

CUENTA PUBLICA 2019

JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 1 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
1000	IMPUESTOS	<p>El presupuesto estimado y modificado es de \$522,239,242.00 y el recaudado es de \$482,243,590.00 resultando una variación de \$39,995,652.00 que representa el 7.66% de ingresos no recaudados , principalmente en los capítulos y conceptos siguientes:</p> <p>El presupuesto estimado y modificado es de \$49'981,899.00 y el recaudado es de \$44'140,781.00 resultando una variación de (\$5'841,118.00) que representa el 11.69 % de ingresos no recaudados, principalmente en los conceptos siguientes:</p>
1102	S/DIVERSIONES Y ESPECT.PUB	<p>El presupuesto estimado y modificado es de \$2'322,736.00 y el recaudado es de \$2'424,924.00 resultando una variación de \$102,188.00 que representa el 4.40 % de ingresos recaudados de más, debido a que el personal de Inspección y Vigilancia está constantemente en contacto con los contribuyentes, para facilitarles el pago de sus impuestos, y se ha tenido respuesta favorable</p>
1201	IMPUESTO PREDIAL	<p>El presupuesto estimado y modificado es de \$26'975,328.00 y el recaudado es de \$25'544,484.00 resultando una variación de (\$1'430,844.00) que representa el 5.30 % de ingresos no recaudados , debido a que no se otorgan descuentos a los contribuyentes en este periodos hasta enero, febrero y marzo , para facilitarles el pago de sus impuestos, y el contribuyente espera hasta el proximo año para pagar.</p>
1202	IMPTO.SOBRE TRASL.DOMINIO	<p>El presupuesto estimado y modificado es de \$16'059,961.00 y el recaudado es de \$10'941,474 .00 resultando una variación de (\$5'118,487.00) que representa el 31.87 % de ingresos no recaudados, debido a que no se presentaron algunas operaciones de compra venta de inmuebles entre particulares como se tenía estimado.</p>
1203	IMPTO.S/TENENCIA MUNICIPAL	<p>El presupuesto estimado y modificado es de \$226,422.00 y el recaudado es de \$264,074.00 resultando una variación de \$37,652.00 que representa el 16.63 % de ingresos recaudados de más, debido a que se canceló este impuesto a partir del 2019, sólo se está recaudando lo que se tiene en el sistema de cobro del año 2018 y anteriores de acuerdo a las leyes de ingresos y presupuesto de ingresos de estos ejercicios.</p>

CUENTA PUBLICA 2019
JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 2 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
1204	MPUESTO PREDIAL EJIDAL	El presupuesto estimado y modificado es de \$15,226.00 y el recaudado es de \$0.00 resultando una variación de (\$15,226.00) que representa el 100 % de ingresos no recaudados, debido a que no se presentaron algunos productores a declarar sus impuestos y realizar el pago respectivo como se tenía estimado.
1701	RECARGOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$890,936.00 y el recaudado es de \$433,942.00 resultando una variación de (\$456,994.00) que representa el 51.29% de ingresos no recaudados, debido a que algunos contribuyentes que tiene adeudos ante la tesorería no se presentaron a regularizar su situación aun cuando se les daría descuentos en recargos
1801	IMPUESTOS ADICIONALES	El presupuesto estimado y modificado es de \$3'491,290.00 y el recaudado es de \$4'541,133.00 resultando una variación de \$1'049,843.00 que representa el 30.07 % de ingresos recaudados de más, debido a que se recaudó más impuestos sobre tenencia municipal y en derechos que establece nuestra Ley de Ingresos.
4000	DERECHOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$18'839,780.00 y el recaudado es de \$20'663,285.00 resultando una variación de \$1'823,505.00 que representa el 9.68 % de ingresos recaudados de más, principalmente en los conceptos siguientes:
4301	ALUMBRADO PUBLICO	El presupuesto estimado y modificado es de \$12'693,483.00 y el recaudado es de \$11'865,677.00 resultando una variación de (\$827,806.00) que representa el 6.52 % de ingresos no recaudados, debido a que esto depende de lo que el ciudadano paga a la comisión federal de electricidad CFE por el consumo de energía, estos se acumulan y se acreditan a favor del municipio.
4305	RASTROS	El presupuesto estimado y modificado es de \$36,830.00 y el recaudado es de \$0.00 resultando una variación de (\$36,830.00) que representa el 100 % de ingresos no recaudados, debido a que no se solicitó este servicio por particulares, y los mercados y tiendas de distribución de carne la compran a empresas que ya la entregan en canal lista para su venta

