



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA



Integración del Programa Presupuestal de la Tesorería Municipal

Nombre de Programa Presupuestario:	Deuda Pública
Ejercicio Fiscal:	2022
Áreas Involucradas:	<ul style="list-style-type: none">• Despacho de la Tesorería Municipal• Dirección de Finanzas

Elaboró

Lic. Christian Alejandro Padilla Acosta
Coordinador

Autorizó

L.C. y M.D.F. José Rubén Tamayo
Tesorero Municipal



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
TAMAYÁ, QUINTANA ROO
2021 - 2024



**H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA**



1. MARCO LEGAL

- Reglamento Orgánico de la Administración Pública del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo, artículo 35 fracciones I y XI.
- Contrato de Crédito Simple celebrado entre Banco Interacciones y el Municipio de Solidaridad.
- Ley de Deuda Pública del Estado de Quintana Roo y sus Municipios.
- Presupuesto de Egresos del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo.
- Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024.
 - Eje 2 Gobierno y Servicios Públicos de Calidad, Política de Acción I.- Finanzas Saludables y Línea de Acción 7. Atender la Deuda Pública Municipal, a fin de reducir las tasas de interés y contar con más recursos económicos para el desarrollo del Municipio de Solidaridad.

2. DEFINICIÓN DEL PROBLEMA

a) Identificación del Problema Público.

El Gobierno del Municipio de Solidaridad ejerce inadecuadamente el recurso para el pago de la Deuda Pública.

b) Diagnóstico del Problema

Desde el 2002 el Municipio de Solidaridad contrajo una Deuda Pública con el objetivo de creación de infraestructura básica, en 2007 se contrae un nuevo crédito para obras de pavimentación en las comunidades de Tulum y Chemuyil (cuando aún pertenecía a Solidaridad) y en la colonia ejidal en Playa del Carmen, en 2009 se contrae un nuevo crédito con el fin de atender la erosión de las Playas en el Municipio a final del 2011 la deuda pública del Municipio ascendía por \$132 millones de pesos, fue en el año 2013 en donde se contrajo más deuda pública la cual ascendió a \$517 millones de pesos para la creación de 8 obras de infraestructura entre las que destaca el Teatro Municipal, la Nueva sede del Palacio Municipal, remodelación de la Unidad deportiva Mario Villanueva, Edificio de la Policía.

En febrero del 2014, se hizo un refinanciamiento del saldo insoluto por \$517 millones de pesos y se contrajo una deuda más por 263 millones de pesos, según decreto de la XIV Legislatura, quedando así autorizado un crédito bancario hasta por \$780 millones de pesos con un fondo de garantía de \$20 millones de pesos y como fuente de pago el 100% del Fondo General de Participaciones (FGP), 100% del Fondo de Fomento Municipal (FFM) y 25% del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), a través del Contrato de Crédito Simple celebrado con el Banco Interacciones.



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
PLAYA DEL CARMEN, QUINTANA ROO
2021-2024



**H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA**



El pago inoportuno de la deuda pública generaría la elevación de los intereses, por lo que los recursos financieros del municipio quedarían comprometidos, por lo afectaría la creación de acciones sociales y obra pública para los habitantes del Municipio. Así mismo durante el 2019 se obtuvo una calificación de A y en 2020 AA por la calificadora Fitch Ratings, por la calificadora HR Ratings la calificó el estado de la deuda pública en 2019 de A- a A+ y para 2020 de A+ paso a AA, cabe mencionar que en el último trimestre del 2019 el monto de la deuda pública ascendía por \$671,143,717 y para el 3er trimestre del 2020 asciende por \$647,917,744. Y al 31 de Diciembre del 2021 el monto de la deuda pública asciende a \$610,366,799.00.

c) Cobertura

El alcance de este Programa es municipal, en la definición de las poblaciones afectadas de referencia, potencial y objetivo, se obtiene los siguientes:

Población o área de Enfoque de Referencia: Gobierno del Estado de Quintana Roo.

Población o Área de enfoque Potencial: Gobiernos Municipales del Estado de Quintana Roo.

Población o Áreas de Enfoque Objetivo: Gobierno del Municipio de Solidaridad.

3. ANÁLISIS DEL PROBLEMA

De acuerdo al problema público de este programa presupuestario, que corresponde a *El Gobierno del Municipio de Solidaridad ejerce inadecuadamente el recurso para el pago de la Deuda Pública*, se encuentra motivado por dos causas principales:

1. Contrato de deuda pública con un alto porcentaje de tasa fija.
2. Pagos mensuales atrasados.

El análisis de la problemática identificada en este programa, de acuerdo a la Metodología del Marco Lógico se exploran causas directas, indirectas y efectos que podrán visualizarse en el Anexo 1: Esquema de Árbol de Problemas.

