	700
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	8,400		279	279
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	6,000		421	421

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL				
Balance Presupuestario - IDF				
Del 1. de enero al 31. de diciembre de 2019				
(Miles de Pesos)				
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)		-14,400	-700	-700
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado	
A1. Ingresos de Libre Disposición	512,481	554,009	554,009	
A3.1. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	-8,400	-279	-279	
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	8,400	279	279	
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	508,262	538,961	505,764	
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0	
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	-4,181	14,769	47,966	
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	4,219	15,048	48,245	
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado	
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	110,135	110,151	110,151	
A3.2. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	-6,000	-421	-421	
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	6,000	421	421	
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	99,954	104,992	84,881	
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0	
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	4,181	4,738	24,849	
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	10,181	5,159	25,270	



FORMATO 5 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Table with columns: Rubro de Ingresos, Concepto, Estimado, Ampliaciones y Reducciones, Modificado, Devengado, Recaudado, Diferencia. Rows include categories like Ingresos de Libre Disposición, Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, etc.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Rubro de Ingresos Concepto	Ingreso			Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado			
B. Convenios	17,846	0	17,846	7,020	7,020	-10,827
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	17,846	0	17,846	7,020	7,020	-10,827
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,000	7,000	17,000	18,214	18,214	8,214
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	110,135	9,628	119,763	110,151	110,151	16
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos	622,616	9,628	632,245	664,160	664,160	41,543
Datos Informativos	0	0	0	0	0	0
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0



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

Table with columns: Concepto (c), Aprobado, Ampliaciones/(Reducciones), Egresos (Modificado, Devengado, Pagado), Subejercicio (e). Rows include categories like Gasto No Etiquetado, Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, and Bienes Muebles e Intangibles.



Concepto (c)	Egresos			Pagado	Subejercicio (e)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado		
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	4,000	-2,880	1,120	1,120	0
F. Inversión Pública	2,078	-1,278	800	800	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,078	-2,078	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	800	800	800	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	55,466	-10,178	45,288	27,351	17,996
i1) Amortización de la Deuda Pública	8,400	-7,304	1,096	279	817
i2) Intereses de la Deuda Pública	31,790	-5,969	25,821	19,452	6,369
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	15,276	3,094	18,370	7,620	1,0750
II. Gasto Etiquetado	105,954	-489	105,465	105,413	52
A. Servicios Personales	28,501	2,301	30,802	30,793	9
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28,501	-17,324	11,177	11,168	9
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	56	56	56	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	4,517	4,517	4,517	0
a4) Seguridad Social	0	298	298	298	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	14,754	14,754	14,754	0
a6) Provisiones	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	20,179	-10,554	9,626	9,626	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	134	696	830	830	0
b2) Alimentos y Utensilios	61	-46	16	16	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	19,512	-11,308	8,204	8,204	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8	108	116	116	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	293	-82	211	211	0
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	112	94	206	206	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	59	-17	42	42	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	4	0	4	4	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	7,062	3,687	10,748	10,748	0
C. Servicios Generales	4	0	4	4	0
c1) Servicios Básicos	4	0	4	4	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	6	6	6	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - IDF						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	902	-281	621	621	332	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	2	2	2	2	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,902	-5,870	32	32	32	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	90	-57	33	33	33	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	84	-77	7	7	7	0
c8) Servicios Oficiales	0	10,034	10,034	10,034	10,034	0
c9) Otros Servicios Generales	80	-71	9	9	9	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	670	4,292	4,962	4,962	4,962	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	4,962	4,962	4,962	4,962	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
a3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	670	-670	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Andilgos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,600	-180	5,420	5,420	234	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	2,536	-2,379	157	157	22	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y de Laboratorio	0	52	52	52	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	24	2,668	2,692	2,692	22	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,040	-520	2,520	2,520	190	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública	37,942	-18,712	19,229	19,187	12,708	43
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	37,942	-23,617	14,325	14,288	10,379	37
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	4,904	4,904	4,898	2,329	6
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Andilgos 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	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	6,000	18,677	24,677	24,677	24,677	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	6,000	-5,579	421	421	421	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	24,257	24,257	24,257	24,257	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
17) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos	622,616	41,543	664,160	644,633	591,345	19,507

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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(Miles de Pesos)						
Concepto (c)	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
I. Gasto No Etiquetado	516,662	42,033	558,694	539,240	506,043	19,455
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal	516,662	42,033	558,694	539,240	506,043	19,455
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieras	105,954	-489	105,465	105,413	85,302	52
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
II. Gasto Etiquetado						
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieras	105,954	-489	105,465	105,413	85,302	52
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	622,616	41,543	664,160	644,633	591,345	19,507

