

PRIMER TRIMESTRE 2023.



GOBIERNO DEL ESTADO
2022 | 2027

SEFIPLAN

**SECRETARÍA
DE FINANZAS
Y PLANEACIÓN**

**SUBSECRETARÍA DE ANÁLISIS ECONÓMICO
Y FINANZAS PÚBLICAS**

INDICE

| | |
|---|----|
| INTRODUCCIÓN | 1 |
| MARCO ECONÓMICO | 2 |
| MARCO MACROECONÓMICO NACIONAL | 2 |
| MARCO MACROECONÓMICO ESTATAL | 3 |
| CRECIMIENTO ECONÓMICO | 3 |
| INFLACIÓN | 4 |
| MERCADO LABORAL | 6 |
| TRABAJADORES FORMALES | 8 |
| INGRESOS 2023 | 10 |
| INGRESOS TOTALES AL 1er.T.2023 | 10 |
| DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS TOTALES AL 1er. T. 2023 | 11 |
| INGRESOS LOCALES AL 1er. T. DEL 2021, 2022, 2023 | 12 |
| VARIACIONES DE LOS INGRESOS LOCALES DEL 1er. T. DEL 2022 AL 2023. | 13 |
| INGRESOS DE ORIGEN FEDERAL 1er. T. DE 2023 | 14 |
| INGRESOS FEDERALES DEL 1er. T. 2021 AL 2023. | 15 |
| VARIACIONES DE LOS INGRESOS FEDERALES DEL 1er.T. 2022 AL 2023. | 16 |
| PARTICIPACIONES DEL 1er.T. 2023 | 16 |
| GASTOS 2023 | 20 |
| GASTO ANUAL APROBADO VS MODIFICADO 2023 | 20 |
| VARIACIÓN DEL GASTO APROBADO VS MODIFICADO | 21 |
| GASTO DEVENGADO TOTAL AL 1er.T. 2023 | 22 |
| DISTRIBUCIÓN DEL GASTO DEVENGADO TOTAL POR CAPÍTULO AL 1er.T. 2021- 2023 | 23 |
| COMPORTAMIENTO DEL GASTO DEVENGADO TOTAL 1er.T. 2021-2023 | 25 |
| ANÁLISIS DEL GASTO DEVENGADO POR CAPÍTULOS AL 1er. T. 2023 | 26 |
| GASTO CAPÍTULO 1000: | 26 |
| GASTO CAPÍTULO 2000: | 27 |
| GASTO CAPÍTULO 3000: | 28 |
| GASTO CAPÍTULO 4000: | 29 |

| | |
|--|----|
| GASTO CAPÍTULO 6000:..... | 30 |
| GASTO CAPÍTULO 8000:..... | 31 |
| GASTO CAPÍTULO 9000:..... | 32 |
| INDICADORES DE RESULTADOS FISCALES Y RAZONES FINANCIERAS | 33 |
| Razones de Liquidez y Solvencia, datos al 1er. Trimestre 2023 (MDP)..... | 34 |
| Razón de Ingreso al 1er. Trimestre 2023 (MDP)..... | 37 |
| Razón Financiera 1 –Equilibrio Presupuestal, datos al 1er. Trimestre 2023, (MDP). | 37 |
| Razón de Costo Financiero de la Deuda del Período al 1er. Trimestre 2023 (MDP). | 38 |
| FUENTES CONSULTADAS..... | 40 |

INTRODUCCIÓN

Generar valor público siempre será el objetivo máximo de cualquier gobierno, es así como uno de los aspectos más importantes para tener en cuenta en toda administración, son las finanzas públicas, y la evolución que éstas tienen en el tiempo, especialmente si se comparan con periodos de tiempo similares de los diferentes ejercicios fiscales que como es de todos conocido, cada año tiene sus propios retos y sus particularidades.

Con relación a lo antes expuesto el presente boletín tiene como finalidad dar a conocer el comportamiento de los principales conceptos que integran los Ingresos, Gastos y la Deuda Pública del Estado de Quintana Roo, realizando la presentación en importes o porcentajes con diversas clasificaciones.

Se presenta información concreta, estructurada, gráfica y con un lenguaje común que facilite su interpretación, mostrando el rumbo que toman las finanzas públicas durante el periodo de análisis, es así como este documento también se traduce en una herramienta que permite la toma de decisiones con elementos sólidos.

MARCO ECONÓMICO.

MARCO MACROECONÓMICO NACIONAL

Dentro de los principales indicadores a nivel nacional, el Producto Interno Bruto mostró una variación de 10.31% al cierre de 2022. La inflación mostró un crecimiento constante en los primeros tres trimestres de 2022, al cierre del año la tasa fue de 7.82% y en el primer trimestre 2023 mostró un comportamiento a la baja con 6.85%.

Al cierre de 2022, el tipo de cambio indica una apreciación en 4.87% respecto a lo observado en 2021. En el primer trimestre de 2023 nuevamente se observa una apreciación del tipo de cambio al pasar de 19.51 a 18.02 pesos por dólar. En el caso de la tasa de interés interbancaria de equilibrio a 28 días, pasó de 10.76% en el cierre de 2022 a 11.43% en el primer trimestre de 2023. La tasa de informalidad laboral al cierre de 2022 se redujo 0.70%. Los trabajadores formales incrementaron un 5.70% en el primer trimestre de 2023 respecto al cuarto trimestre de 2022 y tuvieron una variación anual de 3.65 %.

Tabla 1. Principales indicadores económicos nacionales, 2021-2023.

| Indicador | 2021 | 2022 | 2023 TI | Var. % 2021-2022 |
|--|---------------|---------------|------------|------------------|
| Producto Interno Bruto (mdp corrientes) | 25,803,508.12 | 28,463,840.62 | | 10.31% |
| Inflación | 7.36% | 7.82% | 6.85% | 0.46% |
| Tipo de cambio (Pesos por dólar) | 20.51 | 19.51 | 18.02 | -4.87% |
| TIIE a 28 días | 5.72% | 10.76% | 11.43% | 5.05% |
| Tasa de desocupación | 3.70% | 3.00% | | -0.70% |
| Tasa de informalidad laboral | 55.80% | 55.10% | | -0.70% |
| Trabajadores formales | 20,620,148 | 21,372,896 | 21,796,280 | 3.65% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI, BANXICO e IMSS, 2023.

MARCO MACROECONÓMICO ESTATAL

Dentro del marco macroeconómico estatal la evolución del PIB estimó un crecimiento real del 10.80% para el cierre del 2022 y en el caso de la inflación, al cierre de 2022 la tasa se ubicó en 8.08% y se redujo para el primer trimestre de 2023 a 7.27%.

En el caso de los indicadores del mercado laboral, la tasa de desocupación se redujo un 2.4%, respecto a la variación de 2022-2021, la tasa de informalidad laboral mostró una disminución de 0.5% para el mismo periodo, pasando de 47.2% a 46.0% y el empleo formal se vio favorecido incrementando un 8.26% de 2021 al 2022.

Tabla 2. Principales indicadores económicos para Quintana Roo, 2021-2022.

| Indicador | 2021 | 2022 | 2023 T1* | Var. % 2022-2021 |
|--|---------|---------|----------|------------------|
| Producto Interno Bruto (millones de pesos constantes de 2013) | 257,699 | 285,529 | N/D | 10.80% |
| Inflación | 5.54% | 8.08% | 7.27% | 2.53% |
| Tasa de desocupación | 4.40% | 2.00% | N/D | -2.40% |
| Tasa de informalidad laboral | 47.20% | 46.70% | N/D | -0.50% |
| Trabajadores formales | 432,986 | 468,732 | 490,183 | 8.26% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI e IMSS

*Nota: para este valor proyectado se utilizaron precios constantes.

CRECIMIENTO ECONÓMICO

Para el estado se presenta el crecimiento económico por actividades. En donde las actividades primarias se estima una tasa de crecimiento de -1.71% de acuerdo con la proyección al cierre del 2022, en el caso de las actividades secundarias la tasa de crecimiento estimada es de 9.12% y para las actividades terciarias se espera una tasa de 11.14%. En conjunto este panorama indica una tasa de crecimiento para Quintana Roo de 10.80% al cierre del 2022.

Tabla 3. Crecimiento económico por actividad en Quintana Roo, 2021-2022.

| Actividad económica | 2021 | 2022 |
|---|---------|---------|
| Actividades primarias | 28.09% | -1.71% |
| Actividades secundarias | 0.20% | 9.12% |
| 21 - Minería | -34.65% | -60.98% |
| 22 - Generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, suministro de agua y de gas por ductos al consumidor final | -11.09% | 19.19% |
| 23 - Construcción | 3.61% | 12.16% |

| Actividad económica | 2021 | 2022 |
|--|--------|--------|
| 31-33 - Industrias manufactureras | 12.00% | 13.99% |
| Actividades terciarias | 18.05% | 11.14% |
| 43-46 - Comercio | 20.01% | 7.80% |
| Resto de actividades terciarias | 17.51% | 12.06% |
| Quintana Roo | 16.04% | 10.80% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI, 2023.

Al interior de los municipios el Producto Interno Bruto presenta un crecimiento real generalizado de cada uno de ellos, considerando los valores de 2021 y la proyección para el cierre de 2022 Tulum es el municipio con la tasa de variación más alta (11.55%) seguido de Isla Mujeres (11.50%) y Puerto Morelos (11.48%).

Tabla 4. Crecimiento económico por municipio en Quintana Roo, 2021-2022.

| Municipio | 2021 | 2022 | Crecimiento real % |
|-------------------------------|------------|------------|--------------------|
| Bacalar | 4,609.09 | 5,455.81 | 9.53% |
| Benito Juárez | 170,505.84 | 205,092.65 | 11.30% |
| Cozumel | 23,993.15 | 28,546.27 | 10.09% |
| Felipe Carrillo Puerto | 8,780.72 | 10,254.54 | 8.06% |
| Isla Mujeres | 8,018.05 | 9,662.40 | 11.50% |
| José María Morelos | 5,281.12 | 5,647.38 | -1.06% |
| Lázaro Cárdenas | 3,384.47 | 4,071.31 | 11.31% |
| Othón P. Blanco | 42,484.38 | 50,454.30 | 9.89% |
| Puerto Morelos | 6,475.68 | 7,802.03 | 11.48% |
| Solidaridad | 66,887.58 | 80,551.14 | 11.43% |
| Tulum | 13,025.29 | 15,703.21 | 11.55% |
| Quintana Roo | 353,445.37 | 423,241.05 | 10.80% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI, 2023.

INFLACIÓN

La tasa de inflación es un incremento sostenido y generalizado de los precios, genera malestar social por la carestía en la canasta básica y por un deterioro del poder adquisitivo de la población. La tasa de inflación interanual en Quintana Roo a marzo de 2023 es de 7.27 %, cuando a nivel nacional es de 6.85 %, en ambos casos se encuentra por encima del rango objetivo de Banco de México de 2 % a 4 %.

La tasa de inflación puede ser dividida en 2 formas: por categoría de los bienes y servicios, o por ciudad en el Estado. Bajo el primer enfoque se observa que en Quintana Roo los principales bienes que se han encarecido corresponden a otros

servicios (11.11 %,) los alimentos, bebidas y tabaco (10.03 %), los servicios de salud y cuidado personal (9.0 %) y la ropa, calzado y accesorios (7.33 %).

Si bien el incremento en el nivel de precios sigue por encima del objetivo de BANXICO, los datos indican una bajada en la tasa de inflación respecto a los trimestres previos, aun cuando comparativamente sigue siendo superior a la del primer trimestre de 2022.

Tabla 5. Tasa de inflación por categoría en Quintana Roo, 2022-2023.

| Índice de Precios | 2022 (anual) | 2022 (marzo) | 2023 (marzo) |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 1. Alimentos, bebidas y tabaco | 12.77% | 11.98% | 10.03% |
| 2. Ropa, calzado y accesorios | 5.61% | 5.92% | 7.33% |
| 3. Vivienda | 3.23% | 2.08% | 3.41% |
| 4. Muebles, aparatos y accesorios domésticos | 6.58% | 8.94% | 4.15% |
| 5. Salud y cuidado personal | 9.13% | 5.81% | 9.00% |
| 6. Transporte | 7.61% | 5.20% | 7.06% |
| 7. Educación y esparcimiento | 2.91% | 2.92% | 3.41% |
| 8. Otros servicios | 10.01% | 6.29% | 11.11% |
| Quintana Roo | 8.08% | 6.76% | 7.27% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del INEGI (INPC, 2023).

Cuando se observa la tasa de inflación por ciudad, se observa que Chetumal (6.63 %) presenta una inflación por debajo de la estatal (7.27 %) y Cancún tiene una cifra superior con 7.58 %. En ambos casos, se encuentran fuera del rango objetivo.

Tabla 6. Tasa de inflación por ciudad en Quintana Roo, 2022-2023.

| Ciudad | 2022 | 2022 (marzo) | 2023 (marzo) |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Chetumal | 8.30% | 6.82% | 6.63% |
| 2. Cancún | 7.96% | 6.73% | 7.58% |
| Quintana Roo | 8.08% | 6.76% | 7.27% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del INEGI (INPC, 2023).

MERCADO LABORAL

Los datos del mercado laboral se encuentran disponibles hasta el cuarto trimestre de 2022, los datos indican que la tasa de desocupación nacional se encuentra en 3%, mientras que en Quintana Roo la tasa de desempleo asciende a 1.97 % y ha mostrado una clara reducción desde el 8.38% alcanzado en el cuarto trimestre de 2020.

Al interior de los municipios se observa que la tasa de desempleo muestra una reducción de la tasa de desocupación, los municipios de mayor población han alcanzado una tasa de desocupación muy baja, Benito Juárez 2.27 %, Solidaridad 1.74 % y Othón P. Blanco 2.0 %.

Cabe considerar que, en los municipios de Isla Mujeres, José María Morelos, Puerto Morelos y Tulum no se obtuvieron datos sobre el mercado laboral para el cuarto trimestre de 2022 al no ser captados por la muestra de la ENOE.

El tema del desempleo tiene efectos negativos no solo en el ingreso y bienestar de los hogares, sino que implica una pérdida potencial de recaudación en términos del Impuesto sobre Nómina, uno de los principales ingresos propios del estado de Quintana Roo.

