

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	El Ayuntamiento de Caborca, Sonora, presenta un gasto inferior al presupuesto de egresos por \$276'251,268.41 representando el 56.35%, reflejándose principalmente en los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, e Inversión Pública. En este capítulo se presenta una variación inferior por \$140'114,331.72 que representa el 54.70% con relación al presupuesto , reflejándose principalmente en las partidas de:
11301	Sueldos	En esta partida hubo un gasto inferior por \$69'869,680.96, con una variación del 51.95%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, y dentro de esta partida se paga todo lo relacionado a este concepto y varia en base al personal que hay en cada dependencia y en base a lo presupuestado y personal que se tenia considero , a lo cual ha variado por las plazas vacantes y las que se ha contratado y personal que ya se ha jubilado.
13201	Prima de vacaciones y dominical	En esta partida hubo un gasto inferior por \$3'949,930.25, con una variación del 78.49%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, y dentro de esta partida entra pago de vacaciones las cuales solo se dan en la mayoría de los empleados en julio y diciembre, a excepcion de obras y servicios publicos.
13202	Aguinaldo o gratificación de fin de año	En esta partida hubo un gasto inferior por \$20'236,824.06, con una variación del 96.13%, ya que se está considerando presupuesto anual y en es partida durante este periodo solo se ha contemplado el pago de las liquidaciones de personas que se han jubilado, o dado de baja por alguna razon ya que se utiliza hasta el ultimo mes del año.
13403	estimulos al personal de confianza	En esta partida hubo un gasto inferior por \$5'563,653.04 con una variación del 47.37%, Ya que se está considerando presupuesto anual, y este año se está considerando los estimulos de personal de seguridad publica dentro de esta partida.

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
14301	Pagas de defuncion, pensiones y jubilaciones	En esta partida hubo un gasto inferior por \$8'685,719.56, con una variación del 49.74 %, esto se debe a que se está comparando contra presupuesto anual,y se tienen considerados el pago a varias personas que se jubilan este año y aun no se han realizado. Se han estado pagando por ISSSTESON este concepto de enero a marzo.
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	En este capítulo el gasto fue inferior al presupuesto modificado por \$23'179,299.43, que representa el 53.89%, reflejándose principalmente en las siguientes partidas:
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	En esta partida hubo un gasto inferior por \$672,178.66, con una variación del 53.77%, esto se debe a que se está comparando contra presupuesto anual, esta partida en consideracion a varios materiales que se comprarian para antes este periodo pero aun no se han obtenido .
24101	Productos minerales no metálicos	En esta partida hubo un gasto inferior por \$210,877.74, con una variación del 79.58%, esto se debe se está comparando contra presupuesto anual, y aun no se ha requerido la compra por este concepto como se tenia estimado para este periodo.
24301	Cal, yeso y productos de yeso	En esta partida hubo un gasto inferior por \$10,000.00 con una variación del 100%, esto se debe se está comparando contre presupuesto anual y no se ha requerido en este periodo la compra de material que implique está partida. Se realizaran algunas remodelaciones e mantenimiento los cuales aun no se han llevado acabo.
24901	Otros materiales y articulos de contruccion y reparación	En esta partida hubo un gasto inferior por \$1'412,866.17 con una variación del 47.67%, esto se debe a que se esta comparando contra presupuesto anual y en esta partida se consideró presupuesto para materiales y articulos que se necesitan para las obras y bacheo de calles

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
25201	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquimicos	En esta partida hubo un gasto inferior de \$36,861.90 con una variación del 92.15%, esto se debe a que se está considerando contra presupuesto anual, y durante este periodo no se han realizado fumigaciones como se tenia contemplado solo se realizaron pagos por compra de productos fertilizantes para algunas dependencias.
27101	Vestuario y uniformes	En esta partida hubo un gasto inferior de \$1'981,186.12 con una variación del 60.63%, esto se debe a que se está considerando contra presupuesto anual, y durante este periodo solo se compraron camisolas y gorras para personal de obras publicas y elementos de prevencion del delito. se considera presupuesto para uniformes de todas las dependencias sobre todo seguridad publica, obras y servicios publicos, asi como los uniformes para personal Administrativo.
27301	Artículos deportivos	En esta partida hubo un gasto inferior de \$17,260.00 con una variación del 95.89% ya que se está conseiderando contra presupuesto anual y aun no se han adquirido ya que se recibieron un aumento en solicitudes de material deportivo por parte de la ciudadanía e instituciones educativas, mismos que aun no se han entregado principalmente por parte de IMD.
29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	En esta partida hubo un gasto inferior de \$1'031,371.62con una variación del 58.14% ya que se está conseiderando contra presupuesto anual y al periodo se ha pagado poco por este concepto, ya que la mayoría de maquinaria con la que se cuenta son nuevas y por tanto no han requerido reparaciones o mantenimiento.
3000	SERVICIOS GENERALES	En este capítulo se devengaron recursos inferiores por \$46'968,906.94, que representa el 54.46% del presupuesto ANUAL, reflejándose principalmente en las partidas

