

Boletín Trimestral de Análisis Económico y Finanzas Públicas



SEFIPLAN
SECRETARÍA
DE FINANZAS
Y PLANEACIÓN

CUARTO TRIMESTRE 2023

SUBSECRETARÍA DE ANÁLISIS ECONÓMICO Y FINANZAS <u>PÚBLICAS</u>



INDICE

INTRODUCCIÓN	
MARCO ECONÓMICO.	2
MARCO MACROECONÓMICO NACIONAL	2
MARCO MACROECONÓMICO ESTATAL	3
CRECIMIENTO ECONÓMICO	4
INFLACIÓN	7
MERCADO LABORAL	8
TRABAJADORES FORMALES	10
TURISMO	13
INGRESOS	14
DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS AL 4TO TRIMESTRE 2023	15
INGRESOS LOCALES AL 4TO TRIMESTRE 2021, 2022, 2023	15
INGRESOS DE ORIGEN FEDERAL AL 4TO. TRIMESTRE 2023	17
INGRESOS FEDERALES AL 4TO TRIMESTRE 2021 AL 2023	18
VARIACIONES DE LOS INGRESOS FEDERALES AL 4TO TRIMESTRE DEL 202 2023	
PARTICIPACIONES AL 4TO TRIMESTRE 2023	20
APORTACIONES AL 4TO TRIMESTRE 2023	2 ⁻
INGRESOS TOTALES DEL 2012 AL 2023 DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	24
GASTOS	25
GASTO APROBADO VS MODIFICADO	25
VARIACIÓN DEL GASTO POR CAPÍTULO	26
ANÁLISIS DEL GASTO	27
CRECIMIENTO DEL GASTO	28
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO	29
INTEGRACIÓN DEL GASTO	30
ANÁLISIS DEL GASTO POR CAPÍTULOS	3
GASTO CAPÍTULO 1000	3
GASTO CAPÍTULO 2000	32





GASTO CAPÍTULO 3000	33
GASTO CAPÍTULO 4000	34
GASTO CAPÍTULO 6000	35
GASTO CAPÍTULO 8000	36
GASTO CAPÍTULO 9000	37
GASTO CAPÍTULO 5000 Y 7000	38







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

En esta sección se presentan los principales indicadores económicos a nivel nacional de mayor relevancia para estado de Quintana Roo y que sirven de base para contextualizar el entorno de la actividad económica, con corte al segundo y tercer trimestre de 2023 debido a la disponibilidad del dato más reciente.

El Producto Interno Bruto (PIB), mide el valor de la producción de bienes y servicios finales en millones de pesos corrientes, para el periodo de análisis se observó un comportamiento creciente, alcanzando los 32,066,157 millones de pesos al tercer trimestre de 2023.

La inflación al cuarto trimestre de 2023 alcanzó una tasa de 4.66 %, lo cual revela una aceleración en el crecimiento de los precios respecto al trimestre previo cuando la tasa ascendió a 4.45 %. Cabe referir que, al cierre de 2022, la tasa se había ubicado en 7.82 % con lo que la inflación en 2023 será inferior.

En cuanto a la tasa de interés interbancaria de equilibrio a 28 días (TIIE), se mantiene técnicamente sin cambios en el último periodo, como consecuencia de la política monetaria restrictiva, debido a que las tasas de inflación se encuentran por arriba del objetivo del Banco de México. La tasa promedio al tercer y cuarto trimestre de 2023 fue 11.50 %, siendo que durante el segundo fue de 11.52 %.

Durante el último año el tipo de cambio pesos por dólar presenta una evolución favorable, ya que al cierre de 2022 el tipo de cambio promedio fue de 19.68 pesos por dólar, mientras que al cierre de 2023 se ubicó en 17.57 %. Esto implica una apreciación a lo largo del ejercicio fiscal 2023, sin embargo, cabe destacar que para el cuarto trimestre de 2023 se observa una ligera depreciación de la moneda.

En el ámbito laboral, los datos se encuentran disponibles hasta el tercer trimestre de 2023 en el caso de la ENOE, en este último periodo se observa un avance positivo en la tasa de informalidad laboral, debido a que en este trimestre se colocó en 45.30 % y en el tercer trimestre de 2022 se ubicaba en 46.7 %. En cuanto a los trabajadores asegurados al IMSS, los registros indican un decremento de -0.47 % en los trabajadores asegurados entre el tercer y cuarto trimestre de 2023.



Tabla 1. Principales indicadores económicos nacionales, 2022-2023.

Millones de pesos y porcentajes.

Indicador	2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)	Variación Interanual (2023 T3-2023 T4)
Producto Interno Bruto (millones de pesos corrientes)	N/D	32,066,157	30,818,723	N/D
Inflación	4.66%	4.45%	7.82%	0.21%
Tipo de cambio (pesos por dólar)	17.57	17.06	19.68	3.00%
Tasa de interés interbancaria de equilibrio a 28 días	11.50%	11.50%	10.03%	0.00%
Tasa de desocupación	N/D	2.70%	2.00%	N/D
Tasa de informalidad laboral	N/D	45.30%	46.70%	N/D
Trabajadores formales	22,024,386	22,129,433	21,372,896	-0.47%

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI, BANXICO e IMSS, 2024.

MARCO MACROECONÓMICO ESTATAL

Dentro del marco macroeconómico estatal, se estima un crecimiento real del PIBE de 11.25 % para el cierre del 2022. Los datos de la actividad económica se encuentran disponibles hasta el segundo trimestre de 2023 donde el crecimiento esperado al final del ejercicio fiscal es de 7.50 %.

Durante el cuarto trimestre de 2023, la inflación mantuvo una tendencia a la baja al ubicarse en 4.83 %; el tercer trimestre se ubicó en 5.04 % y durante el cuarto trimestre de 2022 se ubicó en 8.08 %.

Los indicadores del mercado laboral se encuentran disponibles hasta el tercer trimestre de 2023, la tasa de desempleo muestra un incremento respecto al cierre de 2022 en al pasar de 2 a 2.7 %. En el caso de la tasa de informalidad laboral, se redujo respecto al cierre de 2022 al pasar de 46.7 % a 45.3 %.

La evolución de empleos formales en el estado durante el cuarto trimestre del año fue tuvo un comportamiento negativo al reducirse em 1, 731 puestos de trabajo, lo



que representa una disminución de 0.3 % respecto al número de puestos de trabajo al cierre del tercer trimestre.

Tabla 2. Principales indicadores económicos para Quintana Roo, 2022-2023

Indicador	2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)	Variación (2023 T3-2023 T4)
Producto Interno Bruto (Tasa de crecimiento real [ITAEE])	N/D	N/D	8.1%	N/D
Inflación	4.83%	5.04%	8.08%	-0.20%
Tasa de desocupación	N/D	2.70%	2.00%	N/D
Tasa de informalidad laboral	N/D	45.30%	46.70%	N/D
Trabajadores formales	505,885	507,616	468,732	-1,731

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI e IMSS, 2024 *Nota: Se estimó a partir del crecimiento del Indicador Trimestral de la Actividad Económica.

CRECIMIENTO ECONÓMICO

Se presenta el crecimiento económico por actividades en el estado de Quintana Roo con una estimación al cierre de 2023 con datos del ITAEE. Para las actividades primarias se estima una tasa de variación negativa de 10.57 %, en el caso de las actividades secundarias, la tasa de crecimiento estimada es de 70.98 % y para las actividades terciarias se calcula una tasa de 1.02 %. En conjunto, este panorama indica una tasa de crecimiento para Quintana Roo de 7.50 % al cierre del 2023.

Particularmente destaca la contracción de la actividad minera, debido a que se estima una tasa negativa de 92.01 %, esto relacionado a los problemas legales con el Gobierno Federal y autoridades ambientales por la operación de esta empresa. Sin embargo, el sector de la construcción presenta un dinamismo muy fuerte al estimarse una tasa de crecimiento de 121.05 %, lo cual se encuentra asociado a las obras del Tren Maya, el Aeropuerto de Tulum, el Boulevard Colosio y demás obras importantes que el Gobierno Federal está realizando en la entidad. El sector asociado al transporte también presenta una evolución positiva de 9.87% relacionado con la ejecución de las obras mencionadas.



Es importante resaltar el comportamiento de las actividades relacionadas al turismo, las cuales se estima una reducción de 5.92 % en el valor agregado bruto de estas actividades.