Tabla 7 Tasa de desocupación por municipio en Quintana Roo, 2020-2022.

| Tasa de desocupación | 2020 T4 | 2021 T4 | 2022 T4 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Bacalar | 2.55% | 3.33% | 1.13% |
| Benito Juárez | 10.04% | 4.85% | 2.27% |
| Cozumel | 12.73% | 7.53% | 2.39% |
| Felipe Carrillo Puerto | 4.80% | 0.49% | 1.18% |
| Isla Mujeres | 3.54% | 4.28% | ND* |
| José María Morelos | 0.56% | 1.71% | ND* |
| Lázaro Cárdenas | ND* | ND* | ND* |
| Othón P. Blanco | 5.72% | 3.83% | 2.00% |
| Puerto Morelos | 0.00% | 0.00% | ND* |
| Solidaridad | 11.41% | 4.94% | 1.74% |
| Tulum | 4.33% | ND* | ND* |
| Quintana Roo | 8.38% | 4.41% | 1.97% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del INEGI (ENOE, 2023).

EN*: Estimaciones no disponibles

La informalidad laboral es medida por el INEGI en función del acceso a la seguridad social de las personas, esto significa que hay personas dentro del sector formal (gobierno, empresas) que pueden ser informales si no cuentan con la seguridad social. Cabe referir que la problemática de la informalidad se asocia con la evasión, particularmente del Impuesto sobre Nómina.

En Quintana Roo, en el cuarto trimestre de 2022 el 46.70 % de las personas se encuentran en condiciones de informalidad, lo que nos coloca por debajo del nivel nacional de 55.10%. Al interior de los municipios se observa un panorama desigual donde los municipios más rurales como José María Morelos (91.42 %), Felipe Carrillo Puerto (74.53 %), Bacalar (72.70 %) y Lázaro Cárdenas (67.04 %) tienen altas tasas de informalidad, incluso superiores que la media nacional. Tulum ingresa a este grupo con un 75.0 % de informalidad en este trimestre, es importante considerar que los datos para estos municipios no son estadísticamente representativos.

Otros municipios como Benito Juárez (37.36 %), tienen tasas inferiores al 40 %. La encuesta no captó datos para Puerto Morelos durante el cuarto trimestre de 2022.

Tabla 8. Tasa de informalidad laboral por municipio en Quintana Roo, 2020-2022.

| Tasa de informalidad laboral | 2020 T4 | 2021 T4 | 2022 T4 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Bacalar | 83.19% | 64.63% | 72.70% |
| Benito Juárez | 43.95% | 37.16% | 37.36% |
| Cozumel | 38.15% | 49.88% | 44.86% |
| Felipe Carrillo Puerto | 73.10% | 67.36% | 74.53% |
| Isla Mujeres | 72.17% | 65.76% | 48.82% |
| José María Morelos | 79.38% | 82.91% | 91.42% |
| Lázaro Cárdenas | 62.50% | 86.84% | 67.04% |
| Othón P. Blanco | 60.13% | 60.81% | 52.77% |
| Puerto Morelos | 67.86% | 42.86% | ND* |
| Solidaridad | 40.73% | 45.58% | 47.12% |
| Tulum | 48.48% | 28.35% | 75.00% |
| Quintana Roo | 51.11% | 47.18% | 46.70% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del INEGI (ENOE, 2023).

ND*: Estimaciones no disponibles.

TRABAJADORES FORMALES

El mercado del trabajo formal ha mostrado una expansión del volumen de empleo formal a nivel estatal al pasar de 445 mil 823 puestos de trabajo al primer trimestre de 2022 a 490 mil 183 puestos en marzo de 2023, por lo que el volumen de empleo creció 9.95 % (44,360 trabajadores afiliados al IMSS).

Los municipios que más empleos formales tienen son Benito Juárez (57.99 %), Solidaridad (24.20 %), y Othón P. Blanco (4.75 %). La mayor parte de los municipios mostró una expansión del empleo formal, solo en Isla Mujeres (-17.33 %) y Othón P. Blanco (-0.24 %) se observa una reducción de los empleos generados.

Tabla 9. Trabajadores afiliados al Instituto Mexicano de Seguridad Social, 2020-2022.

| Trabajadores afiliados al IMSS | 2021 (marzo) | 2022 (marzo) | 2023 (marzo) |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Bacalar | 668 | 1,017 | 1,129 |
| Benito Juárez | 229,539 | 265,168 | 284,250 |
| Cozumel | 13,251 | 17,210 | 18,045 |
| Felipe Carrillo Puerto | 1,394 | 1,151 | 1,235 |
| Isla Mujeres | 5,934 | 10,246 | 8,470 |
| José María Morelos | 174 | 207 | 279 |
| Lázaro Cárdenas | 913 | 1,464 | 1,521 |
| Othón P. Blanco | 22,288 | 23,337 | 23,281 |
| Puerto Morelos | 3,440 | 6,320 | 10,256 |
| Solidaridad | 89,920 | 101,583 | 118,613 |
| Tulum | 10,304 | 18,120 | 23,104 |
| Quintana Roo | 377,825 | 445,823 | 490,183 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del IMSS (2023).

Las percepciones que reciben los trabajadores del sector formal conforman la masa salarial, que durante el mes de marzo 2023 ascendió a 224 millones 281 mil 794 pesos diarios, cifra superior en 25.57% respecto a marzo de 2022. Cabe destacar que la masa salarial está vinculada con los trabajadores formales, de manera que se concentra en Benito Juárez (59.52%), Solidaridad (24.54%) y Othón P. Blanco (4.27%).

Durante el primer trimestre de 2023 todos los municipios presentaron un incremento en la masa salarial respecto al primer trimestre de 2022.

La masa salarial es una estimación apropiada del volumen de remuneraciones del sector formal, motivo por el cual es un indicador que podría representar la evolución de la recaudación del Impuesto sobre Nómina.

Tabla 10. Masa salarial promedio diaria de los trabajadores afiliados al Instituto Mexicano de Seguridad Social, 2021-2023.

| Masa salarial | 2021 (marzo) | 2022 (marzo) | 2023 (marzo) | Var % (Mar 2023- Mar 2022) |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| Bacalar | 126,629 | 239,051 | 301,124 | 25.97% |
| Benito Juárez | 78,760,183 | 108,791,327 | 133,487,610 | 22.70% |
| Cozumel | 4,974,028 | 6,641,912 | 7,780,573 | 17.14% |
| Felipe Carrillo Puerto | 339,349 | 336,590 | 410,525 | 21.97% |
| Isla Mujeres | 2,249,371 | 4,005,944 | 4,159,945 | 3.84% |
| José María Morelos | 36,688 | 49,222 | 78,753 | 59.99% |
| Lázaro Cárdenas | 276,410 | 432,568 | 521,446 | 20.55% |
| Othón P. Blanco | 8,198,191 | 8,607,446 | 9,582,990 | 11.33% |
| Puerto Morelos | 1,094,100 | 2,507,458 | 3,715,949 | 48.20% |
| Solidaridad | 30,362,916 | 41,113,703 | 55,034,193 | 33.86% |
| Tulum | 2,843,897 | 5,886,364 | 9,208,686 | 56.44% |
| Quintana Roo | 129,261,762 | 178,611,587 | 224,281,794 | 25.57% |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del IMSS (2023).

INGRESOS 2023

Los ingresos públicos es el poder de hacer frente a todos los gastos públicos que el estado posee, un presupuesto equilibrado es aquel que relaciona en forma eficaz los ingresos como los gastos, con el fin de elaborar la mayor obra posible en beneficio del país y sus habitantes (UNR, 2015).

INGRESOS TOTALES AL 1ER.T.2023

Como parte del análisis que se realiza en esta Secretaría, se presenta información correspondiente a los ingresos que obtuvo el Estado de Quintana Roo con corte al 1er. Trimestre 2023, es decir que, en el presente informe, se podrá observar el resultado de los ingresos captados durante el mismo periodo, pero en ejercicios anteriores.

De acuerdo al primer trimestre del presente año se aprecia que los Ingresos obtenidos de origen local y federal fueron por un total de 11,330 MDP, tal y como lo observamos en la siguiente gráfica.

Tabla 11. Ingresos totales al 1er. T. 2023 (MDP).

| Concepto | Ingresos |
|---|---------------|
| Impuestos | 1,892 |
| Derechos | 1,020 |
| Productos | 38 |
| Aprovechamientos | 61 |
| Aportaciones | 2,998 |
| Participaciones | 4,568 |
| Convenios | 334 |
| Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal | 419 |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | 0 |
| TOTAL | 11,330 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

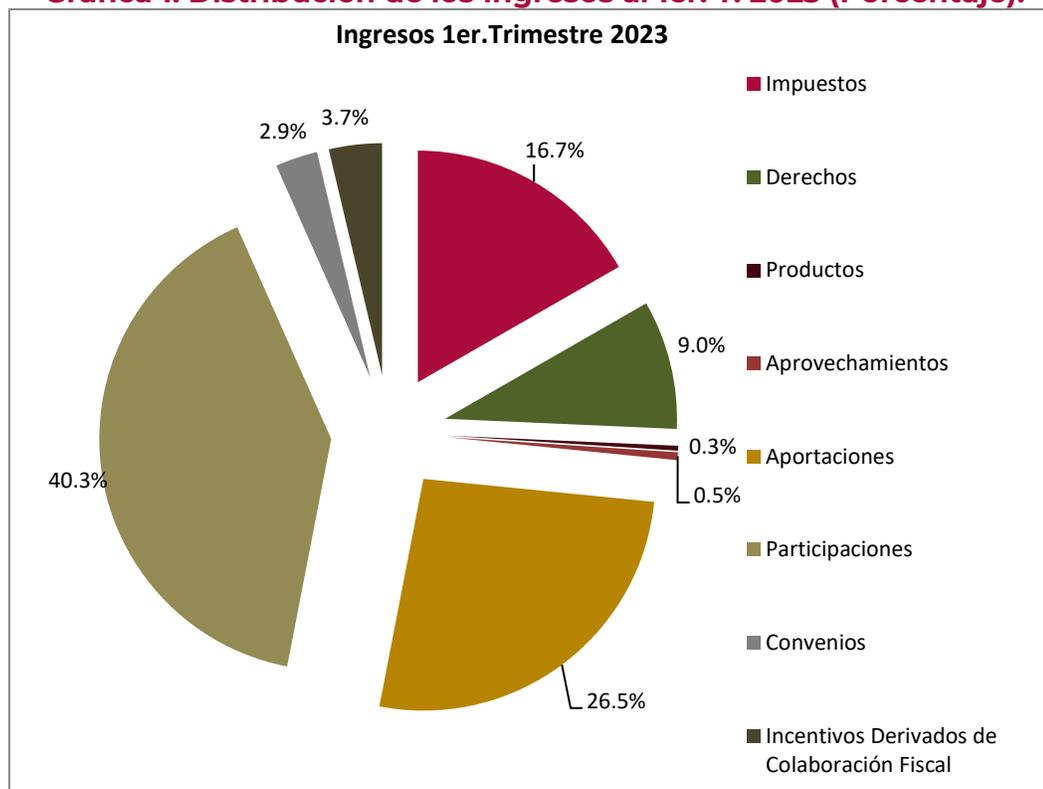
En este corte del primer trimestre se puede observar que en los ingresos de origen estatal el rubro con mayor captación fue el de los Impuestos con un importe de 1,892 MDP, seguido del rubro de Derechos con 1,020 MDP, Aprovechamientos con 61 MPD y finalmente el rubro de Productos que cerró el primer trimestre con un monto de 38 MDP.

En lo que respecta a los ingresos provenientes de la federación, el rubro que obtuvo mayor captación fue el de las Participaciones con un importe de 4,568 MDP, seguido de las Aportaciones con 2,998 MDP, relacionado a los ingresos de Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal el monto obtenido fue de 419 MDP, en el caso de los Convenios se obtuvo una cifra de 334 MDP, y por último en los Ingresos Derivados de Financiamiento no se registraron ingresos derivados de ese rubro.

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS TOTALES AL 1er. T. 2023.

Como resultado del análisis realizado, se aprecia que la mayor fuente de ingresos locales fue el rubro del Impuesto con monto de 1,892 MDP lo que representa el 16.7% de total y en contraste el de menor captación es el de rubro de Productos con el 0.3% lo que equivale a 38 MDP, por mencionar algunos datos de la siguiente gráfica:

Gráfica 1. Distribución de los Ingresos al 1er. T. 2023 (Porcentaje).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

Continuando con el desglose de los ingresos, en lo que respecta a los recursos de origen federal se aprecia que el rubro de Participaciones obtuvo un importe de 4,568 MDP lo que representa el 40.3% del total de los ingresos del Estado, seguido de las Aportaciones con el 26.5% y en el caso de los ingresos de los convenios cerró con un 334 MDP lo que representa el 2.9% del total.

INGRESOS LOCALES AL 1er. T. DEL 2021, 2022, 2023

A fin de conocer la evolución que se presenta en el Estado de los ingresos de origen local, se realiza un análisis de los últimos tres ejercicios, de acuerdo al Primer Trimestre de cada año, en ese sentido es posible observar que en el ejercicio 2021 el rubro de Impuestos obtuvo un monto de 1,031 MDP, mientras que en el ejercicio 2022 se recaudó un monto de 1,350 MDP y en lo que respecta al ejercicio 2023 se concluye el primer trimestre con 1,892 MDP, relacionado al rubro de Derechos en el 2021 alcanzó un captación de 433 MDP, en el ejercicio 2022 del mismo periodo obtuvo 502 MDP y en el 2023 finaliza el primer trimestre con una recaudación de 1,020 MDP, continuando con el recuento de los ingresos, se encuentra el rubro de Aprovechamientos en el 2021 contó con un monto de 51 MDP, en el mismo periodo pero del 2022 se reflejó un aumento considerable ya que se registró un ingreso de 811 MDP y en el primer trimestre del año que transcurre se observa la recaudación de 61 MDP, en el caso del rubro de productos se puede apreciar que en el 2021 se captó un monto de 10 MDP, en el 2022 se contó con un importe de 11 MDP y en el 2023 el importe total de los ingresos del primer trimestre de 38 MDP, como se puede apreciar en la tabla que a continuación se detalla, así mismo en el siguiente apartado se señalan las variaciones que se presentan en el periodo analizado

Tabla 12. Ingresos locales del 1er. T. del 2021 al 2023, (MDP).

| Ingresos Locales | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1er.Trimestre | 1er.Trimestre | 1er.Trimestre |
| Impuestos | 1,031 | 1,350 | 1,892 |
| Del Impuesto al Hospedaje | 319 | 533 | 679 |
| Del Impuesto sobre Nomina | 553 | 674 | 995 |
| Derechos | 433 | 502 | 1,020 |
| Productos | 10 | 11 | 38 |
| Aprovechamientos | 51 | 811 | 61 |
| Total | 1,525 | 2,674 | 3,011 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

Nota: Relacionado a los Impuestos de Hospedaje y del Impuesto Sobre la Nómina, se señalan por ser rubros de mayor captación de los ingresos locales.

