

**3er. Trimestre 2024**

**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	<p>El Ayuntamiento de Caborca, Sonora, presenta un gasto inferior al presupuesto de egresos por \$141'212,395.35 representando el 25.49%, reflejándose principalmente en los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, e Inversión Pública.</p> <p>En este capítulo se presenta una variación inferior por \$62'031,046.26 que representa el 27.42% con relación al presupuesto , reflejándose principalmente en las partidas de:</p>
11301	SUELDOS	<p>En esta partida hay un gasto inferior por 32'301,530.72 con una variación del 26.35%; Ya que se está considerado presupuesto ANUAL además pagos de Compensaciones y días adicionales principalmente en Seguridad Pública, mismos que no se ha estado proporcionado.</p>
12201	Sueldos base al personal eventual	<p>En esta partida hubo un gasto Superior por -\$129,825.00, con una variación del 18.82%, ya que aun considerando presupuesto anual se contratpo mas personal que no estaba considerado dentro de la nomina de Casa de la cultura</p>
13101	Prima y acreditación por años de servicio efectivo prestado	<p>En esta partida hubo un gasto Superior por -\$1'744,751.20, con una variacion del 13.07%, En este periodo se consideraron varios finiquitos de personas que este año tramitan su jubilación. Asi como personal que cumple con los años laborando y son acreedores a esta prima segun los años de servicio que cumplen.</p>
13202	Aguinaldo o gratificación de fin de año	<p>En esta partida hubo un gasto inferior por \$16'637,146.36, con una variación del 90.73%, ya que se está considerando presupuesto anual y en es partida se pagan las liquidaciones de personas que se han jubilado, o dado de baja por alguna razon solamente y hasta fin de año se consideran los aguinaldos correspondientes para todo el personal.</p>

**3er. Trimestre 2024**  
**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
14301	Pagas de defuncion, pensiones y jubilaciones	En esta partida hubo un gasto inferior por \$5'423,174.13, con una variación del 29.61%, Ya que se está comparando contra el presupuesto anual, en base al personal que se tenia en año anterior y considerando persona que está pendiente de jubilarse este año.
17102	Estimulos al personal	En esta partida hubo un gasto inferior por \$1'600,214.54, con una variación del 13.59 %, esto se debe a que se está comparando contra presupuesto anual, y no se otorgó estimulos al personal como se tenia considerado, sobre todo en seguridad publica, Servicios publicos y Obras publicas.
<b>2000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>En este capítulo el gasto fue inferior al presupuesto modificado por \$6'942,543.45, que representa el 19.76%, reflejándose principalmente en las siguientes partidas:</b>
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	En esta partida hubo un gasto inferior por \$457,712.27, con una variación del 34.23%, esto se debe a que se está considerando presupuesto anual, esta partida en consideracion a varios materiales que se comprarian para antes del fin del periodo los cuales no se obtuvieron.
24201	Cemento y productos de concreto	En esta partida hubo un gastos superior por -\$1'208,127.23 con una variacion del 71.25%, esto se debe a que el presupuesto considerado para esta partida se consideró por menos, y en este periodo hubo mucha demanda por compra de Cemento, mortero y tinacos por medio del programa MARIANA TRINITARIA mismo que se considera tambien como un ingreso.
24901	Otros materiles y articulos de construccion y reparacion	En esta partida hubo un gastos superior por -\$1'395,821.07 con una variacion del 220.91%, esto se debe a que no se consideró presupuesto para esta partida en Obras publicas principalmente y se reclasificó y todo el saldo que se encontraba en la cuenta 61404 de bacheo ahora esta considerada en esta partida