En este punto es importante señalar el cambio de año base de 2013 a 2018 que realizó el INEGI, tanto las cifras en valores contantes como en corrientes sufrieron modificaciones, esta precisión se realiza debido a la información presentada en las versiones anteriores de este informe. También se señala que en un periodo del 07 de diciembre de 2023 al 29 de enero de 2024 los datos del PIBE y el ITAEE no son coincidentes por la revisión de las cifras que realiza el INEGI.

Tabla 3. Crecimiento económico por actividad en Quintana Roo, 2021-2023.

Tabla 3. Crecimiento económico p	<u>or activida</u>	<u>d en Quint</u>	ana Roo, 2	2021-2023.
Actividad económica	2021	2022	2023	Variación % 2022-2023
Total	335,768.2	373,526.6	401,527.5	7.50%
Impuestos netos de subsidios	22,440.0	24,692.3	26,297.9	6.50%
VAB	313,328.2	348,834.3	375,229.6	7.57%
Actividades primarias	3,579.1	3,500.0	3,130.1	-10.57%
111-112 - Agricultura. Cría y explotación de animales	3,355.3	3,290.4	2,925.5	-11.09%
Resto	223.7	209.6	204.6	-2.42%
Actividades secundarias	32,020.6	33,211.8	56,784.1	70.98%
21 - Minería	6,338.0	2,348.0	187.7	-92.01%
22 - Generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, suministro de agua y de gas por ductos al consumidor final	3,319.8	4,031.0	4,397.6	9.10%
23 - Construcción	16,915.9	20,803.5	45,986.5	121.05%
31-33 - Industrias manufactureras	5,446.8	6,029.2	6,212.3	3.04%
Actividades terciarias	277,728.6	312,122.5	315,315.4	1.02%
43-46 - Comercio	59,231.2	60,374.0	61,946.9	2.61%
48-49-51 - Transportes, correos y almacenamiento. Información en medios masivos	28,262.5	33,840.0	37,180.1	9.87%
52-53 - Servicios financieros y de seguros. Servicios inmobiliarios y de alquiler de bienes muebles e intangibles	58,610.6	60,929.5	62,670.6	2.86%
54-55-56-81 - Servicios profesionales, científicos y técnicos. Corporativos. Servicios de apoyo a los negocios y manejo de residuos y desechos, y servicios de remediación.	37,628.9	35,602.9	37,431.8	5.14%



Actividad económica	2021	2022	2023	Variación % 2022-2023
61-62-93 - Servicios educativos. Servicios de salud y de asistencia social. Actividades legislativas, gubernamentales, de impartición de justicia	28,980.3	29,058.1	29,230.5	0.59%
71-72 - Servicios de esparcimiento culturales y deportivos, y otros servicios recreativos. Servicios de alojamiento temporal y de preparación de alimentos y bebidas	65,015.1	92,318.0	86,855.6	-5.92%

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI, 2024.

Al interior de los municipios, el Producto Interno Bruto (PIBM) presenta un crecimiento real generalizado en casi todos, a excepción de José María Morelos que presenta una contracción en su actividad económica de 15.37 %, considerando los valores de 2021 y la estimación para el cierre de 2022, Isla Mujeres es el municipio con la tasa de variación más alta (21.16 %), seguido de Tulum (19.10 %) y Puerto Morelos (16.95 %). Cabe referir que estos municipios tienen altas tasas de crecimiento, pero su aportación al PIB estatal es limitada.

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

Municipio	2021	2022	Variación % (2021-2022)
Bacalar	5,044.69	5,650.74	12.01%
Benito Juárez	148,685.89	165,448.92	11.27%
Cozumel	33,193.59	36,735.13	10.67%
Felipe Carrillo Puerto	9,697.11	9,908.78	2.18%
Isla Mujeres	7,205.86	8,730.97	21.16%
José María Morelos	7,500.67	6,348.00	-15.37%
Lázaro Cárdenas	3,587.02	4,188.50	16.77%
Othón P. Blanco	41,613.54	44,863.05	7.81%
Puerto Morelos	6,679.99	7,812.49	16.95%
Solidaridad	60,759.20	69,785.39	14.86%
Tulum	11,800.60	14,054.60	19.10%
Quintana Roo	335,768.16	373,526.56	11.25%

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con datos del INEGI, 2024.



INFLACIÓN

La 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 diciembre de 2023 fue de 4.83 %, superior al 4.66 % del dato nacional, en ambos casos se encuentran por encima del rango objetivo de Banco de México de entre 2 % y 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 durante el tercer trimestre los bienes que presentan la tasa de inflación más alta son otros servicios (10.06 %), salud y cuidado personal (8.50 %) y alimentos, bebidas y tabaco (6.08 %).

En un comparativo de su evolución temporal, se observa una disminución en la inflación, respecto al trimestre anterior se redujo en 0.20 % y respecto al cuarto trimestre de 2022 se redujo en 3.24 %, esto indica que la tasa se encuentra en tendencia a converger con el objetivo de Banco de México.

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

Inflación por componente		2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)
1.	Alimentos, bebidas y tabaco	5.74%	6.08%	12.77%
2.	Ropa, calzado y accesorios	4.27%	4.53%	5.61%
3.	Vivienda	3.32%	2.33%	3.23%
4. do	Muebles, aparatos y accesorios mésticos	0.08%	1.83%	6.58%
5.	Salud y cuidado personal	5.93%	8.50%	9.13%
6.	Transporte	3.66%	3.88%	7.61%
7.	Educación y esparcimiento	4.93%	3.85%	2.91%
8.	Otros servicios	9.26%	10.06%	10.01%
Qu	intana Roo	4.83%	5.04%	8.08%

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del INEGI (INPC, 2024).

Cuando se observa la tasa de inflación por ciudad, Chetumal (4.64 %) presentó en el cuarto trimestre de 2023 una inflación por debajo de la de Cancún (4.93 %) y la de nivel estatal donde se tuvo una cifra de 4.83 %, en ambos casos se encuentran



fuera del rango objetivo. En su evolución temporal, en ambas ciudades se observa la disminución en la presión sobre el nivel de precios.

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

Ciudad	2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)
1. Chetumal	4.64%	4.93%	8.30%
2. Cancún	4.93%	5.09%	7.96%
Quintana Roo	4.83%	5.04%	8.08%

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del INEGI (INPC, 2024).

MERCADO LABORAL

Los datos del mercado laboral se encuentran disponibles hasta el tercer trimestre de 2023, estos indican que la tasa de desocupación en Quintana Roo fue de 2.74 %, este dato muestra un incremento de 0.34 % respecto al trimestre anterior (2.40 %) y una disminución de 0.19 % respecto al mismo trimestre de 2022 (2.93 %).

Al interior de los municipios, se observa que la tasa de desempleo se incrementó respecto al trimestre anterior para los municipios de Cozumel (+1.26 %), Felipe Carrillo Puerto (+0.40 %), Othón P. Blanco (+0.33 %) y Benito Juárez (+0.78 %).

Con referencia al mismo trimestre del año anterior, los municipios de Isla Mujeres (-1.76 %), Lázaro Cárdenas (2.55 %) y Solidaridad (-0.64 %), mostraron una reducción en la tasa de desocupación.

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, siendo este el principal ingreso propio del estado de Quintana Roo.



Tabla 7. Tasa de desocupación por municipio en Quintana Roo, 2022-2023.

Tasa de desocupación	2023 T3	2023 T2 (Trimestre previo)	2022 T3 (Mismo trimestre del año anterior)
Cozumel	2.68%	1.42%	2.11%
Felipe Carillo Puerto	1.08%	0.68%	1.22%
Isla Mujeres	2.19%	3.95%	4.62%
Othón P. Blanco	2.67%	2.34%	4.48%
Benito Juárez	3.63%	2.85%	3.33%
José María Morelos	ND	2.25%	1.63%
Lázaro Cárdenas	1.70%	4.25%	1.53%
Solidaridad	1.70%	2.34%	1.51%
Tulum	0.23%	ND	ND
Bacalar	1.42%	ND	ND
Puerto Morelos	ND	ND	ND
Total	2.74%	2.40%	2.93%

Nota: La ENOE sigue una estructura probabilística, como consecuencia cuando las tasas presentan un valor de cero, debe leerse como desempleo poco significativo en lugar de ausencia de desempleo.