De acuerdo a lo antes mencionado se presenta en la siguiente tabla las variaciones de los ejercicios 2022 y 2023 con corte al primer trimestre de cada año.

VARIACIONES DE LOS INGRESOS LOCALES DEL 1er. T. DEL 2022 AL 2023.

Tabla 13. Variación de los Ingresos de Origen Local 1er. T. 2022-2023 (MDP).

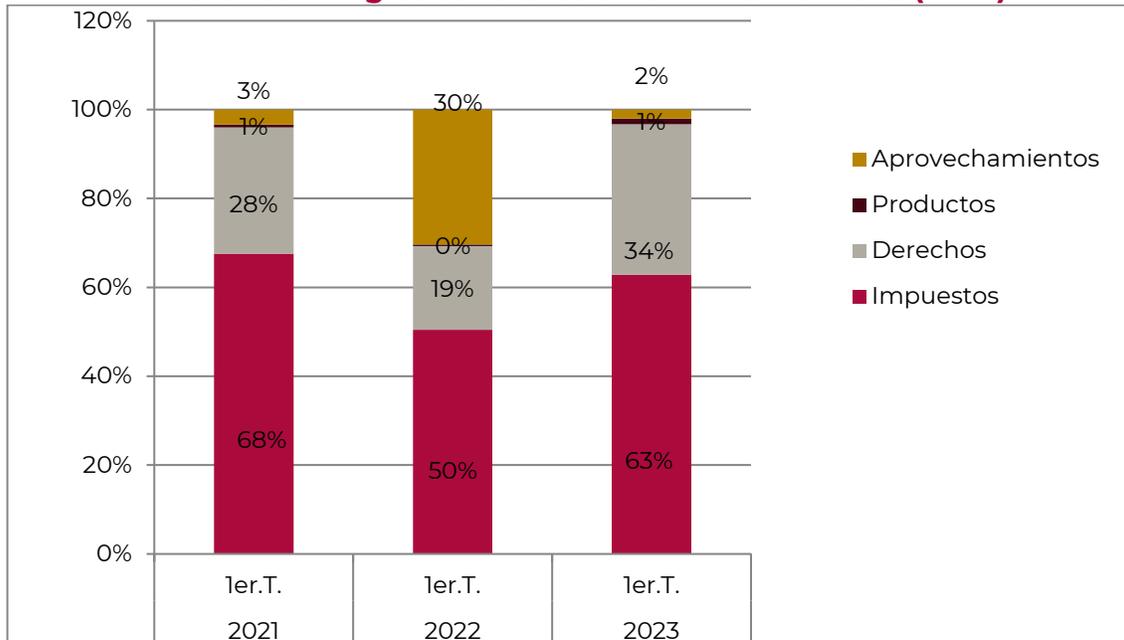
| Concepto | Ingresos 2022 | Ingresos 2023 | Variación 2022-2023 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Impuestos | 1,350 | 1,892 | 40.2% |
| Derechos | 502 | 1,020 | 103.2% |
| Productos | 11 | 38 | 257.5% |
| Aprovechamientos | 811 | 61 | -92.4% |
| TOTAL | 2,674 | 3,012 | |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN, 2023.

Respecto a los ingresos locales del primer trimestre del 2022 - 2023, se realiza el análisis con el fin de conocer las variaciones que se presentaron, como se puede observar en la tabla que antecede los resultados de la recaudación de origen estatal, en el caso de los Impuestos en el ejercicio 2022 se registró un importe de 1,350 MDP y en el 2023 el monto fue de 1,892 teniendo como resultado una variación del 40.2%, continuando con el rubro de Derechos en el 2022 se registró un monto de 502 MDP mientras tanto en el 2023 se obtuvo ingresos mayores alcanzando un monto de 1,020 MDP lo cual representa una variación del 103.2% , en el caso de Aprovechamiento el ingreso del 2022 fue por un importe de 811 MDP y en el 2023 del mismo periodo se captó un ingreso de 61 lo representa una decremento de los recursos en ese rubro teniendo como variación negativa del 92.4%.

En la siguiente gráfica se presenta la proporción de los ingresos del primer trimestre de los ejercicios 2021, 2022 y 2023, lo cual permite conocer a detalle la distribución de cada uno de los rubros que componen los ingresos locales, como se aprecia el rubro de los Impuestos representa la mayor captación de ingresos en los años señalados, seguido de Derechos que en el primer trimestre del año que transcurre se refleja un gran aumento en la captación en comparación con los últimos dos ejercicios, de igual forma en el rubro de Derechos que tiene una variación considerable en los últimos dos ejercicios, caso contrario en el rubro de Productos cuenta con un mínimo recaudación en cada año.

Gráfica 2. Ingresos Locales al 1er. T. 2021 al 2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

INGRESOS DE ORIGEN FEDERAL 1er. T. DE 2023

Del análisis realizado a los ingresos de origen federal relacionado, se presenta en la siguiente tabla, los importes registrados en el primer trimestre de los ejercicios 2021, 2022 y 2023, en el cual se puede observar que en el rubro de Participaciones en el primer trimestre del 2021 el Estado obtuvo un importe de 3,417 MDP, mientras que en el 2022 del mismo periodo fue de 3,595 MDP y en el 2023 se tiene un monto de 4,568 MDP, seguido con los recursos correspondiente a las Aportaciones del cual se recibió un ingreso de 2,356 MDP para el 2021, en el 2022 el importe fue de 2,725 MDP y en el 2023 el estado registró un importe de 2,998 MDP, tal y como se aprecia en la siguiente tabla:

Tabla 14. Ingresos de origen Federal 1er.T. 2021-2023 (MDP).

| Ingresos Federales | 2021 1er. Trimestre | 2022 1er. Trimestre | 2023 1er. Trimestre |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Participaciones | 3,417 | 3,595 | 4,568 |
| Aportaciones | 2,356 | 2,725 | 2,998 |
| Convenios | 208 | 264 | 334 |
| Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal | 296 | 427 | 419 |
| Total | 6,277 | 7,012 | 8,318 |

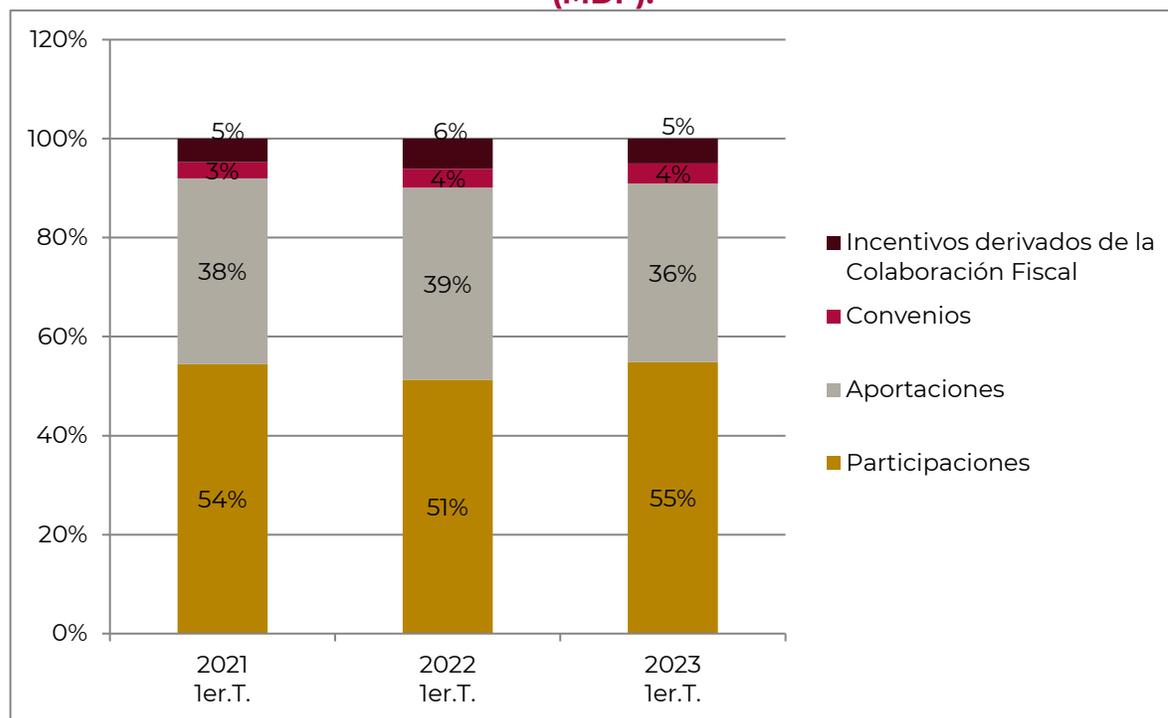
Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

Continuando con los ingresos provenientes de recursos federales del primer trimestre, en el apartado de Convenios se aprecia que en el 2021 se registró un importe de 208 MDP, mientras que en el 2022 se obtuvo un importe de 264 MDP y en el 2023 con un importe de 334 MDP, finalmente en el rubro denominado Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal se reportó ingresos en el 2021 de 296 MDP, mientras que en el 2022 el monto fue de 427 MDP y finalmente en el 2023 del mismo periodo el monto fue de 419 MDP.

INGRESOS FEDERALES DEL 1er. T. 2021 AL 2023.

En la siguiente gráfica es posible observar la proporción de los ingresos de origen federal en cada uno de los ejercicios mencionados de acuerdo al primer trimestre analizado, como bien se aprecia el rubro con mayor captación de ingresos provenientes de recursos federales es el de Participaciones teniendo un comportamiento similar en cada periodo seguido del rubro de las Aportaciones con una similitud en cada periodo, de igual forma se puede apreciar el comportamiento de los rubros de Convenios y los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, lo cual se grafica a continuación:

Gráfica 3. Distribución de los Ingresos Origen Federal 1er.T. 2021 al 2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

VARIACIONES DE LOS INGRESOS FEDERALES DEL 1er.T. 2022 AL 2023.

En la siguiente tabla se observa las variaciones que se reflejaron durante el primer trimestre del 2022 y 2023, por ejemplo en el rubro de Participaciones del 2022 el importe captado fue de 3,595 MDP, mientras que en el 2023 el monto registrado fue de 4,568 obteniendo una variación de 27.1%, continuando con las Aportaciones en el 2022 el importe que ingreso al Gobierno fue de 2,725 MDP en tanto en el 2023 el monto fue de 2,998 teniendo una variación de 10% tal y como se aprecia en la siguiente tabla:

Tabla 15. Variación de los Ingresos Federales del 1er. T. 2022 vs 2023 (MDP).

| Concepto | Ingresos 2022 | Ingresos 2023 | Variación 2022-2023 |
|---|---------------|---------------|---------------------|
| Participaciones | 3,595 | 4,568 | 27.1% |
| Aportaciones | 2,725 | 2,998 | 10.0% |
| Convenios | 264 | 334 | 26.2% |
| Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal | 427 | 419 | -2.0% |
| TOTAL | 7,012 | 8,318 | |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Continuando con el rubro de Convenio con una variación del 26.2% toda vez que en el 2021 se reflejó un importe de 264MDP y en el 2023 el importe fue de 334MDP, y como último rubro de los recursos de origen federal se tiene los Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal mismo que en el 2022 se registró un importe captado de 427 MDP y en el 2023 se reflejó una disminución obteniendo un monto de 419 MDP lo que representa una variación negativa del -2%.

PARTICIPACIONES DEL 1er.T. 2023

Como es de conocimiento general en los Ingresos de origen Federales en este caso denominado como Participaciones se derivan distintos Fondos, como se aprecia en la siguiente tabla, el Fondo General de Participaciones contó en el primer trimestre del presente ejercicio un importe de 3,559 MDP, seguido del Fondo de Impuesto Sobre la Renta con un importe de 439 MDP, continuando con el Fondo de Fiscalización y Recaudación que registro un ingreso de 176 MDP.

Tabla 16. Clasificación de las Participaciones 1er. T. 2023 (MDP).

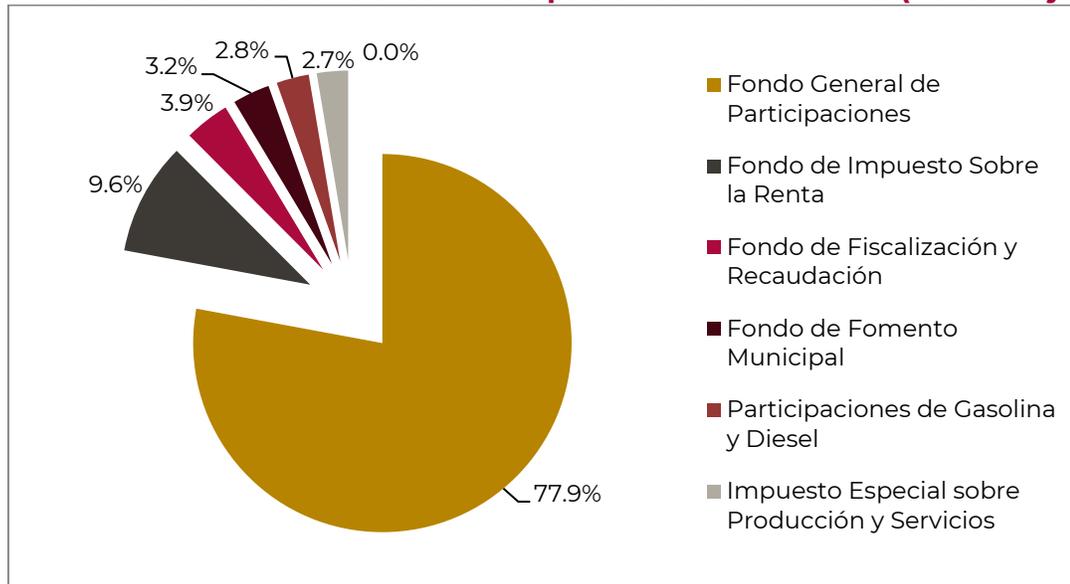
| Participaciones | Importe |
|--|--------------|
| Fondo General de Participaciones | 3,559 |
| Fondo de Impuesto Sobre la Renta | 439 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 176 |
| Fondo de Fomento Municipal | 145 |
| Participaciones de Gasolina y Diésel | 127 |
| Impuesto Especial sobre Producción y Servicios | 122 |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas | 0 |
| TOTAL | 4,568 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

De acuerdo a la tabla que antecede el Fondo de Fomento Municipal obtuvo un ingreso de 145 MDP, mientras que el rubro de las Participaciones de Gasolina y Diésel alcanzó un monto de 127 MDP, en el caso del Impuesto Especial sobre la Producción de Servicios el ingreso registrado en el Estado fue de 122 MDP, mientras que en el Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas no se obtuvo ingresos, en lo que respecta al primer trimestre del 2023.