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

Concepto (c)		Egresos				Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
A. Gobierno						
a1) Legislación		516,662	42,033	558,694	539,240	19,455
a2) Justicia		374,340	32,136	406,476	397,771	8,705
a3) Coordinación de la Política de Gobierno		3,887	35,583	39,470	39,470	0
a4) Relaciones Exteriores		976	3,097	4,073	4,073	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios		356,941	-65,092	291,849	290,332	1,517
a6) Seguridad Nacional		0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior		5,452	20,241	25,693	18,506	7,187
a8) Otros Servicios Generales		0	0	0	0	0
		6,809	31,958	38,767	38,767	0
		275	6,348	6,623	6,623	0
B. Desarrollo Social						
b1) Protección Ambiental		84,573	28,168	112,740	112,740	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad		36,114	14,722	50,835	50,835	0
b3) Salud		11,853	-1,789	10,065	10,065	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales		375	531	906	906	0
b5) Educación		36,202	8,377	44,579	44,579	0
b6) Protección Social		29	3,676	3,704	3,704	0
b7) Otros Asuntos Sociales		0	0	0	0	0
		0	2,652	2,652	2,652	0
C. Desarrollo Económico						
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General		2,283	6,511	8,794	8,794	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza		956	-362	594	594	0
c3) Combustibles y Energía		34	12	46	46	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción		0	0	0	0	0
c5) Transporte		151	1,530	1,680	1,680	0
c6) Comunicaciones		0	0	0	0	0
c7) Turismo		1,099	5,362	6,461	6,461	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación		44	-30	13	13	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos		0	0	0	0	0
D. Otros No Clasificados en Funciones Anteriores						
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda		55,466	-24,782	30,684	19,934	10,750
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno		40,190	-20,459	19,731	19,731	0
d3) saneamiento del Sistema Financiero		0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		15,276	-4,323	10,953	203	10,750
		0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado						
A. Gobierno						
a1) Legislación		105,954	-489	105,465	105,413	52
a2) Justicia		38,891	-3,135	35,756	35,747	9
a3) Coordinación de la Política de Gobierno		0	10,571	10,571	10,571	0
		0	0	0	0	0
		28,501	-28,492	9	0	9



Concepto (c)	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	10,390	14,786	25,175	25,175	21,472	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social	61,063	-16,031	45,032	44,989	36,039	43
b1) Protección Ambiental	7,228	3,002	10,229	10,229	7,688	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	53,836	-29,067	24,769	24,726	18,317	43
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	10,034	10,034	10,034	10,034	0
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	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Industriales y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otros No Clasificados en Funciones Anteriores	6,000	18,677	24,677	24,677	24,677	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	6,000	18,677	24,677	24,677	24,677	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos	622,616	41,543	664,160	644,653	591,345	19,507



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación de Servicios Personales por Categoría Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (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	252,163	14,725	266,888	266,038	255,217	
B. Magisterio	252,163	-3,941	248,222	247,371	236,551	
C. Servicios de Salud	0	0	0	0	0	
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	
D. Seguridad Pública	0	18,667	18,667	18,667	18,667	
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0	
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	
II. Gasto Etiquetado						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	28,501	2,097	30,598	30,590	30,590	
B. Magisterio	28,501	-23,356	5,146	5,146	5,146	
C. Servicios de Salud	0	0	0	0	0	
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	
D. Seguridad Pública	0	25,453	25,453	25,444	25,444	
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0	
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	
III. Total del Gasto en Servicios Personales	280,664	16,822	297,486	296,628	285,807	



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (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)							
INDICADORES PRESUPUESTARIOS									
A. INDICADORES CUANTITATIVOS									
1 Balance Presupuestario Sostenible (f)									
a. Propuesta	X		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		14,400	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	http://cozumel.gob.mx/armonizacion-contable/transparencia/psg/	
b. Aprobado	X		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		14,400	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	http://cozumel.gob.mx/armonizacion-contable/transparencia/psg/	
c. Ejecido	X		Cuenta Pública / Formato 4 LDF		20,207	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		-4,181	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	X		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		-4,181	miles de pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejecido	X		Cuenta Pública / Formato 4 LDF		14,769	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		0	miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
b. Aprobado			Ley de Ingresos		0	miles de pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
c. Ejecido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF		0	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			Reporte Trím. Formato 6 a)		0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
a.2. Pagado			Cuenta Pública / Formato 6 a)		0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
b. Aportación promeada realizada por la Entidad Federativa durante los 3 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)									
			Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)									
			Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
d. Costo promeado de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)									
			Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		0	miles de pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
5 Techo para servicios personales (a)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	X		Reporte Trím. Formato 6 d)		280,664	miles de pesos	Art. 10 y 21 de la LDF		
b. Ejecido	X		Reporte Trím. Formato 6 d)		296,628	miles de pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF		



