



3er. TRIMESTRE 2024
JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS DETALLADO-ISAF

ANEXO 8

MUNICIPIO DE: CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
		El presupuesto estimado y modificado es de \$553'951,841.60 y el recaudado es de \$440'831,800.28 resultando una variación de -\$113'120,041.32 representa El 20.42% de ingresos no recaudados, esto debido a que se está comparando contra presupuesto ANUAL ESTIMADO de las cuales las cantidades mas altas dentro de cada capitulo son los siguientes:
1000	IMPUESTOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$43'455,001.00 y el recaudado es de \$38'952,716.17 resultando una variación de -\$4'502,284.83 que representa el 10.36 % de ingresos no recaudados, ya que se está considerando la comparacion contra el presupuesto anual. Las partidas donde falta mas por llegar al presupuesto estimado son:-
1200	IMPUESTOS SOBRE PATRIMONIO	El presupuesto estimado y modificado es de \$41'750,001.00 y a la fecha se ha recaudado es de \$37'834,251.12 resultando una variación de -\$3'915,749.88 que representa el 9.38% de ingresos no recaudados, Esto se debe a que se compara el recaudado contra el estimado anual. Pero se logró recaudar mas de la mitad estimada por este concepto, ya que en este periodo es donde hay mejor recaudación de todo el año.
1201	IMPUESTO PREDIAL	El presupuesto estimado y modificado es de \$28'800,000 y el recaudado hasta la fecha es de \$26'415,208.46 resultando una variación de -\$2'384,791.54 que representa el 9.18% de ingresos no recaudados, Ya que considera la comparacion contra el estimado anual, sin embargo hubo una gran recaudacion ya que en este periodo es la mayor por este concepto ya sea por recaudacion anual o rezagos.
1202	IMPUESTO SOBRE TRALSADO DE DOMINIO DE BIENES INMUEBLES	El presupuesto estimado y modificado es de \$12'800,000 y el recaudado a la fecha es de \$11'386,007 resultando una variación de -\$1'413,993 que representa el 11.05% de ingresos no recaudados, Esto se debe en este reporte la comparación se hace contra el estimado anual, logrando casi la mitad de recacudacion estimada al año.



3er. TRIMESTRE 2024
JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS DETALLADO-ISAF

ANEXO 8

MUNICIPIO DE: CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
4000	DERECHOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$32'947,202 y el recaudado es de \$27'895,878.15 resultando una variación de -\$5'051,323.85 que representa el 15.33 % de ingresos no recaudado, ya que se está comparando contra presupuesto ANUAL y donde se reflejan las diferencias mayores es en los siguientes conceptos:
4301	ALUMBRADO PUBLICO	El presupuesto estimado y modificado es de \$17'000,000 y el recaudado hasta la fecha es de \$13'176,927.01 resultando una variación de -\$3'823,072.99 que representa el 22.49% de ingresos no recaudados, Ya que considera la comparacion contra el estimado anual, sin embargo hubo una gran recaudacion, por el DAP.
4310	Desarrollo Urbano	El presupuesto estimado y modificado es de \$5'113,002 y el recaudado es de \$4'468,153.77 resultando una variación de -\$644,848.23 que representa el 12.61% de ingresos no recaudados, Esto se debe a que realiza la comparación contra el presupuesto anual y donde menos se ha recaudado es por el concepto de Expedicion de licencias de contruccion modificaciones y licencias (obras) uso de suelo, asi como por servicios catastrales y registrales.
4313	POR EXPEDICION DE ANUENCIAS PARA TRAMITAR LICENCIAS PARA LA VENTA Y CONSUMO DE BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHOLICO	El presupuesto estimado y modificado es de \$933,699 y el recaudado es de \$1'275,697.50 resultando una variación de \$341,998.50 que representa el 36.63% de ingresos recaudados, Esto se debe a que la fecha hay una gran recaudacion principalmente por el concepto de TIENDA DE AUTOSERVICIO Y TIENDA DEPARTAMENTAL en la cual se logro reaudar mas del 100% estimado
5000	PRODUCTOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$860,000 y el recaudado es de \$587,854.44 resultando una variación de -\$272,145.56 que representa el 31.64 % de ingresos no recaudados , ya que la comparación se está considerando contra presupuesto anual.