4. ANÁLISIS DE INVOLUCRADOS

En el análisis de involucrados para este programa presupuestario se tiene identificado a todos aquellos actores que tienen una relación directa o indirecta con el programa, o que





H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA



de alguna manera se puedan ver afectados por tema ya sea como un impacto económico y gubernamental.

En la siguiente Matriz de Involucrados se exploran los roles y la influencia de los actores que se han identificado para este programa presupuestario.

MATRIZ DE INVOLUCRADOS		
ACTOR/GRUPO DE ACTORES	POSICIÓN DEL ACTOR/GRUPO	INFLUENCIA DEL ACTOR/GRUPO
Gobierno Municipal	Aliado	Fuerté
Gobierno Estatal	Neutros	Fuerte
Institución Bancaria	Neutros	Fuerte
Contribuyentes	Neutros	Débil

5. ANÁLISIS DE OBJETIVOS

Para este programa presupuestario se plantea la siguiente situación deseada: *El Gobierno del Municipio de Solidaridad ejerce adecuadamente el recurso para el pago de la Deuda Pública*; la cual se pretende alcanzar a través de los siguientes medios:

1. Contrato de deuda pública con un bajo porcentaje de tasa fija.
2. Pagos mensuales a tiempo.

El análisis completo de objetivos-soluciones identificando medios y fines para este programa, de acuerdo a la Metodología del Marco Lógico se encuentra en el Anexo 2: Esquema de Árbol de Objetivos.

6. SELECCIÓN DE ALTERNATIVAS

Para el presente programa presupuestario y como resultado del análisis de objetivos se tiene un total de dos alternativas a emplear, las cuales tienen un impacto directo sobre el Gobierno del Municipio de Solidaridad, y se les aplicará en la siguiente tabla de *Matriz de Alternativas* los criterios de valoración para su análisis de viabilidad.

Es importante recalcar que toda alternativa que tenga una valoración igual a 20 con un máximo de 21 puntos se considerará indicada para integrarse como objetivos a realizar en la Matriz de Indicadores para Resultados, por lo que aquellas alternativas con un puntaje igual a 18 o inferior no serán susceptibles a considerar, puesto que su viabilidad no fue lo suficientemente fuerte como para considerar de gran impacto en el área a aplicar.



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
PLAYA DEL CARMEN, QUINTANA ROO
2021 - 2024



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA



MATRIZ DE SELECCIÓN DE ALTERNATIVAS		
CRITERIOS DE VALORACIÓN	ALTERNATIVA 1: REDUCCIÓN DE LAS TASAS DE INTERÉS CONTRATADAS	ALTERNATIVA 2: PAGOS MENSUALES A TIEMPO
1. Relación con atribuciones normativas del área	3	3
2. Relación con líneas de acción del PMD	3	3
3. Mayor aceptación por parte de la población beneficiada	3	3
4. Costos de implementación	1	3
5. Menor tiempo para obtener resultados	2	3
6. Mayor capacidad institucional	3	3
7. Mayor impacto institucional	3	3
Total=	18	21

Escala de Calificación

PUNTUACIÓN	
No	1
Regular	2
Si	3

7. MATRIZ INDICADORES PARA RESULTADOS.

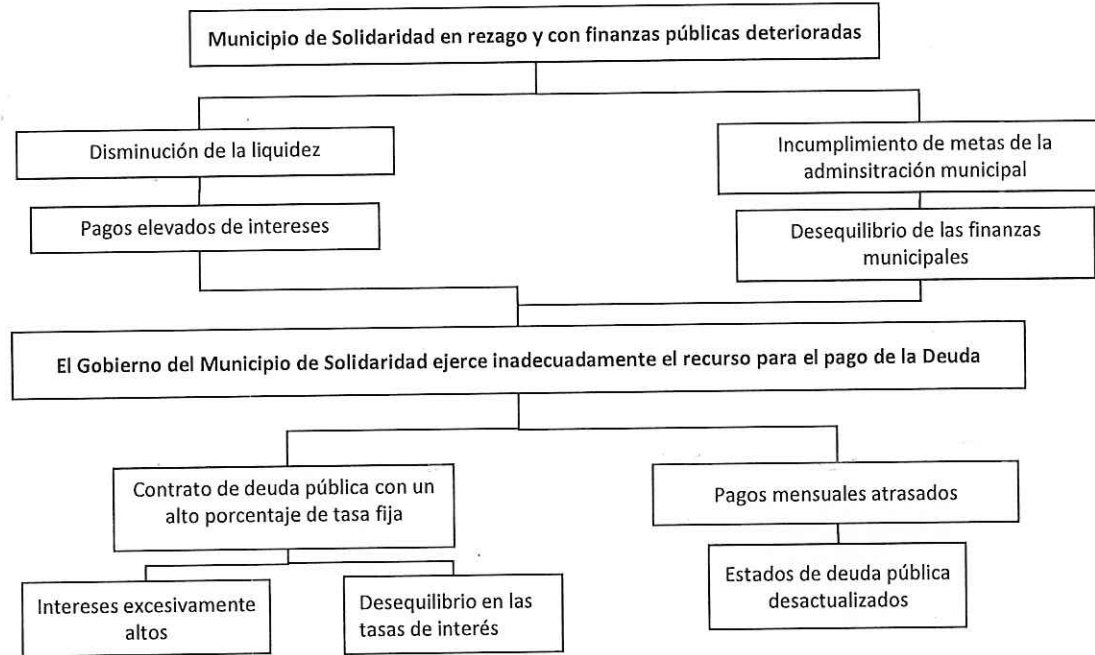
La Matriz de Indicadores para Resultados para este programa se encuentra adjunto en el Anexo: Descriptivo de Programa Presupuestario.