**3er. Trimestre 2024**

**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
26101	Combustibles	En esta partida hubo un gasto inferior por \$4'039,145.78, con una variación del 20.67%, esto se debe a que se esta considerando presupuesto anual y las Dependencias de Servicios publicos, Escuadron vial , Seguridad publica e Inspeccion y vigilancia que son los que mas consumen combustible, se organizó para implementar un mejor control del suministro y hay unidades dentro de Servicios publicos y seguridad publica mayormente donde se sustituyó las unidades viejas las cuales ocupaban mayor consumo.
27101	Vestuarios y uniformes	En esta partida hubo un gasto inferior de \$1'219,762.25 con una variación del 57.68%, esto se debe a que se está considerando comparar contra el presupuesto ANUAL y se consideró la compra de dos dotaciones de uniformes para personal sindicalizado y de confianza mismos que aun no han sido comprados. Asi como uniformes para personal de Seguridad publica.
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	En esta partida hubo un gasto inferior con \$544,009.34 una variación del 59.00%, esto se debe a que se estuvieron reemplazando las unidades con mayor problemas mecanicos por nuevas unidades, principalmente en Servicios públicos y Seguridad pública, reduciendo asi el gasto por este concepto, ADEMÁS que la comparacion se realiza contra presupuesto ANUAL.
29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	En esta partida hubo un gasto inferior de \$258,092.09 con una variación del 15.17%, esto se debe a que se esta comparando con presupuesto ANUAL, y hubo compra de nuevas unidades sobre todo en servicios públicos y asi bajar considerablemente el consumo por este concepto.
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>En este capítulo se devengaron recursos inferiores por \$16'445,648.31, que representa el 26.67% del presupuesto ANUAL, reflejándose principalmente en las partidas</b>

**3er. Trimestre 2024**

**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
31104	Servicio de alumbrado público	En esta partida hubo un gasto inferior de \$3'866,448.33 con una variación del 40.70%, esto se debe a que se considero presupuesto a diciembre, y el pago por este concepto ha disminuido debido a que se instaló luminarias LED las cuales se ahorra mas energia.
32601	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	En esta partida hubo un gasto inferior de \$493,875.54 con una variación del 52.57%, esto se debe a que se está comparando con presupuesto ANUAL y el gasto por este concepto ha disminuido debido a que se compró maquinaria y no hubo necesidad de rentar.
33101	Servicios legales de contabilidad, auditoria y relacionados	En esta partida hubo un gasto Superior -\$56,836.67 con una variación del 3.63%, esto se debe a que dentro de esta partida se considera los Honorarios Fiduciarios, el timbrado de nominas y se pago dictamen de Seguro social mismos que no estaban previstos. Se pagó por la actualizacion de planos del plan municipal de desarrollo por parte Desarrollo Urbano.
33902	Proyectos para prestación de Servicios	En esta partida hubo un gasto inferior \$2'366,112.63 con una variación del 25.72%, esto se debe a que se esta considerando contra el presupuesto ANUAL, y se tiene considerado cada mes por el pago del contrato de la APP y mantenimiento y reparacion de Luminarias.
34501	Seguros de bienes patrimoniales	En esta partida hubo un gasto inferior por \$531,941.64 con una variación del 26.04%, ya que se esta considerando presupuesto anual, y en este periodo se reclasifico y se envio a esta partida seguros que estaban considerados en seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas.

**3er. Trimestre 2024**

**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
35301	Instalaciones	En esta partida hubo un gasto superior de -\$13'488.38 con una variacion del 20.22%, ya que se considero poco presupuesto y hubo la necesidad de considerar dentro de esta partida por suministro e Instalacion de material para alimentacion subterranea de 6 torres en el estadio de beisbol Heroes de Caborca, del IMD.
35501	Mantenimiento y conservacion de equipo de trasporte	En esta partida hubo un gasto inferior de \$949,604.24 con una variación del 14.23%, esto se debe a que se está considerando contra presupuesto ANUAL, ya que se requirió menos de lo que se tenia estimado para esta partida , ya que se sustituyó parte del parque vehicular, principalmente en seguridad publica y servicios publicos.
36101	Difusion por radio, television y otros medios de mensajes sobr	En esta partida hubo un gasto inferior \$1'150,554.91 con una variación del 44.00%, esto se debe a que se esta considerando presupuesto anual, y no se ha gastado por este concepto como se tenia contemplado.
38201	Gastos de orden social y cultural	En esta partida hubo un gasto inferior \$1'297,933.14 con una variación del 22.53%, esto se debe a que por los hechos violentos que se sucitaron durante este periodo hubo la necesidad de cancelar algunos eventos que estaban presupuestados para realizar este año.
39201	Impuestos y derechos	En esta partida hubo un gasto Inferior \$1'015,153.73 con una variación del 24.52%, esto se debe a que se está considerando presupuesto a Diciembre y se consideró pago de multas, impuestos dentro del año.
39401	Sentencias y resoluciones judiciales por autoridad competente	En esta partida hubo un gasto Superior - \$670,000 con una variación del mas de 100%, esto se debe a que se está considerando dentro de esta partida el pago de la resolucio de Grupo Jari por Juicio administrativo.
40000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	<b>En este capítulo se devengaron recursos inferiores por \$39'894,859.58, que representa el 22.17% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas</b>