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

ND*: Datos 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, al tercer trimestre de 2023 el 45.32 % de las personas se encuentran en condiciones de informalidad, lo que nos coloca por encima del nivel nacional de 45.30 %. Al interior de del Estado se observa un panorama donde la mayoría de los municipios presentaron altas tasas de informalidad, incluso superiores que la media nacional.

Solamente los municipios como Benito Juárez (37.66 %), Othón P. Blanco (44.84 %), y Cozumel (43.53 %), presentaron tasas inferiores a la media nacional. La encuesta no captó datos para Puerto Morelos durante el segundo y tercer trimestre de 2023.



En su comparación temporal, la informalidad ha evolucionado de manera positiva, en el trimestre previo era de 45.97 % y en el tercer trimestre de 2022 también fue de 45.97 %.

Tabla 8. Tasa de informalidad laboral por municipio en Quintana Roo, 2022-2023.

	2025.		
Tasa de informalidad laboral	2023 T3	2023 T2 (Trimestre previo)	2022 T3 (Mismo trimestre del año anterior)
Cozumel	43.59	43.90	50.74
Felipe Carillo Puerto	68.32	69.91	72.20
Isla Mujeres	54.25	54.34	46.51
Othón P. Blanco	44.84	49.20	50.67
Benito Juárez	37.66	37.63	37.83
José María Morelos	84.21	83.68	81.01
Lázaro Cárdenas	80.00	76.79	60.27
Solidaridad	46.83	48.97	46.72
Tulum	60.16	54.96	60.00
Bacalar	53.57	61.76	61.93
Puerto Morelos	ND	ND	ND
Total	45.32	45.97	45.97

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 reducción del volumen de empleo formal a nivel estatal, al cierre del cuarto trimestre de 2023 se tenían registrado 505 mil 885 puestos de trabajo, esto representa una disminución de 1,731 respecto al trimestre anterior. En un comparativo con el mismo trimestre del año anterior, el volumen de empleo creció 7.14 % (33,722 trabajadores afiliados al IMSS).

Los municipios que más empleos formales tienen al tercer trimestre de 2023 con respecto al total de empleos del Estado son; Benito Juárez (57.85 %), Solidaridad (24.12 %), Tulum (5.06 %) y Othón P. Blanco (5.04 %). La mayor parte de los municipios mostraron una expansión del empleo formal, solo en Isla Mujeres (-



9.77 %), José María Morelos (- 1.08 %) y Bacalar (- 1.96 %) se observa una reducción de los empleos generados, respecto al mismo trimestre del año anterior.

Los trabajadores formales representan la base gravable del impuesto sobre nómina, por lo que el incremento de los trabajadores asegurados se traduce en mayores ingresos tributarios para el Estado. La disminución de la informalidad permite reducir la evasión de este impuesto y contribuye a que el Estado cuente con mayores ingresos propios, los cuales son de libre disposición.

Tabla 9. Trabajadores afiliados al Instituto Mexicano de Seguridad Social, 2022-2023.

Trabajadores afiliados al IMSS	2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)
Cozumel	18,534	18,504	18,196
Felipe Carillo Puerto	1,520	1,392	1,287
Isla Mujeres	7,772	9,525	8,614
Othón P. Blanco	25,499	24,128	22,636
Benito Juárez	292,638	291,087	276,010
José María Morelos	275	271	278
Lázaro Cárdenas	1,713	1,743	1,502
Solidaridad	122,000	125,845	112,794
Tulum	25,596	24,767	21,420
Bacalar	1,149	1,167	1,172
Puerto Morelos	9,189	9,187	8,254
Total	505,885	507,616	472,163

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos del IMSS (2024).

Nota: Las cifras corresponden el mes del cierre de trimestre.

Las percepciones que reciben los trabajadores formales conforman la masa salarial, que a su vez 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. Es importante mencionar que la masa salarial se encuentra medida como un promedio diario de cada mes, motivo por el cual se muestran las cifras que corresponden al mes de cierre del trimestre.



Al cuarto trimestre 2023, esta cifra ascendió a 234 millones 549 mil 495 pesos diarios, cifra superior en 21.80% respecto a diciembre de 2022. Cabe destacar que la masa salarial está vinculada con los trabajadores formales, de manera que se concentra en Benito Juárez (58.69 %), Solidaridad (24.39 %), Tulum (4.68 %) y Othón P. Blanco (4.60 %).

Durante el cuarto trimestre de 2023 todos los municipios del Estado presentaron un incremento en la masa salarial respecto al mismo trimestre de 2022, en su conjunto representaron una tasa de variación de 21.80 % a nivel estatal.

Tabla 10. Masa salarial promedio diaria de los trabajadores afiliados al Instituto Mexicano de Seguridad Social, 2022-2023.

Masa salarial	2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)	Variación % (2022 T4- 2023 T4)
Cozumel	8,153,598	8,236,704	7,113,817	14.62%
Felipe Carillo Puerto	582,409	503,652	375,617	55.05%
Isla Mujeres	3,849,650	4,739,084	3,511,544	9.63%
Othón P. Blanco	10,792,630	10,209,794	8,736,373	23.54%
Benito Juárez	137,646,497	135,854,457	116,008,724	18.65%
José María Morelos	77,950	76,076	68,542	13.73%
Lázaro Cárdenas	551,740	553,198	471,619	16.99%
Solidaridad	58,265,268	59,310,428	46,072,582	26.46%
Tulum	10,969,194	10,397,365	7,152,493	53.36%
Bacalar	309,298	321,802	284,293	8.80%
Puerto Morelos	3,351,260	3,398,902	2,774,174	20.80%
Total	234,549,495	233,601,462	192,569,777	21.80%

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

Nota: Las cifras corresponden a los registros del mes de cierre del trimestre mencionado.



TURISMO

El turismo es una de las actividades preponderantes de la economía del estado, en este sentido, seguir la evolución de sus indicadores es de suma importancia tanto por su impacto en las actividades económicas, como en las finanzas del estado, esto último por el cobro del impuesto sobre hospedaje, el cual representa la segunda fuente de ingresos propios del estado de Quintana Roo.

Un indicador sobre la tendencia de la evolución del cobro del impuesto sobre hospedaje lo representa la tasa de ocupación hotelera en los principales destinos de la entidad. Se precisa que la tasa de ocupación hotelera corresponde al promedio diario del mes de cierre del trimestre indicado.

La tasa de ocupación hotelera en todos los destinos se encontró por arriba del 70 %, la excepción fue Chetumal con una tasa de 59.4 %. Por los efectos estacionales del turismo, la comparación más adecuada es la correspondiente al mismo periodo del año anterior, en este caso, tres de los principales destinos presentaron una reducción en la tasa de ocupación hotelera, los cuales son Cozumel con -2.1 %, Isla Mujeres con -6.6 %, y la Riviera Maya con -0.6 %.

Destaca la mejora de Chetumal, que presentó un incremento de 11.2 % en su tasa de ocupación interanual, lo cual indica que es un destino que está tomando relevancia en este último año.

Tabla 11. Tasa de ocupación hotelera en los principales destinos del estado de Quintana Roo, 2022-2023

Ocupación hotelera	2023 T4	2023 T3 (Trimestre previo)	2022 T4 (Mismo trimestre del año anterior)	Variación (2022 T4- 2023 T4)
Cancún y Puerto Morelos	79.6%	74.0%	78.2%	1.4%
Cozumel	66.2%	56.8%	68.4%	-2.1%
Isla Mujeres	72.1%	74.5%	78.7%	-6.6%
Chetumal	59.4%	62.2%	48.2%	11.2%
Riviera Maya	77.8%	70.5%	78.4%	-0.6%
Tulum	76.5%	71.8%	ND	ND

Fuente: Elaboración de la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas con base en datos de SEDETUR (2024).



INGRESOS

Las finanzas públicas son aquellas que se centran en el rol del gobierno en la economía. Es la disciplina que se enfoca en la administración de ingresos, gastos y deudas dentro de un país por medio de las instituciones del gobierno y el Estado. (Empresarial, 2022)

Es de interés público el saber la actividad en los ingresos, el gasto y la deuda que componen la economía del Estado, siendo necesario el informar sobre la transparencia de los mismos por lo que se proporciona la información del cuarto trimestre del 2023 en relación a los Ingresos Totales el cual cierra con un monto total de 48,214 MDP dividiéndose estos en los siguientes rubros que aparecen en la tabla.