En la siguiente gráfica se presenta la distribución de las participaciones correspondiente al primer trimestre del 2023, en ese sentido se puede observar que el rubro del Fondo General de Participaciones con un importe de 3,559 MDP representa el 77.9% del total de las Participaciones, continuando el Fondo de Impuesto sobre la Renta que cuenta con 439MDP lo que significa en 9.6% del total.

Gráfica 4. Clasificación de las Participaciones al 1er. T. 2023 (Porcentaje).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

De acuerdo a la gráfica anterior, en el caso del Fondo de Fiscalización y Recaudación del total de ingresos de las Participaciones representa el 3.9% teniendo un importe de 176 MDP, continuando con el Fondo de Fomento Municipal que registró un importe de 145 MDP lo equivale a 3.2%, en lo que respecta de las Participaciones de Gasolina y Diésel se contó con un ingreso que representa el 2.8% del total, mientras que el Impuesto Especial sobre la Producción y Servicios se contó un 2.7% del total de las Participaciones, finalmente en el caso del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas no se obtuvo ingresos por dicho rubro.

APORTACIONES AL 1ER. T. 2023

Al realizar el análisis de los Ingresos provenientes de origen federal, es posible conocer a detalle el recurso con el cual cuenta cada de los Fondos que componen los Ingresos de las Aportaciones, como por ejemplo en el primer trimestre del presente ejercicio el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) obtuvo un importe de 1,051 MDP, mientras que el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) registró un monto de 556 MDP, seguido del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) con un monto de 472 MDP, continuado el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) del cual se obtuvo un ingreso de 417 MDP.

Tabla 17. Clasificación de las Aportaciones al 1er. T. 2023 (MDP).

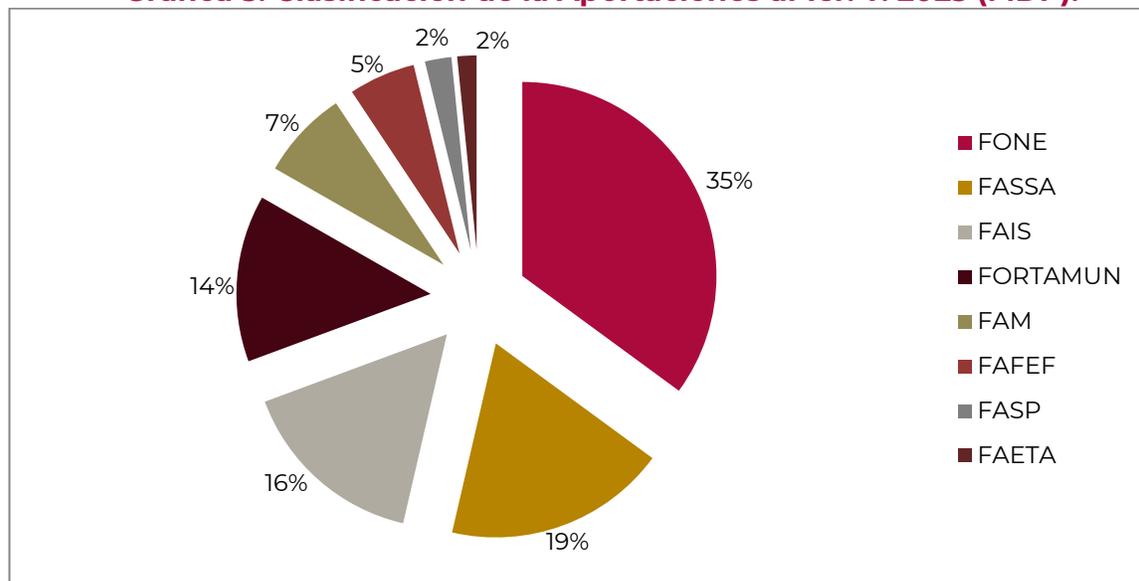
| APORTACIONES | SIGLAS | IMPORTE |
|---|----------|--------------|
| Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo. | FONE | 1,051 |
| Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud. | FASSA | 556 |
| Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social. | FAIS | 472 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios. | FORTAMUN | 417 |
| Fondo de Aportaciones Múltiples. | FAM | 222 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas. | FAFEF | 166 |
| Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública. | FASP | 66 |
| Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos. | FAETA | 48 |
| TOTAL | | 2,998 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Como bien se aprecia en la tabla anterior el Fondo de Aportaciones Múltiples en el primer trimestre se registró un ingreso de 222 MDP, en el caso del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) registró un ingreso de 166 MDP, en tanto el Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) tuvo un importe de 66 MDP y por último el Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) obtuvo 48 MDP, del total de las Aportaciones.

En la siguiente gráfica se puede observar la proporción de los ingresos que forman parte de las Aportaciones que capta el Estado.

Gráfica 5. Clasificación de la Aportaciones al 1er. T. 2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

GASTOS 2023

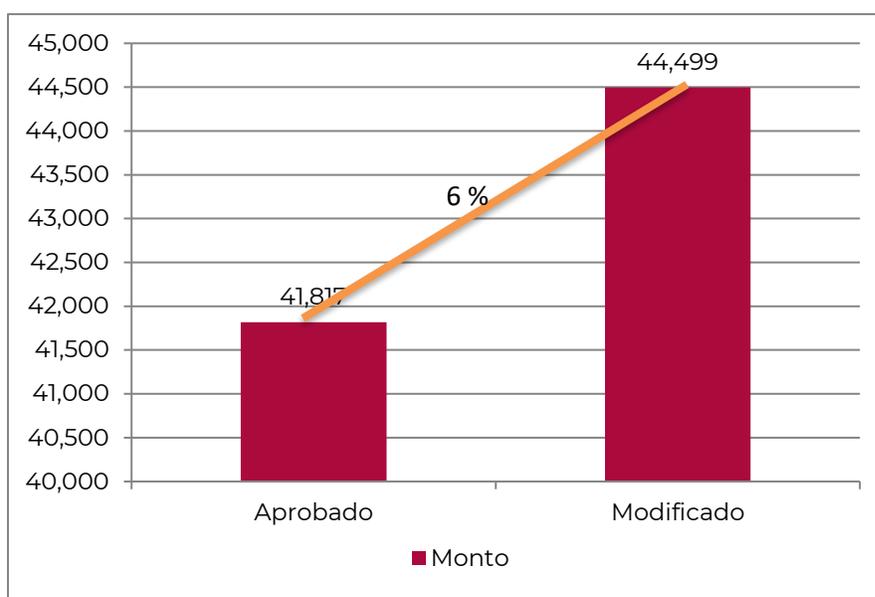
En este sentido, gasto público es toda erogación que realiza el Estado para efectuar sus fines y sostener su estructura, los recursos que emplea provienen de las contribuciones que dan los ciudadanos a través de los impuestos (Cámara de diputados).

GASTO ANUAL APROBADO VS MODIFICADO 2023

La siguiente grafica tiene como finalidad mostrar la comparación entre el importe asignado anual en el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo respecto de las modificaciones que ha sufrido durante el primer trimestre del ejercicio 2023.

Relacionado a la idea anterior se observa que, del importe aprobado anual por 41,817 MDP para cubrir los gastos del Estado, dicho monto se ha modificado a 44,499 MDP, en términos porcentuales el aumento ha sido de 6%.

Gráfica 6. Gasto Aprobado vs. Modificado al 1er. T. 2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

VARIACIÓN DEL GASTO APROBADO VS MODIFICADO

En el cuadro siguiente se puede apreciar la variación porcentual que ha tenido el gasto aprobado anual vs el modificado con corte al 1er. Trimestre, por cada uno de sus capítulos, en este sentido se puede apreciar los capítulos con menor variación al alza han sido el 9000 (Deuda Pública) con 0.2% seguido del 8000 (Participaciones y Aportaciones) con 0.7% y el 1000 (Servicios Personales) con el 1.7%; así mismo es importante señalar los capítulos que sufrieron reducciones significativas como es el caso del capítulo 7000 (Inversiones Financieras y Otras Provisiones) con -266.2%, seguido del 6000 (inversión pública) con -7.2% y el 2000 (Materiales y Suministros) con -5.7%, finalmente se observa que son los capítulos 5000,3000 y 4000 los que se modificaron en mayor medida respecto al resto con 30.9%, 26.5% y 8.0% respectivamente.

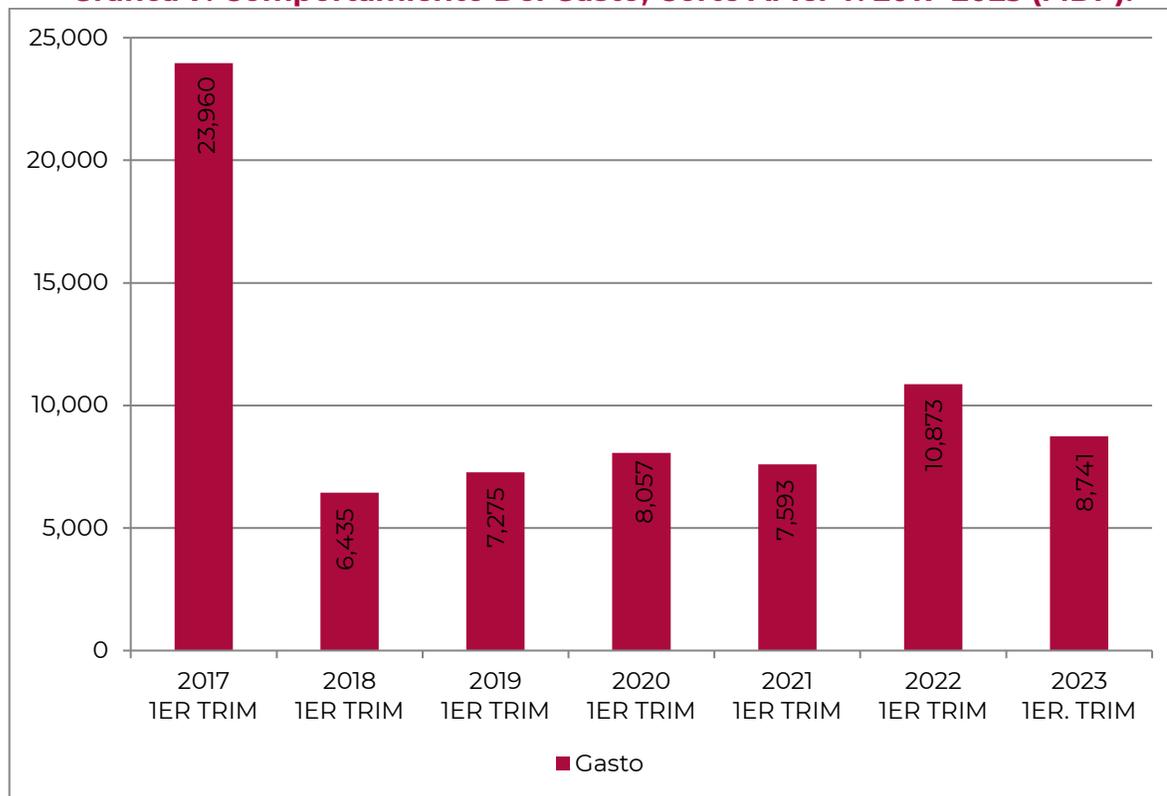
Tabla 18 Variación Porcentual del Gasto Aprobado vs Modificado por Capítulo al 1er. T. 2023 (MDP).

| capítulo | Concepto | Aprobado anual | Modificado al 1er trimestre | Variación porcentual |
|------------------------|--|----------------|-----------------------------|----------------------|
| 1000 | Servicios Personales | 2,635 | 2,681 | 1.7% |
| 2000 | Materiales y Suministros | 456 | 432 | -5.7% |
| 3000 | Servicios Generales | 2,652 | 3,610 | 26.5% |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 21,933 | 23,851 | 8.0% |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 65 | 103 | 36.9% |
| 6000 | Inversión Pública | 1,907 | 1,780 | -7.2% |
| 7000 | Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 253 | 69 | -266.2% |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones | 7,005 | 7,055 | 0.7% |
| 9000 | Deuda Pública | 4,909 | 4,918 | 0.2% |
| Total del Gasto | | 41,817 | 44,499 | |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO DEVENGADO TOTAL AL 1er.T. 2023

Gráfica 7. Comportamiento Del Gasto, Corte Al 1er T. 2017-2023 (MDP).

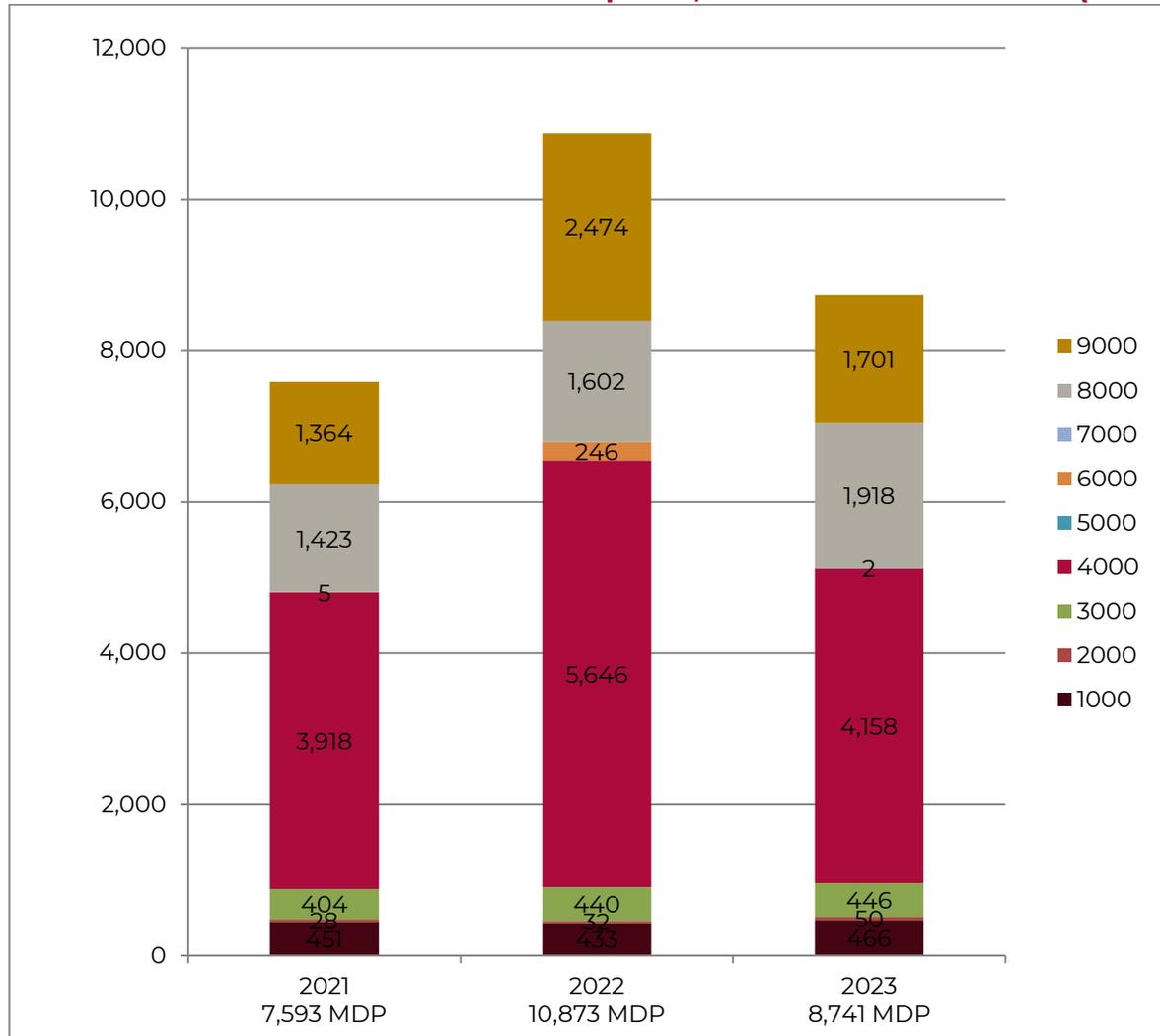


Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

En este gráfico se puede observar que el comportamiento del gasto ha presentado variaciones favorables, dado que del primer trimestre de 2017 comparado con el primero de 2018 tuvo un descenso del 372.8 % y con una variación al alza poco constante lo que significa que sus incrementos siguen siendo muy lejanos al promedio del gasto de los periodos comparados (10,419 MDP) y el único cercano es el de 2022. En conclusión, se ha procurado el desempeño responsable del inicio de los ejercicios fiscales.