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
PLAYA DEL CARMEN, QUINTANA ROO
2021 - 2024



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA
ANEXO 1: ESQUEMA DE ÁRBOL DE PROBLEMAS





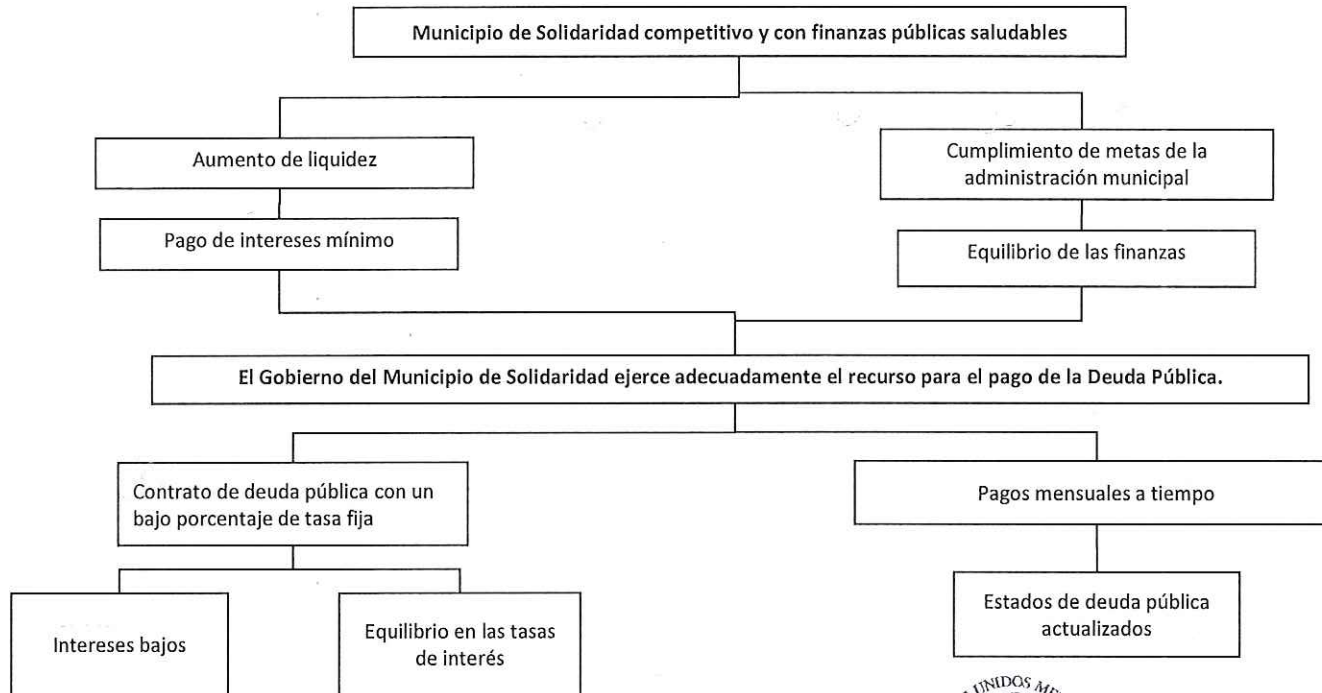
Autorizo
L.C. y M.D.F. José Rubén Tamay Itzá
Tesorero Municipal



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
PLAYA DEL CARMEN, QUINTANA ROO
2021 - 2024



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
INTEGRACIÓN DE PROGRAMA PRESUPUESTAL 2022
DEUDA PÚBLICA
ANEXO 2: ESQUEMA DE ÁRBOL DE OBJETIVOS




Autorizo
L.C. y M.D.F. José Rubén Tamay Itzá
Tesorero Municipal


H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
PLAYA DEL CARMEN, QUINTANA ROO
2021 - 2024