Tabla 12. Ingresos Totales al 4to trimestre 2023 (MDP)

Concepto	Ingresos
Impuestos	8,340
Derechos	2,428
Productos	357
Aprovechamientos	279
Aportaciones	14,505
Participaciones	17,478
Convenios	2,753
Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal	2,075
Ingresos Derivados de Financiamiento	0
TOTAL	48,214

Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

En el orden que aparecen cada uno, el rubro de Impuestos tiene un importe de 8,340 MDP, en Derechos se registra un total de 2,428 MDP, Productos esta en 357 MDP, en Aprovechamientos este presentó un total de 279 MDP, en Aportaciones el Estado obtuvo 14,505 MDP, en participaciones se registra la cantidad de 17,478 MDP, los Convenios finalizaron este cuarto trimestre con la cantidad de 2,753 MDP, seguido por los Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal que señala un monto por la cantidad de 2,075 MDP, y en cuanto a los Ingresos Derivados de Financiamiento, estos no presentan monto alguno.



DISTRIBUCIÓN DE LOS INCRESOS AL 4TO TRIMESTRE 2023

En esta gráfica se desglosa a detalle la distribución de los ingresos totales en cada uno de los rubros que la conforman donde podemos observar que en cuanto a los ingresos estatales, los impuestos representan un 17.3% del total, los Derechos tienen una representación del 5.0%, y en Productos aparece con el 0.7% al igual que el concepto de Aprovechamiento.

Gráfica 1. Distribución de los Ingresos al 4to trimestre 2023 (Porcentaje) 4.3%0.0% ■ Impuestos 17.3% ■ Derechos ■ Productos 5.0% Aprovechamientos 0.7% 0.6% Aportaciones 36.3% Participaciones ■ Convenios ■ Incentivos Derivados de 30.1% Colaboración Fiscal ■ Ingresos Derivados de Financiamiento

Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

En cuanto a los ingresos federales las Participaciones registran un 36.3% del total, las Aportaciones tienen un 30.1%, en cuanto a los Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal estos son del 4.3%, los Convenios tienen un 5.7% siendo que los Ingresos Derivados de Colaboración Fiscal no registran actividad alguna.

INGRESOS LOCALES AL 4TO TRIMESTRE 2021, 2022, 2023

Para saber el comportamiento de los ingresos locales, se presentan en la siguiente tabla los conceptos correspondientes a los años 2021, 2022 y 2023. En el rubro de Impuestos al cuarto trimestre del 2021 se obtuvo una recaudación de 4,151 MDP, en el 2022 se tiene un total de 5,358 MDP siendo que en el último trimestre 2023 registran la cantidad de 8,340 MDP, lo que corresponde a Derechos en el 2021 se



alcanzó la cantidad de 1,486 MDP, en el 2022 se marcó un total de 1,707 MDP y en el 2023 la información presentada fue de 2,428 MDP, en cuanto a Productos el cuarto trimestre presento la cantidad de 53 MDP, en el 2022 registra la cantidad de 82 MDP y en el 2023 cierra su cuarto trimestre con 357 MDP, y al final de la tabla está el concepto de Aprovechamientos que en el 2021 obtuvo 379 MDP, en el 2022 ingreso con 1,227 MDP siendo que en el 2023 registró la cantidad de 279 MDP.

Tabla 13. Ingresos locales del 4to trimestre del 2021 al 2023 (MDP)

Ingresos Locales	2021	2022	2023
	4to.Trimestre	4to.Trimestre	4to.Trimestre
Impuestos	4,151	5,358	8,340
Del Impuesto al Hospedaje	1,396	1,633	3,016
Del Impuesto sobre Nómina	2,162.2	2,069	4,229
Derechos	1,486	1,707	2,428
Productos	53	82	357
Aprovechamientos	379	1,227	279
Total	6,069	8,374	11,404

Elaborado: 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.

En continuidad con el análisis de los ingresos estatales y antecediendo al cuadro anterior donde se presenta la información de cada uno de los conceptos, en la siguiente tabla se observa como fluctúan los ingresos locales al 4to. Trimestre del 2022 y del 2023.

Tabla 14. Variación de los Ingresos de Origen Local al 4to trimestre 2022-2023 (MDP)

		,	
Concepto	Ingresos 2022	Ingresos 2023	Variación 2022- 2023
Impuestos	5,358	8,340	55.7%
Derechos	1,707	2,428	42.2%
Productos	82	357	337.4%
Aprovechamientos	1,227	279	-77.3%
TOTAL	8,374	9,219	

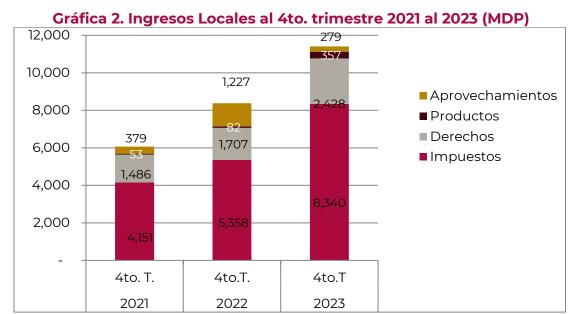
Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

En la información que se presenta en esta tabla el concepto de Impuestos en el 2023 tiene un porcentaje del 55.7% respecto al 2022 lo que representa un aumento en la recaudación, en cuanto a los Derechos este rubro presentó para el cuarto trimestre del 2023 un aumento del 42.2%, en el concepto de Productos se aprecia un importante aumento en



comparación al 2022 ya que este presenta un aumento del 337.4%, y en cuanto al rubro Aprovechamientos, este muestra un decremento del -77.3%.

En esta gráfica se presentan los ingresos captados en los ejercicios 2021, 2022 y 2023 pudiendo observar las diferencias que presentan cada uno de los trimestres de los años en referencia. Como pueden observar los Impuestos presentan un mayor ingreso, siendo que también el concepto de Productos ha estado en aumento al pasar de 82 MDP en el 2022 a 357 MDP en 2023, en contraste con el rubro de Aprovechamientos que en el ejercicio 2023 tuvo un decremento en cuanto a la captación de recursos en comparación al 2022.



Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

INGRESOS DE ORIGEN FEDERAL AL 4TO. TRIMESTRE 2023

En esta tabla donde se registran los ingresos federales y su comportamiento al cuarto trimestre del 2021, 2022 y 2023, las Participaciones han presentado un aumento ya que en el 2021 reporta un total de 11,485 MDP, en el 2022 registra un total de 12,480 MDP y en el 2023 cierra el cuarto trimestre en 17,478 MDP representando un crecimiento respecto al 2021, en cuanto a las Aportaciones, el 2021 quedo en 11,702, el 2022 presenta un incremento reportando la cifra de 13,219 MDP y para este 2023 continuo con la tendencia ya que cerró con 14,505 MDP.



Tabla 15. Ingresos de origen Federal al 4to. trimestre 2021-2023 (MDP)

Ingresos Federales	2021 4to.T.	2022 4to.T.	2023 4to.T.
Participaciones	11,485	12,480	17,478
Aportaciones	11,702	13,219	14,505
Convenios	2,298	2,930	2,753
Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	1,190	1,811	2,075
Total	26,676	30,440	36,811

Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

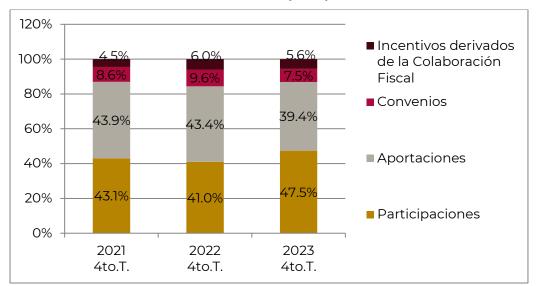
En cuanto a Convenios en el 2021 su total fue de 2,298 MDP, en el 2022 reporta la cantidad de 2,930 MDP siendo que en 2023 presenta una baja con un cierre de 2,753 MDP, en los Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal en el ejercicio 2021 se registró un importe de 1,190 MDP, el 2022 fue de 1,811 MDP y en el 2023 el importe registrado fue de 2,075 MDP.

INGRESOS FEDERALES AL 4TO TRIMESTRE 2021 AL 2023.