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 2019 (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)							
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (f)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos				miles de pesos		Art. 11 y 21 de la LDF	NO APLICA	
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (g)									
a. Propuesta	Proyecto de Presupuesto de Egresos			15,276	miles de pesos		Art. 12 y 20 de la LDF		
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)			15,276	miles de pesos		Art. 12 y 20 de la LDF		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 6 a)			7,620	miles de pesos		Art. 12 y 20 de la LDF		
B. INDICADORES CUALITATIVOS									
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos									
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (h)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						Art. 5 y 18 de la LDF	http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/01/25143839/PRESUPUESTO-DE-EGRESOS-2019.pdf	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (i)	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 2019 http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/01/25143839/PRESUPUESTO-DE-EGRESOS-2019.pdf	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (j)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						Art. 5 y 18 de la LDF	SE TOMAN EN CUENTA LOS CRITERIOS DE POLITICA ECONOMICA.	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (k)	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 2019 http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/01/25143839/PRESUPUESTO-DE-EGRESOS-2019.pdf	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (l)	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 2019 http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/01/25143839/PRESUPUESTO-DE-EGRESOS-2019.pdf	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo									
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos						Art. 6 y 19 de la LDF	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	



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 2019 (b) Miles de pesos						
Indicadores de Observancia (a)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	X		Proyecto de Presupuesto		Art. 10 y 21 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2019 http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/01/25143839/PRESUPUESTO-DE-EGRESOS-2019.pdf
b. Provisiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otras (cd)	X		Proyecto de Presupuesto		Art. 10 y 21 de la LDF	SE ENCUENTRA INTEGRADO EN EL ACUERDO APROBADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2019 http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/01/25143839/PRESUPUESTO-DE-EGRESOS-2019.pdf
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de IID (ee)			Cuenta Pública / Formato 5	41,528	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de IID destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)			Cuenta Pública	41,528	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de IID destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)			Cuenta Pública	0	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de IID destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)			Cuenta Pública	0	Art. 14 y 21 de la LDF	miles de pesos
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de IID destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)					Art. Noveno Transitorio de la LDF	miles de pesos
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)			Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO APLICA
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)			Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO APLICA
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)			Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	NO APLICA
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)				37,357	Art. 30 frac. I de la LDF	miles de pesos
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)				0	Art. 30 frac. I de la LDF	miles de pesos



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Relación de cuentas bancarias productivas específicas Período ejercicio 2019		
Número de Cuenta	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Fondo, Programa o Convenio
BBVA 0112559-137	BBVA Bancomer	Fism
BBVA 0112559-277	BBVA Bancomer	Fortamun
BBVA 0110184-608	BBVA Bancomer	Zona Federal Marítimo Terrestre
BANCOMER CTA. 0114080718	BBVA Bancomer	Geavig
HSBC.4043847-656	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)

<http://documentos.cozumel.gob.mx/wp-content/uploads/2019/08/28101010/2T19-REL-BIENES-INMUEBLES.pdf>



INGRESOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Ingresos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2019 (Miles de Pesos)		
CONCEPTO Nombre del ramo	Recaudado	%
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	19,281	20.70%
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	65,636	70.46%
Zona Federal Marítima	6,743	07.24%
Convenio de Coordinación para el Otorgamiento del Subsidio para el Proyecto Denominado: Fortalecimiento del Grupo Especializado de Atención a la Violencia Familiar y de Género del Municipio de Cozumel (GEAVIG) que Celebro el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Gobernación y el Estado de Quintana Roo.	1,214	01.30%
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	277	00.30%
Total	93,151	100%



GASTOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Gastos por Aportaciones Especiales Federales Periodo ejercicio 2019 (Miles de Pesos)		
Fondo/Programa	Devengado al 31-Dic-19	Pagado
	C	D
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	18,884	18,884
Fondo de aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	65,118	65,118
Convenio de Coordinación para el Otorgamiento del Subsidio para el Proyecto Denominado: Fortalecimiento del Grupo Especializado de Atención a la Violencia Familiar y de Género del Municipio de Cozumel (GEAVIG) que Celebro el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Gobernación y el Estado de Quintana Roo.	1,103	1,103
Zona Federal Marítima	10,209	10,209
Derecho de Uso de Zonas Arqueológicas	0	0
Total	95,314	95,314



ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	
ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS	
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	
(Miles de Pesos)	
Concepto	2019
Ingresos	
Impuestos	117,615
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	122,602
Productos	32,416
Aprovechamientos	15,504
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	357,808
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y Jubilaciones	18,214
Endeudamiento interno	0
Suma de ingresos	664,160
Concepto	2019
Egresos	
Servicios personales	296,628
Materiales y suministros	42,137
Servicios generales	186,314
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	35,100
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	12,458
Inversión pública	19,986
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participaciones y aportaciones	0
Deuda pública	52,029
Suma de egresos	644,653
Superávit del ejercicio	19,507



ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
CON BASE EN RECAUDADO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Estimado	Devengado	Importe	%	Real *
Impuestos	101,601	117,122	117,615	493	0.4%	11.6%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0		
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0		
Derechos	97,037	117,260	122,602	5,342	4.6%	21.8%
Productos ¹	20,169	23,660	32,416	8,756	37.0%	55.0%
Aprovechamientos ²	14,900	17,012	15,504	-1,508	-8.9%	0.3%
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0		
Participaciones, Aportaciones, convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	342,087	337,563	357,808	20,245	6.0%	0.9%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	10,321	10,000	18,214	8,214	82.1%	70.2%
Ingresos Derivados de Financiamientos	434,336	0	0	0		-100.0%
Total	1,020,451	622,616	664,160	41,544	6.7%	-37.2%

* Factor de deflactación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico de Ingresos						
CON BASE EN RECAUDADO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Importe	%	Real *
Ingresos del Gobierno	575,794	622,616	664,160	41,544	6.7%	11.2%
Impuestos	101,601	117,122	117,615	493	0.4%	11.6%
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0		
Derechos	97,037	0	0	0		-100.0%
Productos ¹	20,169	117,260	122,602	5,342	4.6%	486.2%
Aprovechamientos ²	14,900	23,660	32,416	8,756	37.0%	109.8%
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos derivados						
De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	342,087	17,012	15,504	-1,508	-8.9%	-95.6%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones						
y Pensiones y Jubilaciones	0	337,563	357,808	20,245	6.0%	
Ingresos de los Entes Públicos de los poderes legislativos Y Judicial, de los Órganos autónomos y del Sector Paraestatal o	10,321	0	0	0		-100.0%
Paramunicipal, así como de las empresas productivas del Estado						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0		
Productos ¹	0	0	0	0		
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios Y otros ingresos ³	0	0	0	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones Y Pensiones y Jubilaciones	10,321	0	0	0		-100.0%
Ingresos derivados de financiamiento	434,336	0	0	0		-100.0%
Ingresos Derivados de financiamientos	434,336	0	0	0		-100.0%
Total	1,020,451	622,616	664,160	41,544	6.7%	-37.2%

* Factor de deflatación 1.037

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**

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2019	%	Real*
				Importe	%	%
Servicios Personales	282,500	280,664	296,628	15,964	5.7%	1.3%
Remuneraciones al Personal de						
Carácter Permanente	98,273	280,664	86,580	-194,084	-69.2%	-15.0%
Remuneraciones al Personal de						
Carácter Transitorio	0	0	15,777	15,777		
Remuneraciones Adicionales y						
Especiales	50,194	0	105,647	105,647		103.0%
Seguridad Social	16,840	0	15,894	15,894		-9.0%
Otras Prestaciones Sociales y						
Económicas	117,144	0	72,730	72,730		-40.1%
Previsiones	0	0	0	0		
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	49	0	0	0		-100.0%
Materiales y Suministros	41,984	55,433	42,137	-13,296	-24.0%	-3.2%
Materiales de Administración, Emisión de						
Documentos y Artículos Oficiales	2,657	7,084	4,861	-2,223	-31.4%	76.4%
Alimentos y Utensilios	2,814	1,657	2,273	616	37.2%	-22.1%
Materias Primas y Materiales de						
Producción y Comercialización	9	63	3	-60	-95.2%	-67.9%
Materiales y Artículos de Construcción y						
de Reparación	20,240	27,285	14,229	-13,056	-47.9%	-32.2%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de						
Laboratorio	161	1,066	523	-543	-50.9%	213.3%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	10,632	11,594	14,500	2,906	25.1%	31.5%
Vestuario, Blancos, Prendas de						
Protección y Artículos Deportivos	2,849	2,591	4,006	1,415	54.6%	35.6%
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios	0	150	239	89	59.3%	
Menores	2,623	3,942	1,503	-2,439	-61.9%	-44.7%
Servicios Generales	144,677	154,162	186,314	32,152	20.9%	24.2%
Servicios Básicos	34,547	44,409	41,312	-3,097	-7.0%	15.3%
Servicios de Arrendamiento	8,011	9,213	13,525	4,312	46.8%	62.8%
Servicios Profesionales, Científicos,						
Técnicos y Otros Servicios	23,798	14,739	18,086	3,347	22.7%	-26.7%
Servicios Financieros, Bancarios y						
Comerciales	9,117	3,538	4,520	982	27.8%	-52.2%
Servicios de Instalación, Reparación,						
Mantenimiento y Conservación	43,529	41,794	45,598	3,804	9.1%	1.0%
Servicios de Comunicación Social y						
Publicidad	1,841	12,428	14,827	2,399	19.3%	676.6%
Servicios de Traslado y Viáticos	2,166	5,418	2,464	-2,954	-54.5%	9.7%
Servicios Oficiales	7,080	12,492	28,754	16,262	130.2%	291.6%
Otros Servicios Generales	14,586	10,131	17,226	7,095	70.0%	13.9%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y						
Otras Ayudas	10,178	19,255	35,100	15,845	82.3%	232.6%
Transferencias Internas y Asignaciones al						
Sector Público	0	9,000	10,062	1,062	11.8%	
Transferencias al Resto del Sector						
Público	0	0	0	0		
Subsidios y Subvenciones	0	0	21	21		
Ayudas Sociales	9,184	10,255	24,709	14,454	140.9%	159.4%
Pensiones y Jubilaciones	247	0	297	297		16.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos						
y Otros Análogos	0	0	0	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0		
Donativos	747	0	12	12		-98.5%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,611	11,616	12,458	842	7.2%	81.7%
Mobiliario y Equipo de Administración	942	4,536	1,717	-2,819	-62.1%	75.8%
Mobiliario y Equipo Educativo y						
Recreativo	475	16	63	47	293.8%	-87.2%