**DISTRIBUCIÓN DEL GASTO DEVENGADO TOTAL POR CAPÍTULO AL 1er.T.
2021-2023**

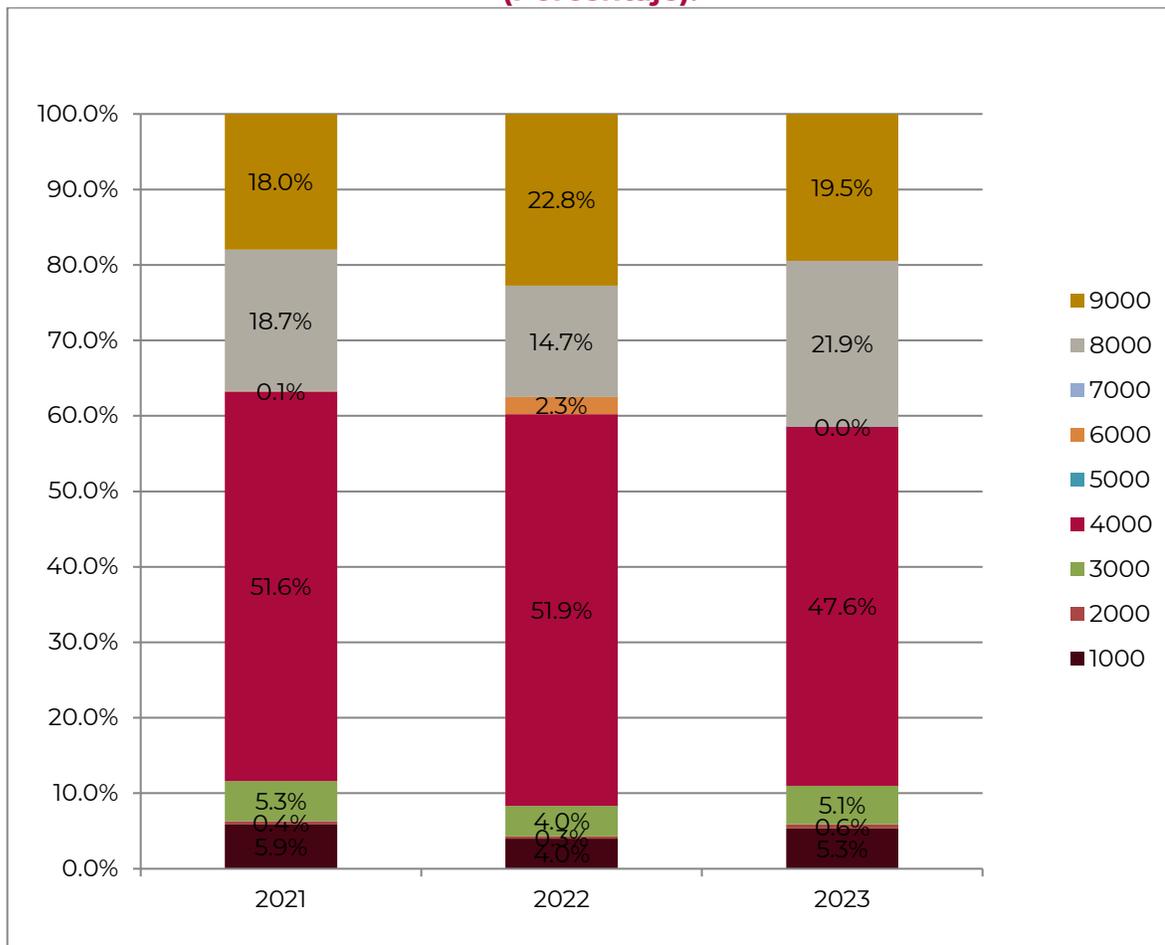
Gráfica 8. Distribución Del Gasto Por Capítulo, Corte Al 1er.T. 2021-2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

En esta gráfica comparativa se puede observar que la distribución del gasto en MDP del Gobierno del Estado de Quintana Roo, ha tenido una distribución concentrada en su mayoría en los capítulos 4000 como el de mayor variación seguido por el 8000 y 9000, los más significativos y la variación más baja está en los capítulos del 1000 al 3000 y 5000 al 7000. Lo que demuestra que los gastos del primer trimestre de cada año comparado han tenido la asignación adecuada, distribuidos en función de las necesidades del ejercicio.

Gráfica 9. Integración Del Gasto Por Capítulo, Corte Al 1er. T. 2021-2023 (Porcentaje).

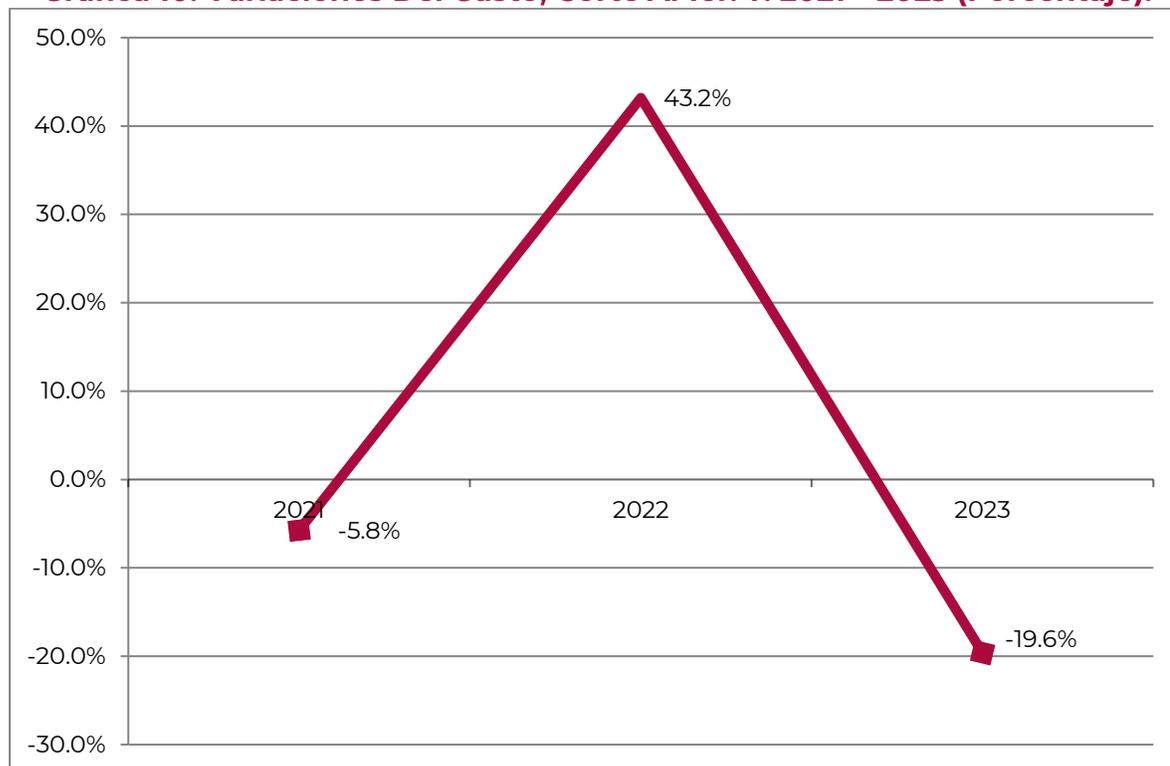


Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

En la gráfica que antecede, se muestra que los porcentajes de composición del gasto por capítulo del Estado de Quintana Roo, oscilan en variaciones pequeñas reflejadas por un control exhaustivo de las finanzas públicas. De tal forma que, por ejemplo, en el capítulo 9000 el porcentaje de aumento fue 4.8% de 2021 a 2022 y de 2022 a 2023 el porcentaje descendió en un -3.3% del concepto de deuda pública; de misma manera con los otros capítulos. Lo que resume que se ha priorizado no aumentar de forma significativa el gasto público y que la composición es adecuada a las necesidades.

COMPORTAMIENTO DEL GASTO DEVENGADO TOTAL 1er.T. 2021-2023

Gráfica 10. Variaciones Del Gasto, Corte Al 1er. T. 2021 – 2023 (Porcentaje).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

En la gráfica anterior se hace referencia a las variaciones porcentuales del comportamiento del gasto del Estado respecto a su crecimiento, para el primer trimestre de cada uno de los años comparados. En dónde se puede observar que el año 2021, se ubicó en -5.8 % con respecto al año anterior (2020, 8057 MDP), sin embargo, para 2022 tuvo un crecimiento del 43.2 % con respecto al año 2021 (Crecimiento que fue mitigado de forma oportuna) para luego descender en -19.6 % en 2023. De tal forma se aprecia que se está realizando un esfuerzo constante de mantener bajos los niveles de gasto de gobierno a pesar de las demandantes condiciones de crecimiento y desarrollo en el Estado de Quintana Roo.

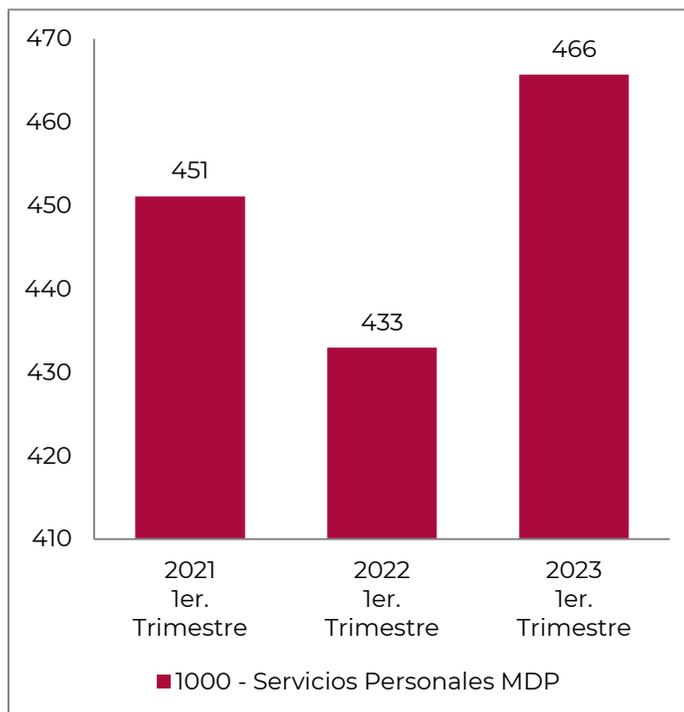
ANÁLISIS DEL GASTO DEVENGADO POR CAPÍTULOS AL 1er. T. 2023

Continuando con el análisis de los gastos, se seleccionaron las cifras de cierre al primer trimestre de los años 2021, 2022 y 2023, se presentan los datos y se realiza un análisis tomando en cuenta cada capítulo de gasto, se presentan las gráficas con las cifras para una mejor consulta, así como los puntos más relevantes que se identifican en los mismos.

GASTO CAPÍTULO 1000:

En cuanto al capítulo de los Servicios Personales, con corte al primer trimestre de los años objeto de análisis, partiendo del año 2021 en el cual se erogaron 451 MDP, en el año siguiente 2022 se registró una disminución pues se erogó una cifra menor con la cantidad de 433 MDP; no obstante en el año que transcurre, con corte al trimestre en observación, se registró el mayor incremento de estos tres años pues se ha erogado la cifra total de 466 MDP con respecto a este capítulo, dichos datos los podemos observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023.