En la siguiente gráfica se puede observar la información de la distribución de los ingresos de origen federal, en los ejercicios 2021, 2022 y 2023 del periodo analizado, como se aprecia el rubro de las Participaciones es el concepto que alcanzó una mayor proporción de los ingresos federales, en el ejercicio 2021 se tuvo un porcentaje del 43.1%, en tanto en el 2022 el ingreso obtenido equivale al 41.0% de los ingresos federales, finalmente en el ejercicio 2023 se refleja un incremento del 47.5%, en contraste se observa que el de menor ingreso fue el concepto de los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, en el ejercicio 2021 se registró el 4.5% del total de los ingresos de origen federal, en el ejercicio 2022 se captó el 6.0% y en el ejercicio 2023 se concluyó con un 5.6%, es decir que dicho rubro tiene una mínima variación de un ejercicio a otro.



Gráfica 3. Distribución de los Ingresos de Origen Federal al 4to Trimestre del 2021 - 2023 (MDP)



Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

VARIACIONES DE LOS INGRESOS FEDERALES AL 4TO TRIMESTRE DEL 2022 AL 2023

De acuerdo al estudio desarrollado en el periodo del 4to. trimestre del ejercicio 2023, se presenta en la siguiente tabla, las variaciones de cada uno de los rubros que componen los ingresos de origen federal, entre el ejercicio 2022 y 2023 en el mismo periodo, como se puede apreciar a continuación en el concepto de Participaciones se registró un incremento del 40.0%, mientras tanto en el rubro de Aportaciones el porcentaje registrado es el equivalente al 9.7% del total de ingresos federales.

Tabla 16. Variación de los Ingresos Federales 2022 vs 2023 (MDP)

Concepto	Ingresos 2022	Ingresos 2023	Variación 2022- 2023
Participaciones	12,480	17,478	40.0%
Aportaciones	13,219	14,505	9.7%
Convenios	2,930	2,753	-6.0%
Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal	1,811	2,075	14.5%
TOTAL	30,440	36,811	



Respecto al concepto de Convenios se puede apreciar que hubo un decremento toda vez que se registró una disminución en los ingresos obtenidos en el ejercicio 2023 lo cual se refleja como -6.0%, por último en el caso de los Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal se registró una variación del 14.5%, de un periodo a otro.

PARTICIPACIONES AL 4TO TRIMESTRE 2023

Continuando con el desglose de los ingresos de origen federal, se presenta a continuación los datos de los rubros de las participaciones, se puede apreciar que en el caso del Fondo General de Participaciones se registró un importe de 13,048 MDP, mientras que el Fondo de Impuesto Sobre la Renta se reflejó un monto de 1,132 MDP, en el Fondo de Fiscalización y Recaudación el monto es de 794 MDP, el Fondo de Fomento Municipal registró un importe de 585 MDP.

Tabla 17. Clasificación de las Participaciones al 4to Trimestre 2023 (MDP)

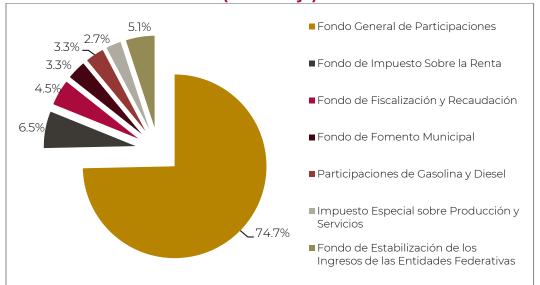
Participaciones Participaciones	Importe
Fondo General de Participaciones	13,048
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	1,132
Fondo de Fiscalización y Recaudación	794
Fondo de Fomento Municipal	585
Participaciones de Gasolina y Diésel	571
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	464
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	885
TOTAL	17,478

Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

En el concepto de las Participaciones de Gasolina y Diesel cerró el ejercicio con un monto de 571 MDP, en el rubro de Impuesto Especial sobre Producción y Servicios se observa un importe de 464 MDP, finalmente el Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas se registró un importe de 885 MDP, haciendo un total de 17,478 MDP de las Participaciones del 2023.



Gráfica 4. Clasificación de las Participaciones al 4to Trimestre 2023 (Porcentaje)



Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

En la gráfica que antecede se presenta la distribución de los rubros que componen las participaciones derivados de los ingresos federales, esta permite apreciar el porcentaje de cada uno, por mencionar algunos el Fondo General de Participaciones representa el 74.7%, en tanto el Fondo del Impuesto Sobre la Renta corresponde al 6.5% del total de las participaciones, en el caso del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas representa el 5.1%, continuando con el Fondo de Fiscalización y Recaudación que de acuerdo al importe registrado representa el 4.5% de las participaciones, mientras que el Fondo de Fomento Municipal y las Participaciones de Gasolina y Diesel representa cada uno el 3.3% del total, por último el Impuesto Especial sobre Producción y Servicios es el de menor proporción con un porcentaje de 2.7%.

APORTACIONES AL 4TO TRIMESTRE 2023

Otros de los Rubros importantes que componen los ingresos federales son las Aportaciones, en la siguiente tabla se presenta los conceptos que corresponden a dicho rubro así como los importes que se registraron en cada uno, como el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) con un monto de 7,061 MDP, en el caso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de



Salud (FASSA) contó con un monto de 2,243 MDP, mientras que en el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) se registró un importe de 1,572 MDP.

Tabla 18. Clasificación de las Aportaciones al 4to trimestre 2023 (MDP)

s. Clasificación de las Aportaciones		
Aportaciones	Siglas	Importe
Fondo de Aportaciones para la	FONE	7,061
Nómina Educativa y Gasto Operativo	TONE	7,001
Fondo de Aportaciones para los	FASSA	2,243
Servicios de Salud	FASSA	2,243
Fondo de Aportaciones para la	FAIS	1,572
Infraestructura Social	FAIS	1,572
Fondo de Aportaciones para el	FORTAMUN	1,668
Fortalecimiento de los Municipios	PORTAMON	1,000
Fondo de Aportaciones Múltiples	FAM	886
Fondo de Aportaciones para el		
Fortalecimiento de las Entidades	FAFEF	664
Federativas		
Fondo de Aportaciones para la	FASP	220
Seguridad Pública	rasp	220
Fondo de Aportaciones para la	FAETA	190
Educación Tecnológica y de Adultos	FACIA	190
TOTAL		14,505

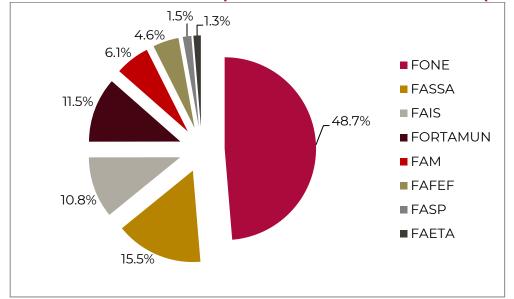
Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

Continuando con el concepto del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) representa un importe de 1,668 MDP, en el caso del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) se registró un importe de 886 MDP, en tanto el Fondo de Aportaciones de las Entidades Federativas (FAFEF) obtuvo un importe de 664 MDP, al respecto el Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) se registró un importe de 220 MDP, finalmente el Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) contó un importe de 190 MDP, haciendo un total de 14, 505 MDP de las Aportaciones.

Por último en relación al análisis realizado a las Aportaciones de los ingresos de origen federal, en la siguiente gráfica se presenta la proporción equivalente de cada uno de los conceptos de dicho rubro, correspondiente al cuarto trimestre 2023.



Gráfica 5. Clasificación de las Aportaciones al 4to trimestre 2023 (MDP)



Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

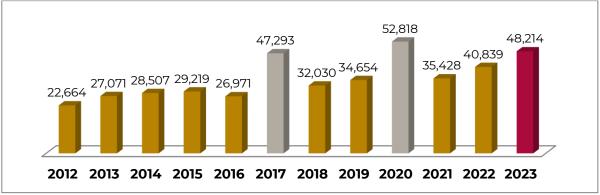
De acuerdo a la gráfica que antecede se observa la distribución de las Aportaciones con un monto total de 14,505 MDP, como se aprecia el Fondo de Aportaciones para Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE), registró un importe de 7,061 MDP lo que representa el 48.7% del total de las Aportaciones, continuando con el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) con un monto de 2,243 MDP el cual representa el 15.5%, en tanto el Fondo de Aportaciones para el Infraestructura Social (FAIS) contó con un importe de 1,572 MDP lo cual es el equivalente al 10.8% de total, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) se captó un monto de 1, 668 MDP que representa el 11.5%, continuando con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) que obtuvo un importe de 886 MDP lo que representa el 6.1%, en el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) se registró un monto de 664 MDP lo que equivale al 4.6%, en el caso del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) le fue destinado un importe de 220 MDP es decir el 1.5% y por último el Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) contó con la cantidad de 190 MDP lo que representa el 1.3% del total de las Aportaciones.