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN DEVENGADO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2019	%	Real*
				Importe		%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	25	25		
Vehículos y Equipo de Transporte	1,464	24	6,555	6,531	27212.5%	331.8%
Equipo de Defensa y Seguridad	2,261	0	0	0		-100.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,201	3,040	2,978	-62	-2.0%	139.1%
Activos Biológicos	0	0	0	0		
Bienes Inmuebles	0	0	0	0		
Activos Intangibles	268	4,000	1,120	-2,880	-72.0%	303.0%
Inversión Pública	27,765	40,020	19,986	-20,034	-50.1%	-30.6%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	26,575	40,020	14,288	-25,732	-64.3%	-48.2%
Obra Pública en Bienes Propios	1,190	0	5,698	5,698		361.7%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0		
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0		
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0		
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0		
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0		
Concesión de Préstamos	0	0	0	0		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0		
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0		
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0		
Participaciones	0	0	0	0		
Aportaciones	0	0	0	0		
Convenios	0	0	0	0		
Deuda Pública	480,764	61,466	52,029	-9,437	-15.4%	-89.6%
Amortización de la Deuda Pública	425,087	14,400	700	-13,700	-95.1%	-99.8%
Intereses de la Deuda Pública	51,485	31,790	43,709	11,919	37.5%	-18.1%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0		
Gastos de la Deuda Pública	3,065	0	0	0		-100.0%
Costo por Coberturas	0	0	0	0		
Apoyos Financieros	0	0	0	0		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,128	15,276	7,620	-7,656	-50.1%	551.4%
Total del Gasto	994,480	622,616	644,653	22,037	3.5%	-37.5%

* Factor de deflatación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2019	Importe	Real*
				Importe	%	%
Servicios Personales	274,917	280,664	285,807	5,143	1.8%	0.3%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	98,273	280,664	86,580	-194,084	-69.2%	-15.0%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	15,777	15,777		
Remuneraciones Adicionales y Especiales	42,611	0	96,808	96,808		119.1%
Seguridad Social	16,840	0	14,409	14,409		-17.5%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	117,144	0	72,232	72,232		-40.5%
Previsiones	0	0	0	0		
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	49	0	0	0		-100.0%
Materiales y Suministros	32,967	55,433	31,607	-23,826	-43.0%	-7.5%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,409	7,084	4,129	-2,955	-41.7%	65.3%
Alimentos y Utensilios	2,642	1,657	1,819	162	9.8%	-33.6%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	9	63	3	-60	-95.2%	-67.9%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,310	27,285	9,244	-18,041	-66.1%	-33.0%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	114	1,066	303	-763	-71.6%	156.3%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,706	11,594	12,560	966	8.3%	24.8%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,873	2,591	2,589	-2	-0.1%	-13.1%
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	150	239	89	59.3%	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,903	3,942	721	-3,221	-81.7%	-63.5%
Servicios Generales	113,793	154,162	168,427	14,265	9.3%	42.7%
Servicios Básicos	13,927	44,409	34,959	-9,450	-21.3%	142.1%
Servicios de Arrendamiento	8,011	9,213	15,473	6,260	67.9%	86.3%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	21,528	14,739	14,371	-368	-2.5%	-35.6%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,264	3,538	2,883	-655	-18.5%	119.9%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	43,356	41,794	41,642	-152	-0.4%	-7.4%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,826	12,428	12,242	-186	-1.5%	546.5%
Servicios de Traslado y Viáticos	2,166	5,418	2,430	-2,988	-55.1%	8.2%
Servicios Oficiales	7,092	12,492	28,647	16,155	129.3%	289.5%
Otros Servicios Generales	14,623	10,131	15,780	5,649	55.8%	4.1%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,178	19,255	35,100	15,845	82.3%	232.6%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	9,000	10,062	1,062	11.8%	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0		
Subsidios y Subvenciones	0	0	21	21		
Ayudas Sociales	9,184	10,255	24,709	14,454	140.9%	159.4%
Pensiones y Jubilaciones	247	0	297	297		16.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0		
Donativos	747	0	12	12		-98.5%
Transferencias al Exterior	0	0	0	0		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,180	11,616	4,907	-6,709	-57.8%	-23.4%
Mobiliario y Equipo de Administración	777	4,536	1,179	-3,357	-74.0%	46.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	475	16	0	-16	-100.0%	-100.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	25	25		
Vehículos y Equipo de Transporte	1,464	24	2,081	2,057	8570.8%	37.1%
Equipo de Defensa y Seguridad	2,261	0	0	0		-100.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,198	3,040	503	-2,537	-83.5%	-59.5%