Gráfica 11. Gastos del capítulo 1000 con corte al 1er T. 2021-2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 19. Variación del Gasto del capítulo 1000, corte al 1er.T. 2021-2023 (MDP)

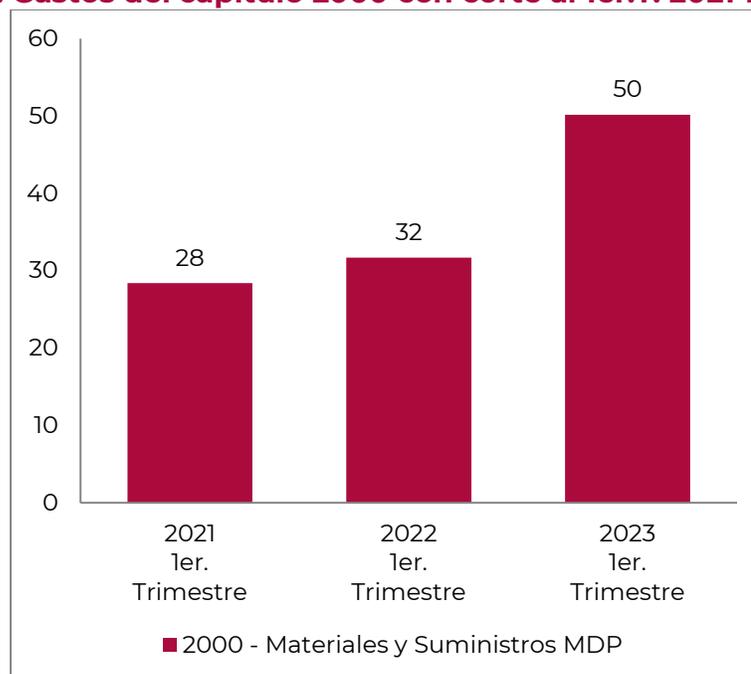
| Variación del Gasto Capítulo 1000 Años (2021-2023). | | |
|---|-------------|-------------|
| Año | Gasto (MDP) | Variación % |
| 2021 | 451 | - |
| 2022 | 433 | -4.0 |
| 2023 | 466 | 7.6 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 2000:

En lo que respecta al capítulo de Materiales y Suministros, realizando un comparativo de las cifras erogadas, observamos que en el año 2021 se erogó la cantidad de 28 MDP; partiendo de esta cifra y año, observamos un constante y paulatino incremento en los montos erogados en los años subsecuentes de tal forma que en el año 2022 se erogó la cifra de 32 MDP y en el año 2023 la mayor cantidad del período en observación con un total de 50 MDP cifras que podemos constatar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023:

Gráfica 12. Gastos del capítulo 2000 con corte al 1er.T. 2021-2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 20. Variación del Gasto, capítulo 2000 al 1er.T. 2021-2023 MDP

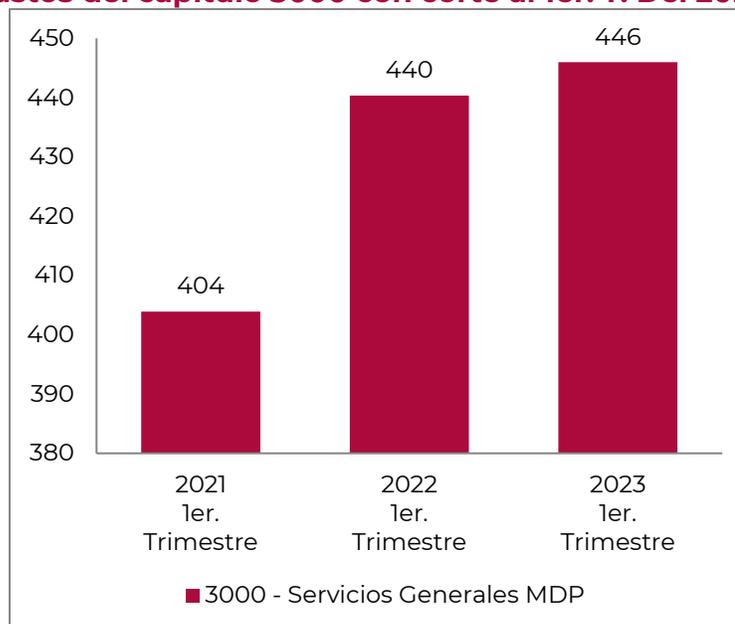
| Variación del Gasto Capítulo 2000 Años (2021-2023). | | |
|---|-----------|-------------|
| Año | Gasto MDP | Variación % |
| 2021 | 28 | - |
| 2022 | 32 | 11.5 |
| 2023 | 50 | 58.4 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 3000:

En lo correspondiente al capítulo 3000 de los Servicios Generales, en el año 2021 se erogó la menor cifra del período de análisis con un monto total de 404 MDP, en el año 2022 se incrementó el monto erogado con respecto al año 2021 al registrarse un gasto total por la cantidad de 440 MDP cifra que también resulta menor al erogado en el año 2023 en el cual se registró un gasto total por la cantidad de 446 MDP lo cual representa la mayor cifra del período de análisis; dichas cifras las podemos observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023:

Gráfica 13 Gastos del capítulo 3000 con corte al 1er. T. Del 2021-2023 (MDP)



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 21. Variación del Gasto, capítulo 3000, corte al 1er.T. 2021-2023 (MDP).

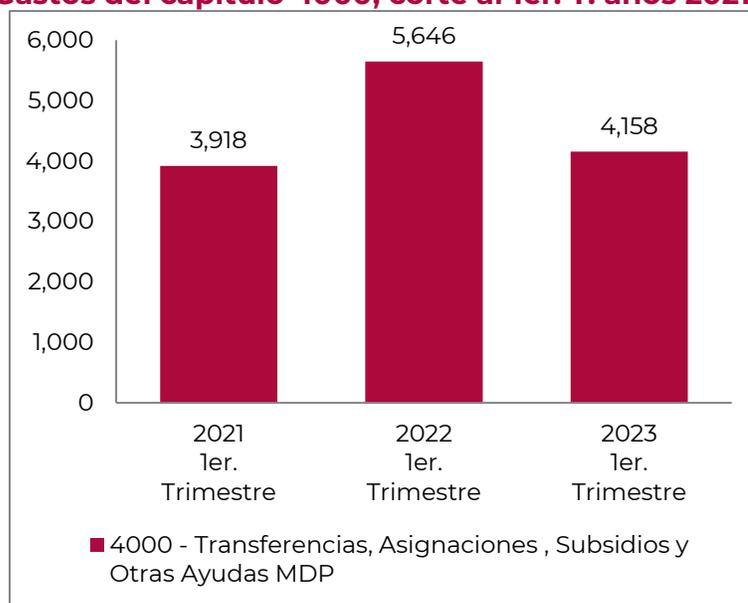
| Variación del Gasto Corte al 1er Trimestre Años (2017-2023). | | |
|--|-------------|-------------|
| Año | Gasto (MDP) | Variación % |
| 2021 | 404 | - |
| 2022 | 440 | 9.0 |
| 2023 | 446 | 1.3 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 4000:

En lo que respecta a las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que otorga el Gobierno del Estado, se manejan cifras por encima de los registrados en los capítulos descritos con anterioridad; partiendo en el año 2021 se registró un gasto total por un monto de 3,918 MDP, cifra que para el año 2022 registró un incremento al erogarse un gasto total por la cantidad de 5,646 MDP lo cual representa un incremento por la cantidad de 1,728 MDP adicionales al año anterior; para el año 2023 el monto erogado fue por la cantidad de 4,158 MDP lo cual es menor al monto erogado en el año 2022 con una diferencia por la cifra de 1,488 MDP; dichas cifras las podemos observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023:

Gráfica 14. Gastos del capítulo 4000, corte al 1er. T. años 2021-2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 22. Variación del Gasto, capítulo 4000, corte al 1er. T. 2021-2023 (MDP).

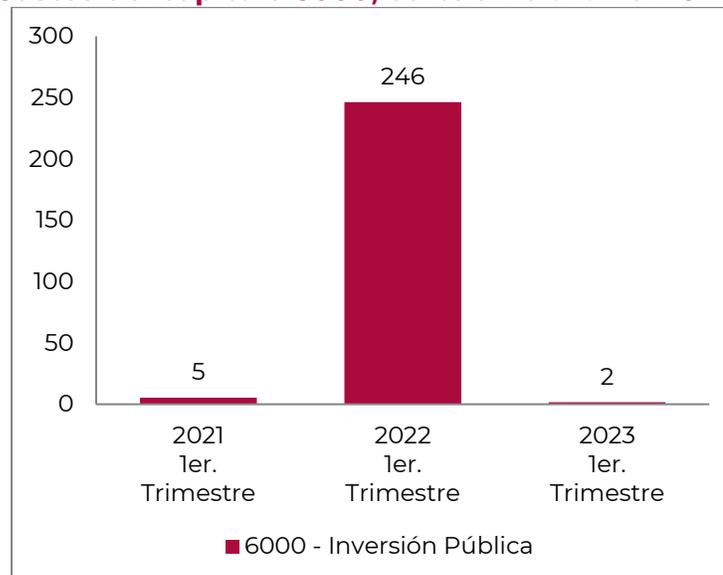
| Variación del Gasto Corte al 1er Trimestre Años (2017-2023). | | |
|--|-------------|-------------|
| Año | Gasto (MDP) | Variación % |
| 2021 | 3,918 | - |
| 2022 | 5,646 | 44.1 |
| 2023 | 4,158 | -26.4 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 6000:

En lo que respecta al capítulo de Inversión Pública, en este se visualiza una enorme diferencia en la cifra registrada en el año 2022 al confrontarlo con los años 2021 y 2023; mientras que en el año 2021 se registró un monto total de gasto por la cantidad de 5 MDP en el año 2022 el monto total del gasto erogado en este capítulo fue por la cantidad de 246 MDP lo cual es una cifra por mucho superior al registrado tanto en el año 2021 como en el año 2023 en el cual se erogó un gasto total por la cantidad de 2 MDP lo cual, además, es la cifra menor del período de tres años analizados; tales cifras las podemos observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023:

Gráfica 15. Gastos del capítulo 6000, corte al 1er. T. Del 2021-2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 22. Variación del Gasto, capítulo 6000, corte al 1er.T. 2021-2023 (MDP)

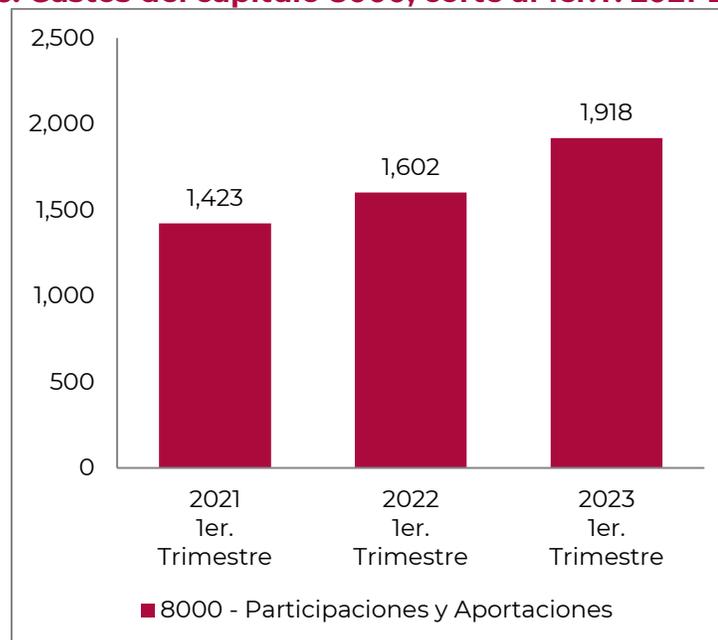
| Variación del Gasto Capítulo 6000 Años (2017-2023). | | |
|---|-------------|-------------|
| Año | Gasto (MDP) | Variación % |
| 2021 | 5 | - |
| 2022 | 246 | 4820 |
| 2023 | 2 | -99,2 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 8000:

Ahora bien, en lo que corresponde a las cifras erogadas correspondientes al capítulo de Participaciones y Aportaciones de recursos que realiza el Gobierno del Estado de Quintana Roo, con corte al primer trimestre de los años 2021, 2022 y 2023 se puede observar una tendencia a la alza a partir del año inicial del periodo de análisis; en el año 2021 se registró un gasto total por la cantidad de 1,423 MDP cifra de gasto que en el año 2022 se incrementó a la cantidad de 1,602 MDP y la tendencia positiva se mantuvo en el año 2023 al registrarse un monto total de gasto por la cantidad de 1,918 MDP, cifras que se visualizan en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023:

Gráfica 16. Gastos del capítulo 8000, corte al 1er.T. 2021-2023 (MDP)



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 23. Variación del Gasto, capítulo 8000, corte al 1er.T. 2021-2023 (MDP)

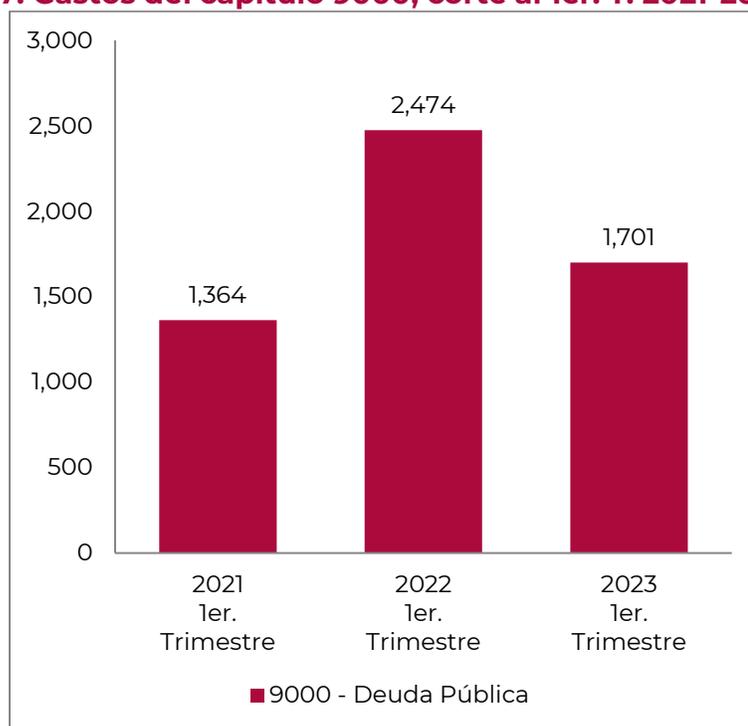
| Variación del Gasto Capítulo 8000 Años (2017-2023). | | |
|---|-------------|-------------|
| Año | Gasto (MDP) | Variación % |
| 2021 | 1,423 | - |
| 2022 | 1,602 | 12.6 |
| 2023 | 1,918 | 19.7 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 9000:

Por último, en lo correspondiente a las erogaciones del Capítulo de Deuda Pública no se tiene una tendencia incremental pues mientras que en el año 2021 se registró un gasto total por la cantidad de 1,364 MDP dicha cantidad se incrementó al mismo período del año 2022 al registrar un monto por gasto por la cantidad de 2,474 MDP mientras que para el año 2023 se registró un decremento en el total de gasto por la cantidad de 1,701 MDP, dichas cifras se pueden observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 1er trimestre 2023:

Gráfica 17. Gastos del capítulo 9000, corte al 1er. T. 2021-2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Tabla 24. Variación del Gasto, capítulo 9000, corte al 1er. T. 2021-2023 (MDP)

| Variación del Gasto Capítulo 8000 Años (2017-2023). | | |
|---|----------------|----------------|
| Año | Gasto (MDP) | Variación % |
| 2021 | 1,364 | - |
| 2022 | 2,474 | 81.4 |
| 2023 | 1,701 | -31.2 |

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

INDICADORES DE RESULTADOS FISCALES Y RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los Estados Financieros, a través de las razones financieras, permite tener una mejor interpretación de la información, por tanto, en el siguiente apartado se presenta la información con corte al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 en comparación con el mismo periodo del ejercicio 2022.