**3er. Trimestre 2024**

**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
41502	Transferencias para gastos de operacion	En esta partida hubo un gasto inferior de \$34'758,694.58 con una variacion del 21.66% debido a que se está considerando el presupuesto ANUAL que se pretende transferir para gastos de operacion de las diferentes paramunicipales, apoyos a instituciones.
44107	Premios, estímulos, recompensas, becas y seguros a deportistas	En esta partida hubo un gasto superior de -\$116,605 con una variacion del 25.91% debido a que se está considerando dentro de esta partida el pago por estímulos , apoyos a deportistas por parte de presidencia y IMD
<b>50000</b>	<b>Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles</b>	<b>En este capítulo se devengaron recursos inferiores por \$4'847,014.76, que representa el 42.59% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas</b>
54101	Automoviles y camiones	En esta partida hubo un gasto inferior \$3'064,644.00 con una variación del 49.83%, esto se debe a que se consideró presupuesto ANUAL, en base a cotizaciones que tienen varias Dependencias para la compra de Vehiculos mismos que aun no han sido adquiridos.
54103	Vehiculos de limpieza y recolección de basura	En esta partida hubo un gasto superior- \$540,200 con una variación del 77.17%, esto se debe a que se esta considerando la compra en este periodo de una barredora para servicios publicos mismo que no estaba dentro del presupuesto.
56301	Maquinaria y equipo de construccion	En esta partida hubo un gasto Inferior \$1'174,094.88 con una variación del 46.96%, esto se debe a que se esta considerando presupuesto anual, ya que se está considerndo la compra de maquinaria para mayor fuincoinamiento de las dependencias principalmente obras y servicios publicos.
56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	En esta partida hubo un gasto superior de -\$82,429.51 con una variación del 238.72%, esto se debe a que se esta considerando presupuesto para la compra de radios para unidades de seguridad publica los cuales costaron mas. Se pagó por antena fibra de vidrio para sistema de Seguridad publica.

**3er. Trimestre 2024**

**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF**

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



3T2024-9

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
60000	<b>Inversion Pública</b>	<b>En este capítulo se devengaron recursos inferior por \$10´045,029.34, que representa el 27.50% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas</b>
61416	CECOP	En esta partida hubo un gasto superior por -\$3´739,152.57 con una variacion del 100%, esto se debe a que en el presupuesto solo se consideró 1 peso para esta partida ya que se han estado realizando obras de este programa y se consideraron obras que estan pendientes.
90000	<b>Deuda Publica</b>	<b>En este capítulo se devengaron recursos inferior por \$956,253.65, que representa el 31.61% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas</b>
91102	Amortizacion capital corto plazo	En esta partida hubo un gasto inferior por \$323,268.05 con una variacion del 25.78%, esto se debe a que se está contra presupuesto ANUAL y se pagaron amortizaciones de los tres primeros meses del Credito de BANOBRAS #8925
92102	Pago de intereses de corto plazo	En esta partida hubo un gasto inferior por \$632, 985.60 con una variacion del 35.74%, esto se debe a que se esta considerando presupuesto anual, se han considerado los intereses de los tres meses del credito BANORTE #8925