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Clasificación por Objeto de Gasto						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2019	Real*	Real*
				Importe	%	%
Activos Biológicos	0	0	0	0		
Bienes Inmuebles	0	0	0	0		
Activos Intangibles	6	4,000	1,120	-2,880	-72.0%	17900.6%
Inversión Pública	18,243	40,020	13,468	-26,552	-66.3%	-28.8%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	17,183	40,020	10,379	-29,641	-74.1%	-41.8%
Obra Pública en Bienes Propios	1,060	0	3,089	3,089		181.0%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0		
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0		
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0		
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0		
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0		
Concesión de Préstamos	0	0	0	0		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0		
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0		
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0		
Participaciones	0	0	0	0		
Aportaciones	0	0	0	0		
Convenios	0	0	0	0		
Deuda Pública	480,764	61,466	52,029	-9,437	-15.4%	-89.6%
Amortización de la Deuda Pública	425,087	14,400	700	-13,700	-95.1%	-99.8%
Intereses de la Deuda Pública	51,485	31,790	43,709	11,919	37.5%	-18.1%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0		
Gastos de la Deuda Pública	3,065	0	0	0		-100.0%
Costo por Coberturas	0	0	0	0		
Apoyos Financieros	0	0	0	0		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,128	15,276	7,620	-7,656	-50.1%	551.4%
Total del Gasto	937,045	622,616	591,345	-31,271	-5.0%	-39.1%

* Factor de deflactación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2019	Importe	Real*
				Importe	%	%
Gasto Corriente	479,340	541,304	593,751	52,447	9.7%	19.4%
Gasto de Capital	34,376	51,636	40,437	-11,199	-21.7%	13.4%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	480,764	29,676	10,169	-19,507	-65.7%	-98.0%
Pensiones y Jubilaciones	0	0	297	297		
Participaciones	0	0	0			
Total del Gasto	994,480	622,616	644,653	22,037	3.5%	-37.5%

* Factor de deflatación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2019	Importe	Real*
				Importe	%	%
Gasto Corriente	431,856	541,304	560,224	18,920	3.5%	25.1%
Gasto de Capital	24,424	51,636	20,581	-31,055	-60.1%	-18.7%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	480,764	29,676	10,243	-19,433	-65.5%	-97.9%
Pensiones y Jubilaciones	0	0	297	297		
Participaciones	0	0	0			
Total del Gasto	937,045	622,616	591,345	-31,271	-5.0%	-39.1%

* Factor de deflatación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN DEVENGADO Ejercicio 2019 comparativo con 2018 (Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2019		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
MUNICIPIO DE COZUMEL	994,480	622,616	644,653	22,037	3.5%	-37.5%
Total del Gasto	994,480	622,616	644,653	22,037	3.5%	-37.5%

* Factor de deflatación 1.037

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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio 2019 comparativo con 2018 (Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2019		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal	937,045	622,616	591,345	-31,271	-5.0%	-39.1%
Total del Gasto	937,045	622,616	591,345	-31,271	-5.0%	-39.1%

* Factor de deflatación 1.037

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



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2019		Variación Real*
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Gobierno	850,406	458,958	410,229	-48,730	-10.6%	-53.5%
Legislación	12,005	45,989	43,121	-2,868	-6.2%	246.4%
Justicia	653	976	3,723	2,747	281.5%	449.8%
Coordinación de la Política de Gobierno	35,000	345,943	223,285	-122,658	-35.5%	515.2%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0		
Asuntos Financieros y Hacendarios	626,373	11,817	16,235	4,418	37.4%	-97.5%
Seguridad Nacional	0	0	0	0		
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	76,766	0	15,660	15,660		-80.3%
Otros Servicios Generales	99,608	54,233	108,204	53,971	99.5%	4.8%
Desarrollo Social	122,708	20,122	129,611	109,490	544.1%	1.9%
Protección Ambiental	10,091	0	0	0		-100.0%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	57,657	4,153	32,762	28,609	688.9%	-45.2%
Salud	2,416	375	1,463	1,088	290.1%	-41.6%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	42,618	13,961	56,471	42,510	304.5%	27.8%
Educación	4,707	1,431	8,080	6,649	464.6%	65.5%
Protección Social	4,608	0	20,743	20,743		334.1%
Otros Asuntos Sociales	612	202	10,093	9,891	4896.5%	1490.3%
Desarrollo Económico	21,366	82,071	52,775	-29,297	-35.7%	138.2%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	15,211	918	11,281	10,363	1128.9%	-28.5%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	34	564	530	1558.8%	
Combustibles y Energía	0	0	0	0		
Minería, Manufacturas y Construcción	0	71,949	5,600	-66,349	-92.2%	
Transporte	2,486	151	1,918	1,767	1170.2%	-25.6%
Comunicaciones	0	0	0	0		
Turismo	3,669	1,156	7,038	5,882	508.8%	85.0%
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	44	267	223	506.8%	
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	7,819	26,106	18,287	233.9%	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	61,466	52,038	-9,428	-15.3%	
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	40,190	19,731	-20,459	-50.9%	
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0		
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	6,000	24,677	18,677	311.3%	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	15,276	7,630	-7,646	-50.1%	
Total del Gasto	994,480	622,616	644,653	22,037	3.5%	-37.5%