INGRESOS TOTALES DEL 2012 AL 2023 DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Para finalizar con el análisis realizado a los ingresos totales de la Entidad Federativa, se presenta en la siguiente gráfica el total de ingresos obtenidos en los ejercicio del 2012 al 2023, como se aprecia en el año 2017 y 2020 se refleja un incremento muy significativo dado que son Ingresos Derivados de Financiamientos, asimismo se observa que el ejercicio 2023 concluye con un importe de 48,214 MDP.

Gráfica 6. Ingresos Totales del 2012 al 2023 (MDP)



Elaborado: Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

En la siguiente tabla se presenta las variaciones de los ingresos que se reflejaron en los ejercicios antes mencionados:

Tabla 19. Variación de Ingresos Totales del 2012 al 2023 (MDP)

Ingresos Totales del 2012 al 2023				
Año	Ingresos (MDP)	Variaciones por cada dos ejercicios	Ejercicios Comparados	
2012	22,664	19.4%	2012-2013	
2013	27,071	19.4%	2012-2013	
2014	28,507	5.3%	2013-2014	
2015	29,219	2.5%	2014-2015	
2016	26,971	-7.7%	2015-2016	
2017	47,293	75.3%	2016-2017	
2018	32,030	-32.3%	2017-2018	
2019	34,654	8.2%	2018-2019	
2020	52,818	52.4%	2019-2020	
2021	34,428	-34.8%	2020-2021	
2022	40,839	18.6%	2021-2022	
2023	48,214	18.1%	2022-2023	







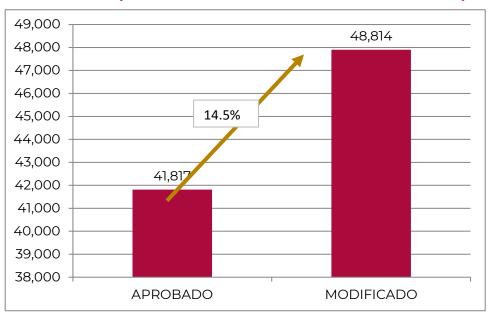
Gasto público es toda erogación que realiza el Estado para efectuar sus fines y sostener su estructura, los recursos que emplea provienen de las contribuciones que dan los ciudadanos a través de los impuestos (CD, 2023).

GASTO APROBADO VS MODIFICADO

Durante la operación del Sector Público es posible que se realicen adecuaciones al Presupuesto de Egresos aprobado del Estado de Quintana Roo.

Los datos del presupuesto aprobado y modificado del año 2023 se presentan en la siguiente gráfica, el monto de 41,817 MDP los cuales se proyectaron para cubrir los gastos del Estado de Quintana Roo, dicho monto se ha modificado al corte del 40 trimestre 2023, en un monto de 48,814 MDP lo cual representa un incremento de 6,997 MDP y representa un 16.7% en términos porcentuales.

Gráfica 7. Gasto Aprobado vs Modificado al 4°. Trimestre 2023 (MDP)





VARIACIÓN DEL GASTO POR CAPÍTULO

El incremento del gasto aprobado contra el modificado impacta en cada uno de los capítulos del gasto público, mismo que son erogaciones que realiza el Estado, y se presenta mediante la clasificación establecida por el CONAC; en este sentido en la siguiente tabla podemos observar las adecuaciones presupuestales que ha tenido cada uno de los capítulos de gasto.

Tabla 20. Variación Porcentual del Gasto Aprobado vs Modificado por Capitulo al 40 Trimestre 2023 (MDP) y porcentaje

al 40 Tilliestie 2025 (MDF) y porcentaje				
Capítulo	Concepto	Aprobado	Modificado	Variación %
1000	Servicios Personales	2,635	2,393	-9.2%
2000	Materiales y Suministros	456	576	26.2%
3000	Servicios Generales	2,652	4,803	81.1%
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,933	26,692	21.7%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	65	276	325.9%
6000	Inversión Pública	1,907	761	-60.1%
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	253	10	-96.0%
8000	Participaciones y Aportaciones	7,005	7,622	8.8%
9000	Deuda Pública	4,909	5,680	15.7%
		41,817	48,814	

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

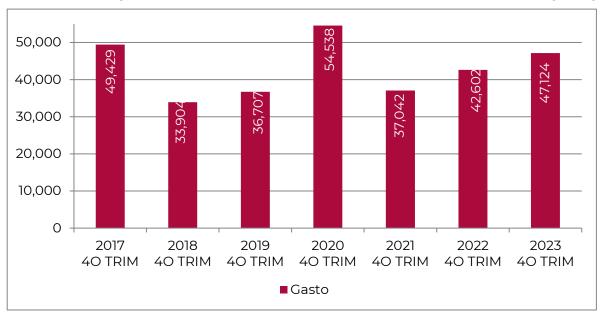
Con base a la tabla anterior es posible realizar un análisis respecto a las variaciones por capítulo del gasto; el capítulo con mayor incremento en su monto modificado respecto a su aprobado, en términos porcentuales, es el capítulo 5000 de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles que paso de un aprobado de 65 MDP a un modificado total, al corte del 40 trimestre 2023 por un monto de 276 MDP lo que en términos porcentuales representa el 325.9% de incremento, este capítulo va precedido, en cuanto al porcentaje de incremento, por el capítulo 3000 de Servicios Generales que paso de un aprobado de 2,652 MDP a un modificado total, al corte del 40 trimestre 2023 por un monto total de 4,803 MDP un incremento al orden del 81.1%, por su parte el capítulo 2000 de Materiales y Suministros paso de un monto aprobado de 456 MDP a un monto modificado por 576 MDP lo que representa una



variación porcentual del 26.2%. y el capítulo del gasto que tuvo menos variación porcentual entre los montos aprobados contra el dato modificado es el capítulo 8000 de Participaciones y Aportaciones que mostró una variación porcentual de 8.8% al pasar de un monto aprobado de 7,005 MDP a un monto modificado por la cantidad de 7,622 MDP; en contraparte las modificaciones presupuestales que afectaron de manera negativa a algunos capítulos del gasto, al reducir su monto aprobado: capítulo 7000 de Inversiones Financieras y otras Provisiones que paso de un aprobado de 253 MDP a un modificado total de 10 MDP lo que en términos porcentuales representa una reducción de -96.0%; bajo la misma idea de disminuciones porcentuales el capítulo con decremento negativo que precede al anterior es el 6000 de Inversión Pública que paso de un aprobado de 1,907 MDP a un modificado total de 761 MDP lo que en términos porcentuales representa una reducción de -60.1% y por último se encuentra el capítulo 1000 de Servicios Personales que pasó de un aprobado por 2635 MDP a un monto modificado de 2023 con una variación porcentual de -9.2%.

ANÁLISIS DEL GASTO

Gráfica 8. Comportamiento del Gasto Corte al 40 Trimestre 2017 - 2023 (MDP)





Al seleccionar como período de muestra del año 2017 al año 2023 a fin de analizar el comportamiento del gasto total de los 7 años mencionados, es de observar que el monto total devengado se incrementó del año que precede al actual 2023, pues al cierre del 40 trimestre del año 2022 el monto total devengado fue por la cantidad de 42,602 MDP mientras que al cierre del año 2023 se ha devengado un monto total de 47,124 MDP con un incremento de 4,522; en el año 2021 el monto total devengado fue por un monto total de 37,042 MDP con un incremento respecto a la cifra del año 2022 por la cantidad de 5,560 MDP y ha mantenida una tendencia incremental del año 2021 al año 2023; en el período seleccionado el año que repuntó respecto a su monto devengado fue el año 2020 con un total de 54,538 MDP y el año con el menor monto devengado, del período seleccionado, fue el año 2018 con un monto total devengado de 33,904 MDP.