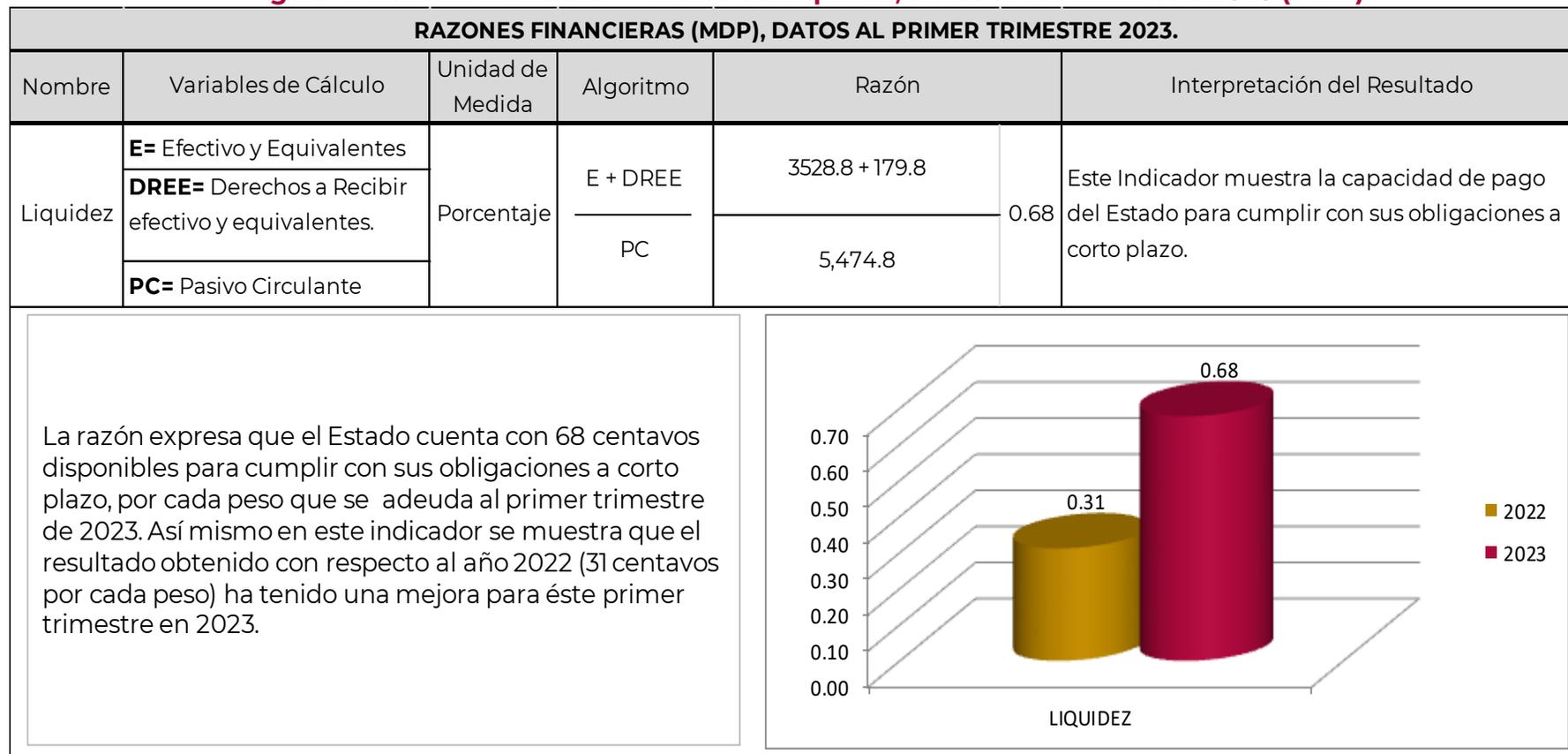
Las razones financieras son una forma útil de recopilar grandes cantidades de datos financieros y de comparar la evolución del ente público, y tienen como objetivo evaluar la liquidez, actividad, apalancamiento y rentabilidad. (INDETEC, 2022). Los puntos de este análisis son para saber lo siguiente:

Se tienen los recursos necesarios para operar sin ningún problema o se tiene que atender alguna prioridad para disponer de los recursos requeridos.

Razones de Liquidez y Solvencia, datos al 1er. Trimestre 2023 (MDP).

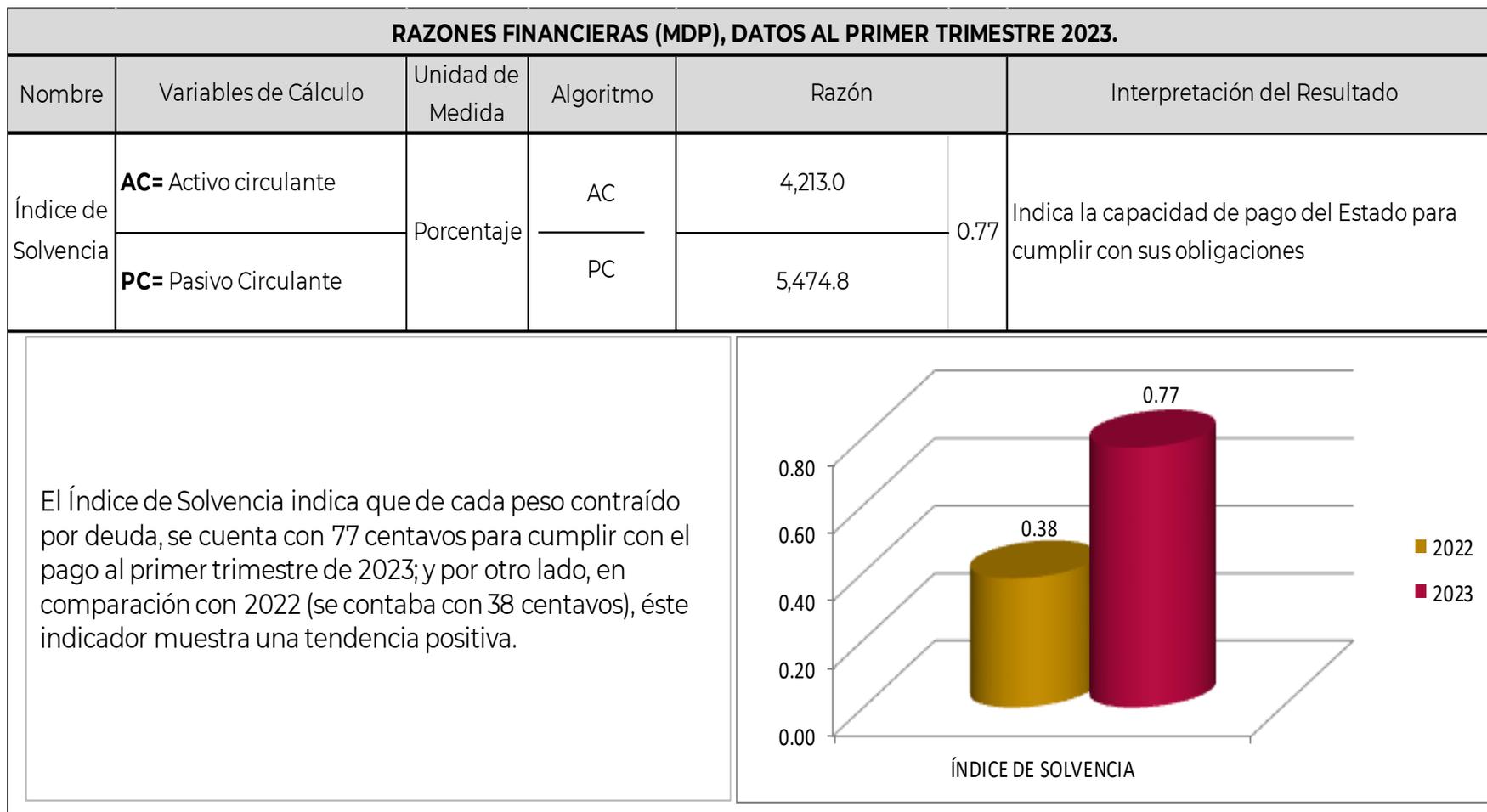
Los indicadores siguientes muestran la relación de deuda y capacidad de pago del Gobierno del Estado; los cuales son de gran importancia que sean evaluados debido a que en función de las condiciones que acontezcan en el periodo examinado, serán las decisiones tomadas para continuar con la estrategia de cumplimiento o se deberán tomar otras medidas.

Figura 1. Razón Financiera 1 – Índice de Liquidez, datos al 1er. Trimestre 2023 (MDP)

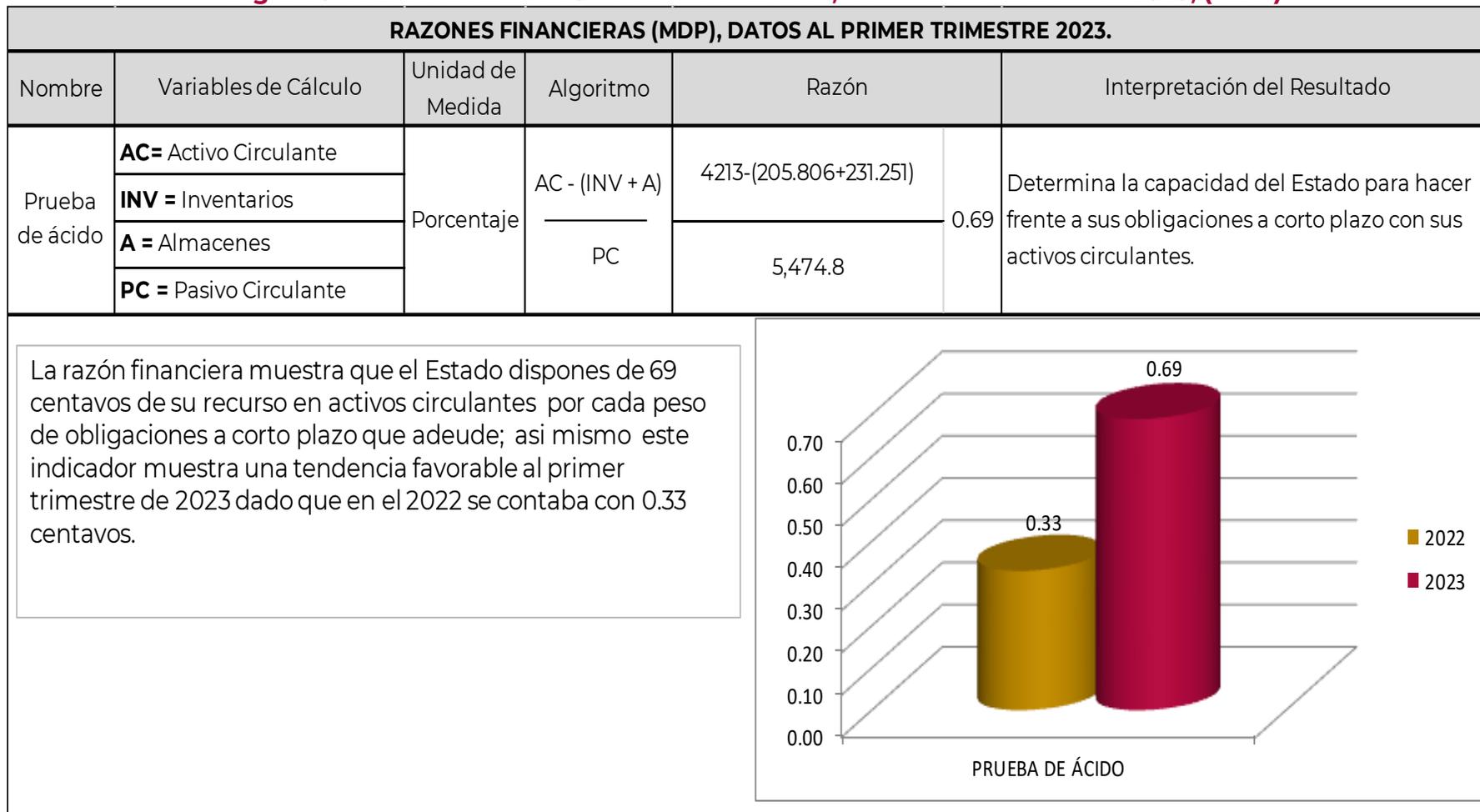


Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Figura 2. Razón Financiera 2 – Índice de Solvencia, datos al 1er. Trimestre 2023 (MDP).



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Figura 3. Razón Financiera 3 – Prueba del Ácido, datos al 1er. Trimestre 2023, (MDP).