HONORABLE AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
DESCRPTIVO DE PROGRAMA PRESUPUESTARIO
EJERCICIO FISCAL 2022

Clave PP: **PP06** UR: **1401** Nombre UR: **Tesorería Municipal**
 Denominación del PP: **DEUDA PÚBLICA**
 Período de ejecución: **01/01/2022** a **31/12/2022** Grupo funcional o finalidad **4** Función: **4.1** Sub Func. **4.1.1**
 Tipo de Gasto: **1** Fuente de financiamiento, clave: **15** Especificar: **Participaciones Federales**

Alineación Estratégica

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo (PMD):		Alineación al Plan Estatal de Desarrollo (PED):	
Eje de Gobierno PMD:	Eje 2. Gobierno y Servicios Públicos de Calidad	Eje de Gobierno PED:	3. Gobierno Confiable y Cercano a la gente
Programa PMD:	I. Finanzas Saludables	Programa de Desarrollo PED:	18. Robustecimiento de las Finanzas Públicas
Objetivo:	Aumentar la recaudación sin aumentar las tasas ni reducir la competitividad del municipio, y mantener finanzas equilibradas.	Objetivos de Desarrollo Sostenible Impactados:	
Estrategia:	Mejorar la eficiencia recaudatoria y disminuir la evasión, mediante el uso de tecnología que facilite el pago de impuestos, derechos y aprovechamientos, así como por medio de sistemas de vigilancia más efectivos.	Número	Nombre
Prioridad:	Muy Alta	16	Paz, Justicia e Instituciones Sólidas
Cobertura:	Municipio de Solidaridad	Población objetivo: Gobierno del Municipio de Solidaridad	

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Matriz de Indicadores:	Resumen Narrativo	Línea de Acción PMD	Indicador					Fórmula	Medios de Verificación	Supuestos
			Nombre	Línea base	Meta anual	Frec. Medic.	Unidad Medida			
Fin	Contribuir con un municipio competitivo y con finanzas públicas equilibradas mediante el pago de la Deuda Pública municipal.	N/A	Variación porcentual del índice de gobiernos eficientes y eficaces a nivel estatal.	19.32	20	Anual	Porcentaje	((Calificación actual obtenida del apartado Gobiernos eficientes y eficaces - Calificación del ejercicio anterior obtenido del apartado Gobiernos eficientes y eficaces)/Calificación del ejercicio anterior obtenido del apartado Gobiernos eficientes y eficaces)*100	Índice de Competitividad Estatal (consulta en Resultados por Estado). Anual. Instituto Mexicano de Competitividad (IMCO). Disponible en Página oficial IMCO: https://imco.org.mx/indices/#indices	El Gobierno Federal realiza el pago de las participaciones al Estado.
Propósito	El Gobierno del Municipio de Solidaridad ejerce adecuadamente el recurso para el pago de la Deuda Pública.	N/A	Porcentaje asignado del presupuesto de la Deuda Pública ejecutado.	44.63	90	Anual	Porcentaje	(Presupuesto para el pago de la Deuda Pública ejecutado/Presupuesto para el pago de la Deuda Pública programado)*100.	Estado Analítico del Presupuesto de Egresos de la Tesorería Municipal. Anual. Liga: https://gobiernosolidaridad.gob.mx/estados-financieros	El Gobierno Estatal realiza el pago de las participaciones al Municipio.
COMPONENTE 1	Pagos de la Deuda Pública Municipal correspondiente al ejercicio fiscal 2022 efectuados.	2.1.7	Porcentaje de pagos de Deuda Pública realizados.	33.33	100	Trimestral	Porcentaje	(Total de Pagos de Deuda Pública realizados/Total de Pagos de Deuda Pública programados)*100.	Estado de la Deuda Pública. Dirección de Finanzas. Actualizado trimestralmente en Portal de Transparencia, fracc. XXII. Liga https://gobiernosolidaridad.gob.mx/informacion-publica	Las instituciones bancarias tienen una tasa de intereses flexible.
ACTIVIDAD 1.1	Análisis de estados de cuenta de Deuda Pública.	2.1.7	Porcentaje de estados de cuenta de Deuda Pública analizados.	100	100	Mensual	Porcentaje	(Total de estados de cuenta analizados/Total de estados de cuenta programados para análisis)*100.	Informe mensual del Estado de la Deuda Pública de la Dirección de Finanzas. Ubicado en los archivos de la Dirección de Finanzas	Los Bancos expiden los Estados de Cuenta en tiempo y forma.



Autorizó
L.C. y M.D.F. José Rubén Tamay Itzá
Tesorero Municipal



H. AYUNTAMIENTO DE SOLIDARIDAD
TESORERÍA MUNICIPAL
PLAYA DEL CARMEN, QUINTANA ROO
2021 - 2024