CRECIMIENTO DEL GASTO

Gráfica 9. Crecimiento del Gasto Corte al 40 Trimestre 2021 – 2023 (Porcentaje)



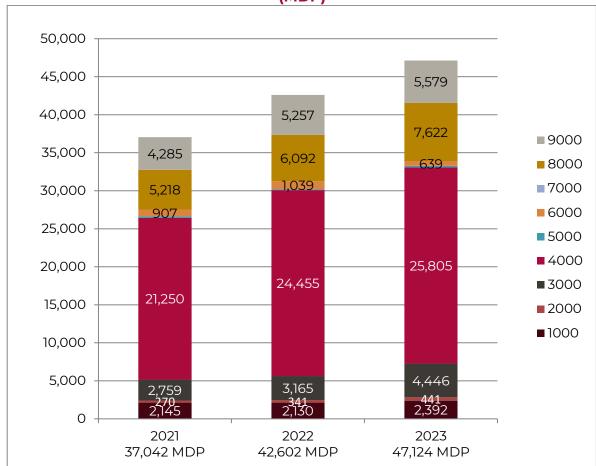
Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

Analizando el crecimiento porcentual del gasto total devengado del período que va del año 2021 al año 2023, presentados en la gráfica que antecede, para el año 2023 el crecimiento del gasto total devengado, con respecto al año 2022, es de 10.6% al cierre del 4° trimestre, el crecimiento del gasto del año 2022 respecto al año 2021 fue de 15.0%.



DISTRIBUCIÓN DEL GASTO

Gráfica 10. Distribución del Gasto por Capítulo Corte al 4to Trimestre 2021-2023 (MDP)



Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

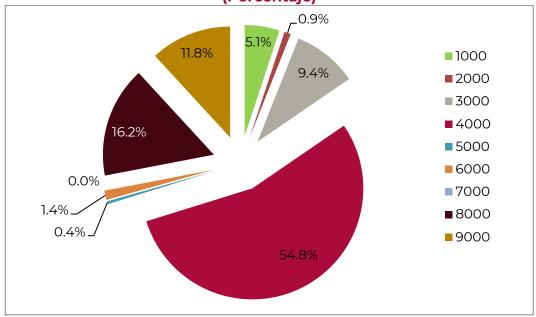
En la gráfica anterior, de manera comparativa, se ilustra cómo se distribuyen los montos por capítulo del total del gasto devengado de cada uno de los años 2021, 2022 y 2023 con corte al 40 trimestre de cada año, el capítulo del gasto que por su monto total devengado sobresale en la integración del gasto es el capítulo 4000 de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, con cifras que sobresalen de 21,250 MDP en el año 2021, 24,455 MDP en el año 2022 y 25,805 MDP de gasto devengado para el año 2023; en cuanto a monto total en la distribución total del gasto, dicho capítulo va precedido por el capítulo 8000 de Participaciones y Aportaciones con montos de gasto devengado para el año 2021 con 5,218 MDP, para



el año 2022 se devengó la cantidad de 6,092 MDP y para el año 2023 la cifra devengada es de 7,622 MDP; el capítulo 9000 que registra los montos relacionados a la Deuda Pública registro montos devengados por la cantidad de 4,285 MDP para el año 2021, 5257 MDP para el año 2022 y 5579 MDP para el año 2023; de manera sucesiva los capítulos que integran el gasto devengado de los años en comento son el capítulo 3000, el capítulo 2000 y el capítulo 1000 entre las cifras con más presencia en la integración del total del gasto devengado al corte del 4º trimestre.

INTEGRACIÓN DEL GASTO.

Gráfica 11. Integración del Gasto por Capítulo Corte al 4to Trimestre 2023 (Porcentaje)



Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

En cuanto a las cifras con las cuales cada capítulo del gasto integra el monto total devengado al corte del 4º trimestre del año 2023 destaca el monto total devengado del capítulo 4000 de Transferencias, Asignaciones , Subsidios y Otras Ayudas, que aporta el 54.8% del total devengado al corte y año señalado, seguido en cuanto al monto erogado, por el capítulo 8000 de participaciones y Aportaciones con un 16.2%, el capítulo 9000, de Deuda Pública, contribuye a la integración con el 11.8% y el capítulo 3000 aporta un 9.4%, por citar los capítulos que, por su monto devengado, aportan cifras cuyo monto total contribuyen de manera significativa a la integración del monto total erogado al 4º trimestre del año 2023.



ANÁLISIS DEL GASTO POR CAPÍTULOS.

Hasta ahora se ha analizado los montos totales del gasto devengado, su integración y su comportamiento en términos porcentuales y considerando la importancia de conocer a fondo las cifras del gasto por capítulo del gasto, su comportamiento comparándolo con años anteriores y su evolución, a continuación se presentan las cifras con corte al 40 trimestre de los años 2021, 2022 y 2023 por capítulo, se grafican las cifras y se realiza un breve análisis de su comportamiento en el período de tiempo seleccionado.

GASTO CAPÍTULO 1000

En lo que corresponde al capítulo 1000 de los Servicios Personales en el año 2021 se erogaron 2,145 MDP, cifra que disminuyó en el año 2022 con un monto total de 2,130 MDP; al corte del 40 trimestre del año 2023 se registró un incremento al cerrar con un monto total de 2,392 MDP, dichos datos las podemos observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 40. trimestre 2023.

2,450 2,392 2,400 2,350 2,300 2,250 2,200 2,145 2,130 2,150 2,100 2,050 2,000 1,950 **2021** 2022 **2023** 4 Trimestre 4 Trimestre 4 Trimestre

Gráfica 12. Gastos del Capítulo 1000 con corte al 4°. Trimestre años 2021-2023 (MDP)





Tabla 21. Variación del Gasto del capítulo 1000, corte al 40 trimestre 2021-2023 MDP y Porcentaie

Variación del Gasto Capítulo 1000 Años 2021 - 2023		
Año	Gasto MDP	Variación
2021	2,145	0.8%
2022	2,130	-0.7%
2023	2,392	12.3%

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 2000

En lo que corresponde al capítulo 2000 Materiales y Suministros, en los años 2021, 2022 y 2023, con corte al 40 trimestre de cada año, se observa un incremento constante dado que en el año 2021 se erogo un total de gasto devengado de 270 MDP la cifra se incrementó en el año 2022 al erogarse la cantidad de 341 MDP, y la tendencia incremental se mantuvo al corte del 40 trimestre del año, 2023, al registrarse un gasto por 441 MDP, cifras que podemos constatar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 40 trimestre 2023:

Gráfica 13. Gastos del Capítulo 2000 con corte al 40 Trimestre 2021-2023 (MDP)

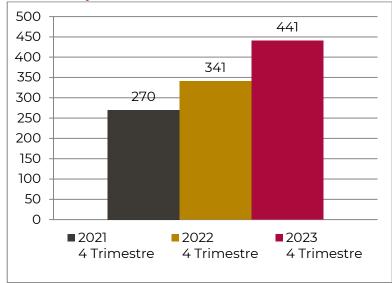




Tabla 22. Variación del Gasto Capítulo 2000 al 40 trimestre 2021-2023 MDP y porcentaie

Variación del Gasto Capítulo 2000 Años 2021 - 2023		
Año	Gasto MDP	Variación
2021	270	-18.8%
2022	341	26.5%
2023	441	29.2%

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 3000

En lo que corresponde al capítulo 3000 de los Servicios Generales, con corte al 40 trimestre de los años 2021, 2022 y 2023 se puede observar que los montos del gasto devengado mantuvieron una tendencia incremental pues de manera constante las cifras erogadas se incrementaron año con año, en el año 2021 el monto total devengado fue de 2,759 MDP y para el año 2022 fue de 3,165 MDP y al cierre del 40 trimestre del año 2023 se devengó un total de 4,446 MDP, cifras que podemos constatar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 3er trimestre 2023:

Gráfica 14. Gastos del Capítulo 3000 con corte al 3er Trimestre años 2021-2023 (MDP)

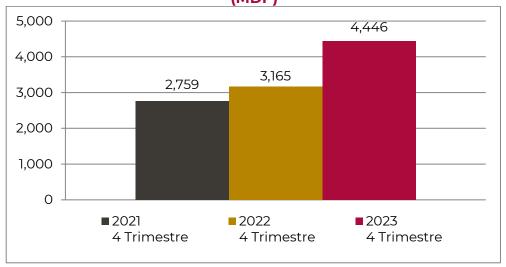




Tabla 23. Variación del Gasto Capítulo 3000 corte al 3er Trimestre 2021-2023 MDP y Porcentaie.