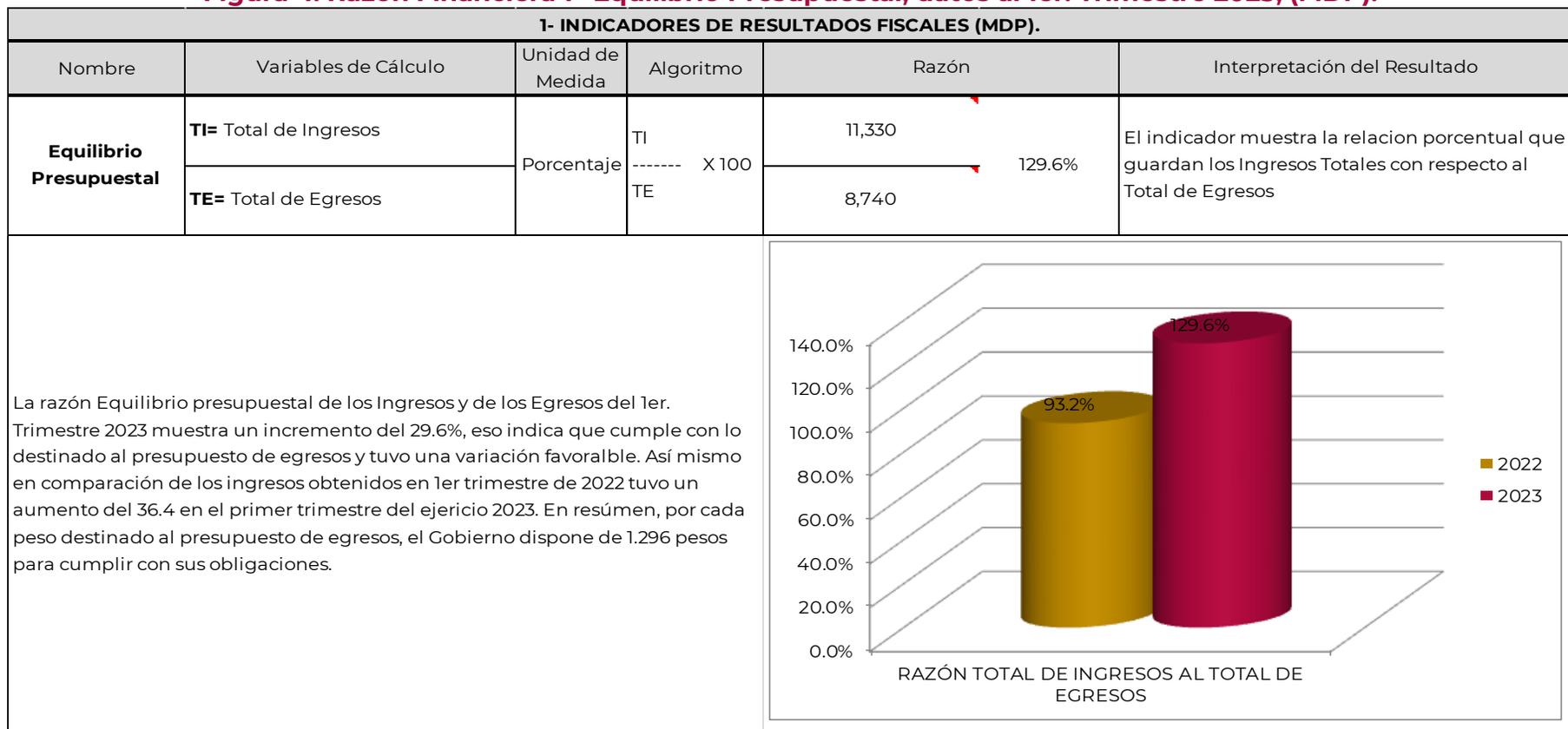
Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Razón de Ingreso al 1er. Trimestre 2023 (MDP).

Los ingresos son la fortaleza del Estado para cumplir con sus metas y objetivos encaminados al bienestar de la población, a pesar de que existan adversidades. Es por lo tanto importante analizar el comportamiento de la suma de esfuerzos de la recaudación y los ingresos por diferentes rubros para cumplir con las obligaciones del Estado.

Razón Financiera 1 –Equilibrio Presupuestal, datos al 1er. Trimestre 2023, (MDP).

Figura 4. Razón Financiera 1 –Equilibrio Presupuestal, datos al 1er. Trimestre 2023, (MDP).

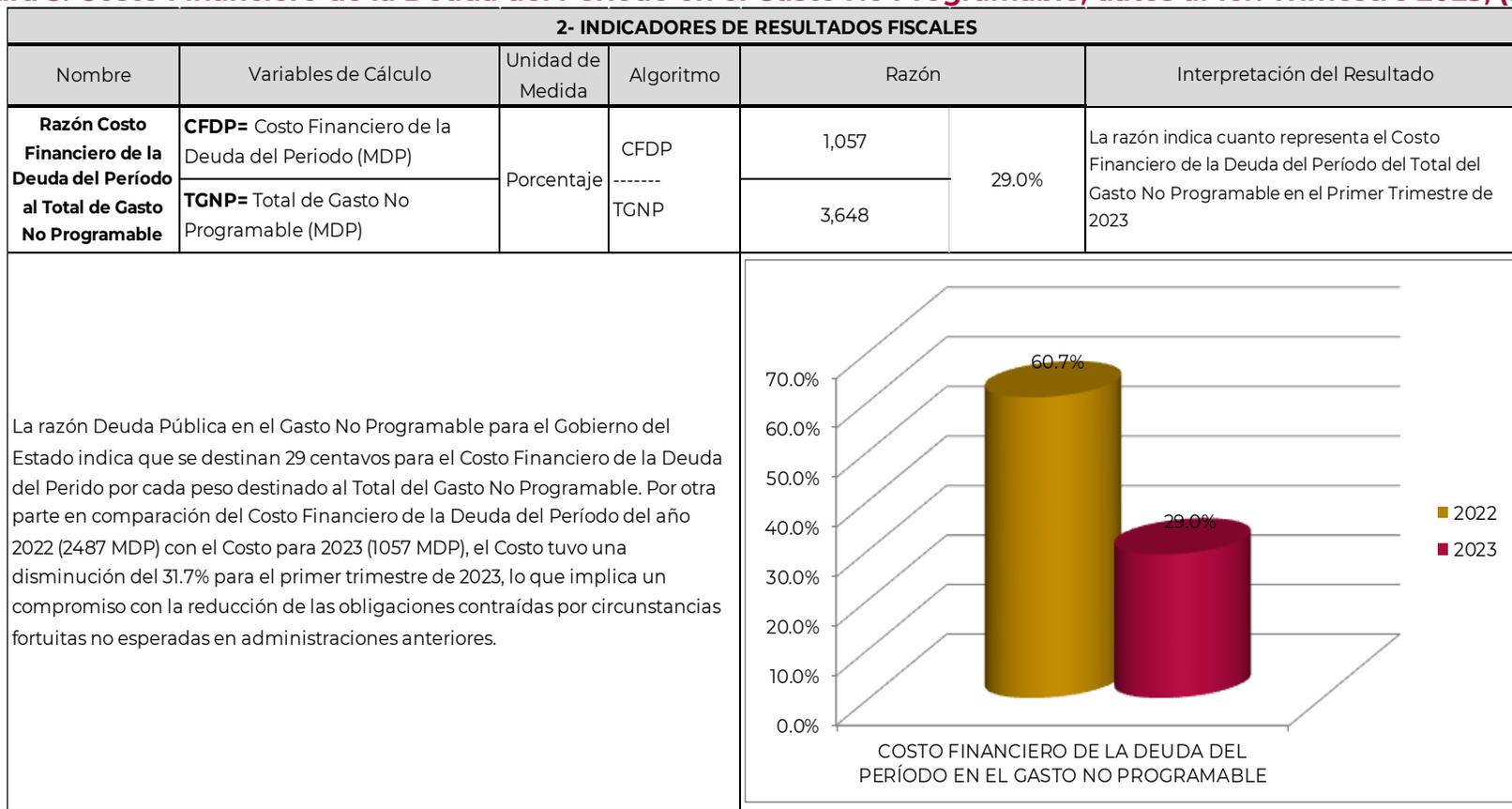


Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

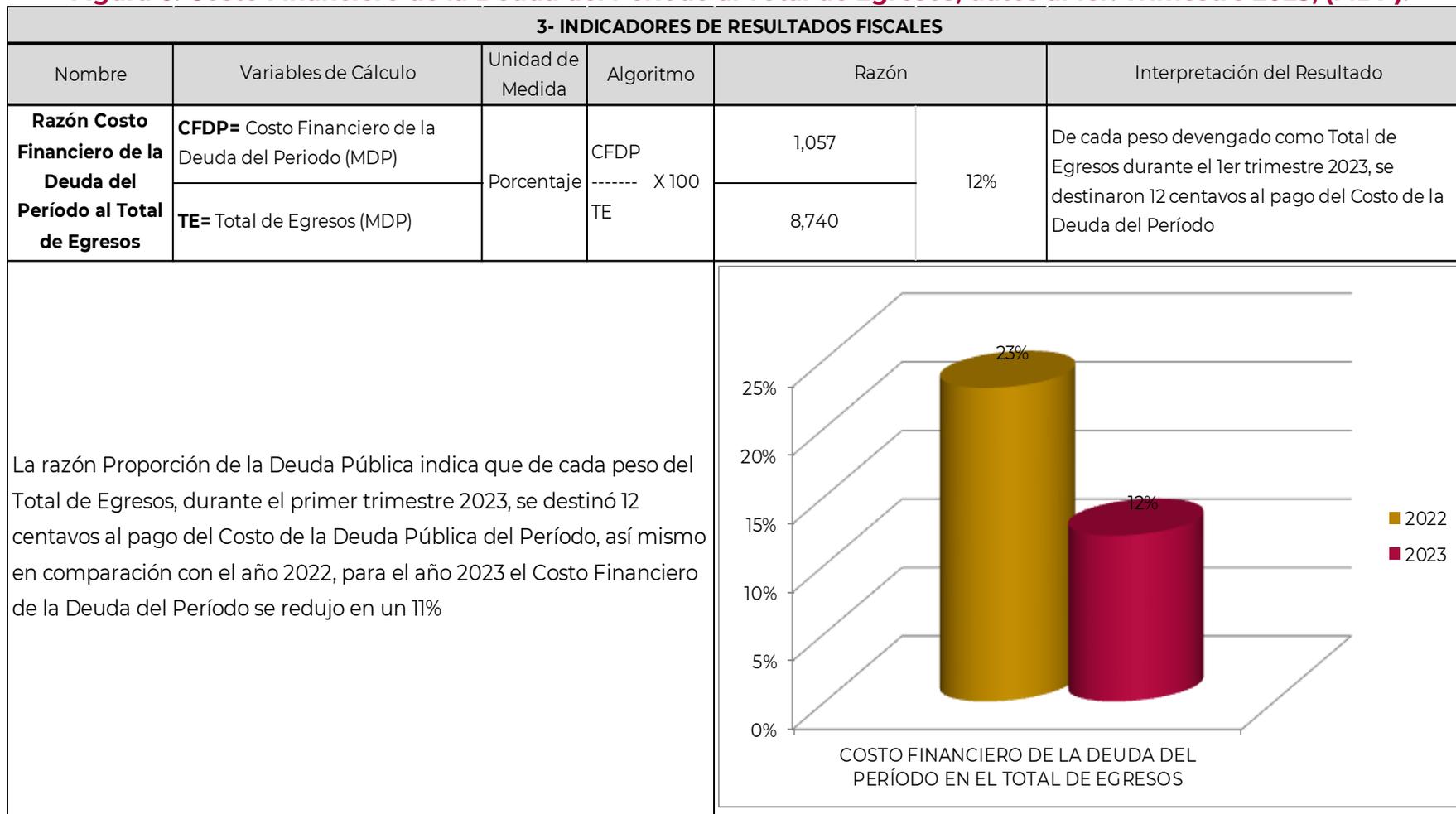
Razón de Costo Financiero de la Deuda del Período al 1er. Trimestre 2023 (MDP).

Estas razones muestran la situación actual que conlleva el costo de la deuda del Estado al primer trimestre 2023, lo cual muestra que tanto afecta el Costo Financiero con respecto al Gasto no programable y el Total de egresos, si incrementó o no.

Figura 5. Costo Financiero de la Deuda del Período en el Gasto No Programable, datos al 1er. Trimestre 2023, (MDP)



Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Figura 6. Costo Financiero de la Deuda del Período al Total de Egresos, datos al 1er. Trimestre 2023, (MDP).


Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

FUENTES CONSULTADAS.

Fuentes electrónicas.

SEFIPLAN (2023) Micrositio de publicación trimestral. Estados e Informes Presupuestarios (IPRE), Estado Analítico de Ingresos-Rubro de Ingresos (EARI), Cuarto Trimestre 2020-2022. <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/site/pagina.php?id=212>.

SEFIPLAN (2023) Micrositio de publicación trimestral. Estados e Informes Presupuestarios (IPRE), Estado Analítico de Ingresos-Fuente de Financiamiento (EAFF), Cuarto trimestre 2020. 2020-2022. <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/site/pagina.php?id=212>.

SEFIPLAN (2023) Micrositio de publicación trimestral. Estados e Informes Presupuestarios (IPRE), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos - Clasificación Por Objeto Del Gasto (EAOG), Cuarto trimestre 2020-2022. <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/site/pagina.php?id=212>.

SEFIPLAN (2023) Micrositio de publicación trimestral. Estados e Informes Presupuestarios (IPRE) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos- Clasificación Funcional (EACF), Cuarto Trimestre 2020-2022. <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/site/pagina.php?id=212>.

SEFIPLAN (2023) Micrositio de publicación trimestral. Estados e Informes Presupuestarios (IPRE), Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (EADP), Cuarto trimestre 2020-2022. <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/site/pagina.php?id=212>.

SEFIPLAN (2023) Micrositio. Información Financiera Gubernamental. Cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental 2012-2018. <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/sistemas/FGob/>

SEFIPLAN (2023) Micrositio De Publicación Trimestral. Estados E Informes Presupuestarios (IPRE), Estado de Cambios en la Situación Financiera (ECSF), Cuarto Trimestre 2020-2022. [Http://Www.Sefiplan.Qroo.Gob.Mx/Site/Pagina.Php?Id=212](http://Www.Sefiplan.Qroo.Gob.Mx/Site/Pagina.Php?Id=212).

Cámara de Diputados (<https://web.diputados.gob.mx/>), Diccionario de términos parlamentarios. [/https://www.diputados.gob.mx/sedia/biblio/virtual/dip/dicc_tparla/g.pdf](https://www.diputados.gob.mx/sedia/biblio/virtual/dip/dicc_tparla/g.pdf)

Observatorio económico social (<https://observatorio.unr.edu.ar/ingresos-publicos/>), ingresos públicos. (Obs).

Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC). Curso Taller Interpretando la Información Financiera Gubernamental. Guanajuato, 2022. (<https://caceg.guanajuato.gob.mx/sites/>)

(s.f.). *Observatorio economico social*.

CONAC. (07 de 07 de 2011). *www.conac.gob.mx*. Recuperado el 25 de OCTUBRE de 2022, de https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente

CONAC. (27 de 09 de 2018). Recuperado el 25 de 10 de 2022, de https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_02_001.pdf

Diputados. (s.f.). *Cámara de Diputados*. Obtenido de www.diputados.gob.mx:
Link:
https://www.diputados.gob.mx/sedia/biblio/virtual/dip/dicc_tparla/g.pdf

IMCO. (s.f.). *Instituto Mexicano para la Competitividad, A.C.* Recuperado el 25 de 10 de 2022, de <https://imco.org.mx>:
<https://imco.org.mx/finanzaspublicas/indice-de-informacion-del-ejercicio-del-gasto>

SHCP. (2022). *Índice de Calidad en la Información reportada sobre Recursos Federales Transferidos, tercer trimestre de 2022: Quintana Roo*. Recuperado el 05 de Diciembre de 2022, de Transparencia Presupuestaria Observatorio del Gasto:
<https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/EntidadesFederativas#ComoReportan>

UNR. (16 de Agosto de 2015). *Observatorio Economico Social UNR*. Recuperado el 15 de Mayo de 2023, de <https://observatorio.unr.edu.ar/ingresos-publicos/>



SEFIPLAN

SECRETARÍA
DE FINANZAS
Y PLANEACIÓN