* Factor de deflatación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2019		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gobierno	812,253	458,958	367,404	-91,555	-19.9%	-56.4%
Legislación	11,857	45989	39,121	-6,868	-14.9%	218.2%
Justicia	653	976	3,723	2,747	281.5%	449.8%
Coordinación de la Política de Gobierno	32,608	345943	200,460	-145,483	-42.1%	492.8%
Relaciones Exteriores	0	0	0	0		
Asuntos Financieros y Hacendarios	595,343	11817	14,235	2,418	20.5%	-97.7%
Seguridad Nacional	0	0	0	0		
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	74,852	0	13,660	13,660		-82.4%
Otros Servicios Generales	96,940	54233	96,204	41,971	77.4%	-4.3%
Desarrollo Social	103,940	20,122	121,611	101,490	504.4%	12.8%
Protección Ambiental	7,856	0	0	0		-100.0%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	47,269	4153	32,762	28,609	688.9%	-33.2%
Salud	2,363	375	1,463	1,088	290.1%	-40.3%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	36,962	13961	51,471	37,510	268.7%	34.3%
Educación	4,586	1431	8,080	6,649	464.6%	69.9%
Protección Social	4,296	0	18,743	18,743		320.7%
Otros Asuntos Sociales	609	202	9,093	8,891	4401.5%	1339.8%
Desarrollo Económico	20,852	82071	50,291	-31,780	-38.7%	132.6%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	14,877	918	11,281	10,363	1128.9%	-26.9%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	34	564	530	1558.8%	
Combustibles y Energía	0	0	0	0		
Minería, Manufacturas y Construcción	0	71949	5,600	-66,349	-92.2%	
Transporte	2,422	151	1,918	1,767	1170.2%	-23.6%
Comunicaciones	0	0	0	0		
Turismo	3,553	1156	7,038	5,882	508.8%	91.0%
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	44	267	223	506.8%	
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	7819	23,623	15,804	202.1%	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	61,466	52,038	-9,428	-15.3%	
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	40190	19,731	-20,459	-50.9%	
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0		
Saneamiento del Sistema Financiero	0	6000	24,677	18,677	311.3%	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	15276	7,630	-7,646	-50.1%	
		0	0	0		
Total del Gasto	937,045	622,616	591,345	-31,271	-5.0%	-39.1%

* Factor de deflatación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2019	Real*	
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0		
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0		
Otros Subsidios	0	0	0	0		
Desempeño de las Funciones	513,716	159,166	356,204	197,038	123.8%	-33.1%
Prestación de Servicios Públicos	479,340	76,385	275,014	198,629	260.0%	-44.7%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0		
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	82,781	81,190	-1,591	-1.9%	
Promoción y fomento	0	0	0	0		
Regulación y supervisión	0	0	0	0		
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0		
Específicos	0	0	0	0		
Proyectos de Inversión	34,376	0	0	0		-100.00%
Administrativos y de Apoyo	0	463,450	288,449	-175,001	-37.8%	
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0		
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	463,450	288,449	-175,001	-37.8%	
Operaciones ajenas	0	0	0	0		
Compromisos	0	0	0	0		
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0		
Desastres Naturales	0	0	0	0		
Obligaciones	0	0	0	0		
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0		
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0		
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0		
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0		
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0		
Gasto Federalizado	0	0	0	0		
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0		
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	479,636	0	0	0		-100.0%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	1,128	0	0	0		-100.0%
Total del Gasto	994,480	622,616	644,653	22,037	3.5%	-37.5%