	MDF y Forcentaje.		
Variación del Gasto			
Capítulo 3000			
Años 2021 - 2023			
Año	Gasto	Variación	
	MDP	Variación	
2021	2,759	-12.3%	
2022	3,165	14.7%	
2023	4,446	40.5%	

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 4000

En lo que corresponde al capítulo 4000 de las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que otorga el Gobierno del Estado, es el capítulo con la mayor cifra de todos los capítulos con corte al 40. trimestre de los años 2021, 2022 y 2023; en el año 2021 se erogó un monto total de 21,250 MDP cifra que se incrementó en el año 2022 con un monto total por 24,455 MDP y para el cierre del año 2023 el monto total fue por la cantidad de 25,805 MDP; durante los 3 años citados la tendencia fue incrementandose en cada año, cifras que podemos constatar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 3er trimestre 2023:

Gráfica 15. Gastos del Capítulo 4000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 (MDP)

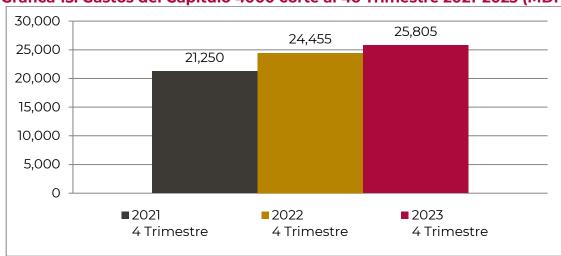




Tabla 24. Variación del Gasto Capítulo 4000, corte al 4o. Trimestre 2021-2023 MDP y porcentaie

MDF y porcentaje		
Variación del Gasto		
Capítulo 4000		
Años 2021 - 2023		
Año	Gasto	Variación
	MDP	Variacion
2021	21,250	9.1%
2022	24,455	15.1%
2023	25,805	5.5%

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 6000

En lo que corresponde al capítulo 6000 de Inversión Pública, observamos que, al corte de 40 trimestre del año 2021, se erogó un monto de gasto devengado de 907 MDP cifra que para el año 2022 se incrementó al registrarse un monto total devengado de 1,039 MDP cuya tendencia incremental fue revertida al corte del 4° trimestre 2023 al registrarse una cifra por la cantidad de 639 MDP, tales cifras las podemos observar en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 40 trimestre 2023:

Gráfica 16. Gastos del Capítulo 6000 corte al 40. Trimestre 2021-2023 (MDP)

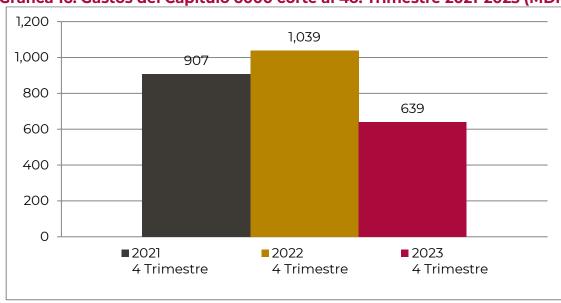




Tabla 25. Variación del Gasto Capítulo 6000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 MDP y Porcentaie

MDI y i dicentaje		
Variación del Gasto		
Capítulo 6000		
Años 2021 - 2023		
Año	Gasto	Variación
	MDP	Variacion
2021	907	77.9%
2022	1,039	14.5%
2023	639	-38.5%

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 8000

En lo que respecta al capítulo 8000 de las Participaciones y Aportaciones de recursos que realiza el Gobierno del Estado de Quintana Roo, la tendencia es incremental, de manera constante, en los años 2021, 2022 y 2023, es así que en el año 2021 se erogó la cifra de 5,218 MDP cifra que se incrementó en el año 2022 al erogarse la cantidad de 6,092 MDP y continuando la tendencia en el año 2023 se erogó la cantidad de 7,622 MDP al corte del 40 trimestre; cifras que se visualizan en la siguiente gráfica así como en la tabla de Variación del Gasto con corte al 40 trimestre 2023:

Gráfica 17. Gastos del Capítulo 8000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 (MDP)

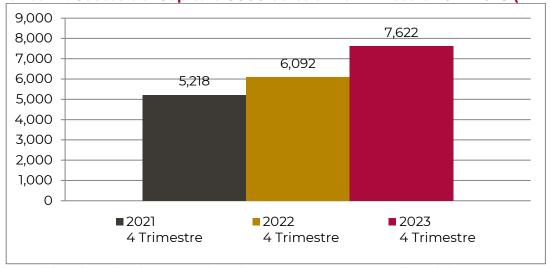






Tabla 26. Variación del Gasto Capítulo 8000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 MDP y Porcentaie

- 1	MDF y Policellaje		
Variación del Gasto			
Capítulo 8000			
Años 2021 - 2023			
Año	Gasto	Variación	
	MDP	Variacion	
2021	5,218	-2.8%	
2022	6,092	16.8%	
2023	7,622	25.1%	

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 9000

En lo correspondiente a las erogaciones del Capítulo 9000 que corresponde a la Deuda Pública, en el año 2021 se nota un incremento notable al corte del 40 trimestre del año 2021 al erogarse un monto total de 4,285 MDP contrastándolo con el mismo período del año 2022 dado que tuvo un incrementó al erogarse 5,257 MDP mientras que al corte del 40 trimestre del año 2023 se erogó la cantidad de 5,579 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 18. Gastos del Capítulo 9000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 (MDP)

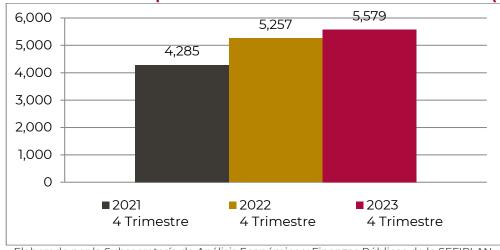




Tabla 27. Variación del Gasto Capítulo 9000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 MDP y Porcentaie

MB1 y 1 dicentage		
Variación del Gasto		
Capítulo 9000		
Años 2021 - 2023		
Año	Gasto	Variación
	MDP	Variación
2021	4,285	-81.7%
2022	5,257	22.7%
2023	5,579	6.1%

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN.

GASTO CAPÍTULO 5000 Y 7000

En lo referente a los capítulos 5000 y 7000 se mencionan a continuación en virtud que los montos erogados, al corte del 40 trimestre de los años 2021 al 2023, son cantidades representativas.

El capítulo 5000 que corresponde a los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles en el año 2021 se erogó un total de 207 MDP, cifra que se redujo para el año 2022 con 123 MDP y en el año 2023 se erogó 193 MDP, estas cifras son al corte del 40 trimestre de los años señalados.

Tabla 28. Variación del Gasto Capítulo 5000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 MDP v Porcentaie

MDF y Forcentaje		
Variación del Gasto		
Capítulo 5000		
Años 2021 - 2023		
Año	Gasto	Variación
	MDP	Variacion
2021	207	86.8%
2022	123	-40.9%
2023	193	57.8%

Elaborado por la Subsecretaría de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la SEFIPLAN

En lo que respecta al capítulo 7000, en los años 2021 y 2022 no tuvieron registro de cifras erogadas y al 2023 presenta un monto total erogado de 7 MDP con corte al 40 trimestre del año.



Tabla 29. Variación del Gasto Capítulo 7000 corte al 40 Trimestre 2021-2023 MDP y Porcentaje

MET y totochtage		
Variación del Gasto		
Capítulo 7000		
Años 2021 - 2023		
Año	Gasto	Variación
	MDP	Variacion
2021	0	
2022	0	
2023	7	









- SEFIPLAN (2023) Micrositio de publicación trimestral. Estados e Informes Presupuestarios (IPRE), Estado Analítico de Ingresos-Rubro de Ingresos (EARI), Tercer Trimestre 2022-2023. 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), Tercer Trimestre 2022-2023. http://www.sefiplan.groo.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), Tercer Trimestre 2022-2023. 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), Tercer Trimestre 2022-2023 http://www.sefiplan.groo.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), Tercer Trimestre 2022-2023. 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 2022-2023. http://www.sefiplan.groo.gob.mx/sistemas/FGob/
- SEFIPLAN (2023) Micrositio De Publicación Trimestral. Estados E Informes Presupuestarios (IPRE), Estado de Cambios en la Situación Financiera (ECSF), Tercer Trimestre 2022-2023. 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