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
31201	GAS	En esta partida hubo un gasto superior de \$51,534.85 con una variación del 92.92%, esto se debe a que se considero contra presupuesto anual y solo se ha requerido la compra de gas por parte de servicios publicos para el equipo de soldadura.
31501	Telefonia Celular	En esta partida hubo un gasto superior de \$8,406 con una variación del 77.83%, esto se debe a que se considero contra presupuesto a diciembre, y solo se consideró pago de enero a junio una factura del pago de internet y telefonia del centro de control animal.
32301	Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	En esta partida hubo un gasto superior de \$978,983.50 con una variación del 55.75%, esto se debe a que se está manejando contra presupuesto anual, y en esta partida se considera las rentas de copiadoras de todas las dependencias, y maquina de pasaportes de relaciones exteriores, y se está considerando solo lo que corresponde a este periodo de enero a marzo.
32601	Arrendamiento de maquinaria , otros equipos y herramientas	En esta partida hubo un gasto superior -\$112,336.00 con una variación del 20.73%, ya que dentro de esta partida se ha considerado el pago por el arrendamiento de maquinaria necesario para los trabajos dentro del basuron, por parte de servicios publicos.
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados	En esta partida hubo un gasto inferior \$1'130,934.81 con una variación del 61.05%, esto se debe a que se esta considerando contra el presupuesto anual, y en este periodo, solo se ha pagado por este concepto por honorarios de procesos legales, asesorias para personal de contraloria, y pago a grupo Afirme por gastos de contrato. Falta el pago de programa de Estudios actuariales, falta el pago de dictamen de IMSS mismos que estan considerados en esta partida.

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
33401	Servicio de capacitación	En esta partida hubo un gasto inferior de \$300,100.00 con una variación del 60.25%, esto se debe a se está considerando contra presupuesto anual, donde se consideró presupuesto para capacitación principalmente a personal de seguridad publica que constantemente se capacitan para dar un mejor servicio.
33902	Proyectos para prestación de Servicios	En esta partida hubo un gasto inferior \$16'537,312.96 con una variación del 57.91%, ya que se está considerando presupuesto anual, y dentro de esta partida se considera lo de gasto de servicios por la luminarias, y dentro de esta partida tambien se está considerando los gastos de la planta de residuos
37601	Viáticos en el extranjero	En esta partida hubo un gasto inferior \$40,000.00 con una variación del 100%, ya que se está considerando presupuesto anual, y dentro de esta partida aun no se han requerido salidas al extranjero
39401	Sentencias y resoluciones judiciales por autoridad competente	En esta partida hubo un gasto superior por -\$455,017.98 con una variación de 100% ya que se consideró poco presupuesto para esta partida y hubo la necesidad de pagar mensualidad de pago de demanda de Paul William de enero a junio.
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	En esta partida hubo un gasto inferior de \$167,190.00 con una variación del 100% ya que el presupuesto es anual y por este concepto aun no se ha requerido el pago de ninguna multa ni actualizaciones.
40000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	En este capítulo se devengaron recursos inferiores por \$30'032,733.76, que representa el 52.05% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
41502	Transferencias para gastos de operación	En esta partida hubo un gasto inferior de \$12'713,099.84 con una variacion del 43.92% debido a que se está considerando el presupuesto anual, dentro de esta partida se consideró pago de CONAGUA y fue menos lo que se pagó, y de una ayuda a instituciones las cuales no se han realizado durante el periodo.
44201	Becas educativas	En esta partida hubo un gasto inferior de \$27,600.00 con una variacion del 100% se está considerando presupuesto anual, y de enero a la fecha aun no se han otorgado los apoyos por este concepto a la comunidad.
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	En este capítulo se devengaron recursos inferiores por \$8'721,855.79, que representa el 82.23% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas
51501	Equipo de cómputo y de tecnologia de la información	En esta partida hubo un gasto inferior por \$540,875.52 con una variación del 89.61% ya que se está considerando presupuesto anual, y hay equipo de computo que se consideró la compra para este periodo el cual aun no se ha adquirido.
51901	Equipo de administración	En esta partida hubo un gasto inferior por \$51,000.00 con una variación del 100%, ya que se está considerando presupuesto anual, y dentro de esta partida se consideró la compra de equipo para oficinas mismos que no se han adquirido aun.
52301	Camaras fotográficas y de video	En esta partida hubo un gasto inferior \$467,880 con una variacion del 92.65%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, ya que dentro de esta partida se consideró la compra de camaras de vigilancia por parte de seguridad publica las cuales aun no se han adquirido.