* Factor de deflatación 1.037

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

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2019 comparativo con 2018						
(Miles de Pesos)						
Capítulo/Concepto	2018	2019		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2019	Importe	Real*
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades						
Federativas y Municipios	0	0	0	0		
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0		
Otros Subsidios	0	0	0	0		
Desempeño de las Funciones	456,280	159,166	328,296	169,130	106.3%	-30.6%
Prestación de Servicios Públicos	431,856	76,385	249,614	173,229	226.8%	-44.3%
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0		
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	82,781	78,682	-4,099	-5.0%	
Promoción y fomento	0	0	0	0		
Regulación y supervisión	0	0	0	0		
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0		
Específicos	0	0	0	0		
Proyectos de Inversión	24,424	0	0	0		-100.00%
Administrativos y de Apoyo	0	463,450	263,049	-200,401	-43.2%	
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0		
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	463,450	263,049	-200,401	-43.2%	
Operaciones ajenas	0	0	0	0		
Compromisos	0	0	0	0		
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0		
Desastres Naturales	0	0	0	0		
Obligaciones	0	0	0	0		
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0		
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0		
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0		
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0		
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0		
Gasto Federalizado	0	0	0	0		
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0		
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	479,636	0	0	0		-100.0%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	1,128	0	0	0		-100.0%
Total del Gasto	937,045	622,616	591,345	-31,271	-5.0%	-39.1%

* Factor de deflatación 1.037

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

II. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL							
Estado analítico de avance financiero de programas y proyectos de inversión							
Ejercicio 2019							
(Miles de Pesos)							
No. CONSECUTIVO	(b) EJERCICIO	FONDO	CÉDULA	NOMBRE DE LA OBRA O ACCION	IMPORTE ACUMULADO	AVANCE FINANCIERO %	AVANCE FISICO %
					TOTAL		
1	2019	FISMDF	114262	ELECTRIFICACION EN COLONIA MARAVILLA	2,553	100%	100%
2	2019	FISMDF	118232	ELECTRIFICACION EN ZONA DE ATENCION PRIORITARIA ETAPA III	2,409	100%	100%
3	2019	FISMDF	80631	ALUMBRADO 95 AV. SUR	1,868	100%	100%
4	2019	FISMDF	80808	PAVIMENTACION COLONIA MARAVILLA ETAPA I	1,890	100%	100%
5	2019	FISMDF	80980	PAVIMENTACION ZONA ATENCION PRIORITARIA ETAPA I	1,051	100%	100%
6	2019	FISMDF	158751	MEJORAMIENTO DE PAVIMENTACION EN COLONIA MARAVILLA	600	100%	100%
7	2019	FISMDF	140906	CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA 95 AVENIDA	2,751	100%	100%
8	2019	FISMDF	139712	CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN ZONA DE ATENCION PRIORITARIA ETAPA I	1,188	100%	100%
9	2019	FISMDF	93588	REHABILITACION PLANTA TRATAMIENTO DE AGUAS NEGRAS RASTRO MUNICIPAL	3,996	100%	100%
10	2019	FORTAMUNDF		FORTALECIMIENTO AREA DE ATENCION A LA JUVENTUD	594	100%	100%
11	2019	FORTAMUNDF		PROGRAMA REHABILITACION Y DESAZOLVE DE POZOS DE INFRAESTRUCTURA PLUVIAL EXISTENTE	1,611	100%	100%
12	2019	FORTAMUNDF		REHABILITACION DEL EDIFICIO DEL SISTEMA DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL (DIF)	210	100%	100%
13	2019	FORTAMUNDF		REHABILITACION DE LAS CALLES EN LA ISLA DE COZUMEL	3,179	100%	100%
14	2019	ZOFEMAT		REHABILITACION DE MIRADORES EN EL LADO ORIENTE DE LA ISLA	148	100%	100%
15	2019	GEAVIG		FORTALECIMIENTO DEL GRUPO ESPECIALIZADO DE ATENCION A LA VIOLENCIA FAMILIAR Y DE GENERO DEL MUNICIPIO DE COZUMEL (ADAPTACION DEL EDIFICIO Y AREAS DE SERVICIO)	99	100%	100%
16	2019	RP		MEJORAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA DE EDIFICIOS PUBLICOS	800	100%	100%



FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DE GASTOS FEDERALIZADO Y REINTEGROS

H Ayuntamiento del Municipio de Cozumel Formato del Ejercicio y Destino de Gastos Federalizado y Reintegros PERIODO: al 31 de diciembre de 2019 Miles de Pesos				
Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercido		Reintegro
		Devengado	Pagado	
Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	18,884	15,672	400
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)	65,118	63,852	523
Convenio de Coordinación para el Otorgamiento del Subsidio para el Proyecto Denominado: Fortalecimiento del Grupo Especializado de Atención a la Violencia Familiar y de Género del Municipio de Cozumel (GEAVIG) Que Celebro el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Gobernación y el Estado de Quintana Roo.	Convenio de Coordinación para el Otorgamiento del Subsidio para el Proyecto Denominado: Fortalecimiento del Grupo Especializado de Atención a la Violencia Familiar y de Género del Municipio de Cozumel (GEAVIG) Que Celebro el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Gobernación y el Estado de Quintana Roo.	1,103	0	111
Total		85,104	79,524	1,033



Ayuntamiento
de Cozumel

2018 - 2021