3er. TRIMESTRE 2024
JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS DETALLADO-ISAF

ANEXO 8

MUNICIPIO DE: CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
5100	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	El presupuesto estimado y modificado es de \$860,000 y el recaudado es de \$587,854.44 resultando una variación de -\$272,145.56 que representa el 31.64% de ingresos no recaudados , ya que la comparación se está considerando contra presupuesto anual. Aquí se condieran utilidades, dividendos e intereses que es donde se consideró el mayor presupuesto
6000	APROVECHAMIENTOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$16'848,003 y el recaudado es de \$10'990,417.26 resultando una variación de -\$5'857,585.74 que representa el 34.77% de ingresos no recaudados , ya que la comparación se está considerando contra presupuesto anual, y donde se notó menos recaudación fue ne las siguientes partidas:
6105	DONATIVOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$7'500,000 y el recaudado es de \$5'346,184.60 resultando una variación de -\$2'153,815.40 que representa el 28.72% de ingresos no recaudados , ya que se consideró recibir mas donativos para este año pero aun falta ya que se considera contra presupuesto anual . Como los son Donativos de Mariana Trinitaria, Donativos para Obras.
6107	HONORARIOS DE COBRANZAS	El presupuesto estimado y modificado es de \$550,000.00 y el recaudado es de \$297,435.83 resultando una variación de -\$252,564.17 que representa el 45.92% de ingresos no recaudados, ya que se esta considerando presupuesto anual. Y durante este periodo unicamente los 3 primeros meses son fuertes y se cobra por este concepto.
6114	Aprovechamientos diversos	El presupuesto estimado y modificado es de \$4'203,000 y el recaudado es de \$2'432,795.17 resultando una variación de -\$1'770,204.83 que representa el 42.12% de ingresos no recaudados, esto se debe a que se está comparando contra el presupuesto anual sonre todo el concepto de Servicio de relaciones exteriores.
7000	INGRESOS POR VENT DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$139'248,260 y el recaudado es de \$108'567,819.51 resultando una variación de -\$30'680,440.49 que representa el 22.03% de ingresos no recaudados, ya que la comparación se está considerando contra presupuesto anual estimado, principalmente:



3er. TRIMESTRE 2024
JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS DETALLADO-ISAF

ANEXO 8

MUNICIPIO DE: CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
7300	Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales	El presupuesto estimado y modificado es de \$139'248,260 y el recaudado es de \$108'567,819.51 resultando una variación de -\$30'680,440.49 que representa el 22.03% de ingresos no recaudados, ya que la comparación se está considerando contra presupuesto anual estimado, esto depende de los ingresos de las paramunicipales.
8000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colab	El presupuesto estimado y modificado es de \$320'593,375.60 y el recaudado es de \$253'837,114.75 resultando una variación de -\$66'756,260.85 que representa el 20.82% de ingresos no recaudados, ya que la comparación se está considerando contra presupuesto anual estimado, considerando que las partidas con mayor diferencia son:
8100	Participaciones	El presupuesto estimado y modificado es de \$214'652,275.88 y el recaudado es de \$166'055,181.26 resultando una variación de -\$48'597,094.62 que representa el 22.64% de ingresos no recaudados, ya que se esta recaudación depende de las participaciones recibidas durante el periodo y se está considerando contra estimado anual.
8109	Fondo de fiscalización	El presupuesto estimado y modificado es de \$22'026,026.05 y el recaudado es de \$16'796,263.50 resultando una variación de -\$5'229,762.55 que representa el 23.74% de ingresos no recaudados, ya que se recibio dentro de las participaciones federales de los meses de enero a septiembre 2024 se esta considerando la recaudación anual.
8112	Articulo 3b de la Ley de Coordinación Fiscal	El presupuesto estimado y modificado es de \$16'189,705.77 y el recaudado es de \$17'859,904.10 resultando una variación de \$1'670,198.33 que representa el 10.32% de ingresos recaudados de mas, ya que esta recaudación proviene del timbrado de nomina que se paga con Recursos propios , mismo que nos regresa el Gobierno.
8200	APORTACIONES	El presupuesto estimado y modificado es de \$105'941,097.72 y el recaudado es de \$82'218,509.28 resultando una variación de -\$23'722,588.44 que representa el 22.39% de ingresos no recaudados ya que esta recaudacion depende de los recursos que provienen de los impuestos y se distribuyen a los gobiernos de las entidades y municipios. Tales como FORTAMUN Y FAISM



3er. TRIMESTRE 2024
JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS DETALLADO-ISAF

ANEXO 8

MUNICIPIO DE: CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
8336	Ramo 23: provisiones salariales y económicas	El presupuesto estimado y modificado es de \$1.00 y el recaudado es de \$1'505,992.50 resultando una variación de \$1'505,992.50 que representa el 100% de ingresos recaudados mas, ya que aquí se estan considerados los ingresos derivados de otorgar seguridad jurídica a los actos que se realicen con vehículos que circulan en el territorio nacional, mediante la identificación vehicular.