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
56301	Maquinaria y equipo de construccion	En esta partida hubo un gasto inferior \$1'250,000.00 con una variacion del 100%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, se consideró la compra de maquinaria para obras publicas, un Dompe y un minicargador los cuales aun no se han adquirido.
56601	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios electr.	En esta partida hubo un gasto inferior \$2'979,075.00 con una variacion del 100%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, se consideró la compra de paneles solares principalmente en las dependencias de Seguridad publica y el Deporte IMD, los cuales aun no se han instalado.
59101	Software	En esta partida hubo un gasto inferior \$600,000.00 con una variacion del 100%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, se consideró la instalación de programa en seguridad publica para un mayor contro de multas.
60000	Inversion Pública	En este capítulo se devengaron recursos Inferior por \$27'775,377.44, que representa el 81.35% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas
61301	Rehabilitación de sistemas de abastecimientos de agua potable	En esta partida hubo un gasto inferior por \$2'470,686.00 con una variación del 100%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, y durante este periodo no se realizaron trabajos de rehabilitación de agua potable.
61401	Division de terrenos y contrucción de obras de urbanización	En esta partida hubo un gasto inferior por \$5'325,798.00 con una variación del 100%, ya que se está comparando contra presupuesto anual, y durante este periodo no se realizaron . Se consideraron la fabricacion e intanacion de varios tinacos en diferentes puntos
61416	CECOP	En esta partida hubo un gasto superior por -\$413,486.33 con una variacion del 100%, esto se debe a que se considera solo un peso en presupuesto para esta partida y se han estado realizando obras de este programa y se consideraron obras que estan pendientes.

ISAF-b3174f25-2795-4d76-cbb0-b59eb6166a67

8/3/2026 11:01:14 AM

2DO. TRIMESTRE 2026**JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS POR OBJETO DE GASTO-ISAF****MUNICIPIO DE CABORCA, SONORA**

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**2T2026-9**

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
61422	Pavimentación de calles y avenidas	En esta partida hubo un gasto inferior solo por \$8'099,380.77 con una variacion del 57.63%, esto se debe a que se está considerando presupuesto ANUAL y se han pavimentado algunas calles aun estan pendientes trabajos por este concepto
62102	Contrucción y ampliación	En esta partida hubo un gasto inferior solo por \$9'629,911.00 con una variacion del 100%, esto se debe a que se está considerando presupuesto ANUAL y se estan considerando la construccion de varios pisos de concreto, techos y viviendas de los cuales aun no se han llevado acabo.
90000	Deuda Publica	En este capítulo se devengaron recursos inferiores por -\$591,236.67, que representa el 25.33% del presupuesto modificado, reflejándose principalmente en las partidas
91101	Amortización capital largo plazo	En esta partida hubo un gasto superir por -\$1'044,397.18 con una variacion del 70.55%, esto se debe a que no se consideró presupuesto en esta partida y se consideró descuentos de participaciones sobre credito de aguinaldos.
92102	Pago de intereses de corto plazo	En esta partida hubo un gasto inferior por \$453,160.51 con una variacion del 53.08%, esto se debe a que se esta considerando presupuesto anual , se han considerado los intereses de los tres meses del credito BANOBRAS #8925