CUENTA PUBLICA 2019
JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 3 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
4308	TRANSITO	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'330,443.00 y el recaudado es de \$2'942,066.00 resultando una variación de \$1'611,623.00 que representa el 121.13 % de ingresos recaudados de más, debido a que los ciudadanos pagaron más por el almacenaje de vehículos en corralón, y por el pago realizado por varias empresas de permisos de carga y descarga, que no se tenían estimados originalmente.
4306	4306 PARQUES	El presupuesto estimado y modificado es de \$707.00 y el recaudado es de \$32,000.00 resultando una variación de \$31,293.00 que representa el 4426.17 % de ingresos recaudados de mas, debido a que los ciudadanos solicitaron mas los servicios por la alberca Municipal. En los meses de Julio y Agosto.
4310	DESARROLLO URBANO	El presupuesto estimado y modificado es de \$2'872,137.00 y el recaudado es de \$3'832,762.00 resultando una variación de \$960,625.00 que representa el 33.45 % de ingresos recaudados de mas, debido a que los ciudadanos solicitaron mas los servicios de solicitud de licencias de construcción, expedición de certificados de número oficial, por los servicios catastrales, licencias de uso de suelo y por los servicios de protección civil.
4312	LICENCIAS P/COLOCACION DE ANUNCIOS O PUBLICIDAD	El presupuesto estimado y modificado es de \$592,968.00 y el recaudado es de \$463,477.00 resultando una variación de (\$129,491.00) que representa el 21.84 % de ingresos no recaudados , debido a que algunos contribuyentes actualizaron su situación y pagaron por los anuncios y carteles luminosos, menos de lo que se había estimado
4313	EXP.LIC.DE ANUENCIAS TRAMITE ALCOHOLES	El presupuesto estimado y modificado es de \$256,922.00 y el recaudado es de \$370,550.00 resultando una variación de \$113,628.00 que representa el 44.23 % de ingresos recaudados de más, debido a que se presentó un contribuyente a solicitar anuencia para iniciar trámite para venta de bebidas con contenido alcohólico en la modalidad tienda de autoservicio.
4318	OTROS SERVICIOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'025,541.00 y el recaudado es de \$1'103,895.00 resultando una variación de \$78,354.00 que representa el 7.64% de ingresos recaudados de más, debido a que los ciudadanos solicitaron más los servicios de expedición de certificados, pago derechos de piso comercio en vía pública y por el control sanitario de animales domésticos, que no se tenían estimados originalmente.

CUENTA PUBLICA 2019
JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 4 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
5000	PRODUCTOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'854,313.00 y el recaudado es de \$3'320,275.00 resultando una variación de \$1'465,962.00 que representa el 79.06% de ingresos recaudados de más, principalmente en los conceptos siguientes:
5101	ENAJ.ONEROSA BIENES INMUEB.	El presupuesto estimado y modificado es de \$1.00 y el recaudado es de \$38,000.00 resultando una variación de \$37,999.00 que representa el 3799900.00% de ingresos recaudados de mas , esto se debe a que se vendieron algunas unidades como chatarra.
5103	UTILIDADES, DIVIDENDOS E INT	El presupuesto estimado y modificado es de \$209,979.00 y el recaudado es de \$1'684,673.00 resultando una variación de \$1'474,694.00 que representa el 702.31% de ingresos recaudados de mas , se debe a los intereses ganados de las diferentes cuentas Banorte, FAISM, CI banco SA, Fondo Minero, pago multa por PORFEPA, pago premio por comisiones cobradas, devolución de ISRT 2% s/nomina.
5201	5201 ENAJENACION Y ADJUDICACION DE SOLARES	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'490,605.00 y el recaudado es de \$1'568,302.00 resultando una variación de \$77,697.00 que representa el 5.21% de ingresos recaudados de mas ,debido a que los ciudadanos solicitaron a sindicatura el trámite de compra de solares
6000	APROVECHAMIENTOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$7,561,568.00 y el recaudado es de \$11'650,642.00 resultando una variación de \$4'089,074.00 que representa el 54.08 % de ingresos recaudados de más, principalmente en los conceptos siguientes:
6101	MULTAS	El presupuesto estimado y modificado es de \$2'855,222.00 y el recaudado es de \$2'081,533.00 resultando una variación de (\$773,689.00) que representa el 27.10 % de ingresos no recaudados, debido a que algunos contribuyentes que adeudan multas de tránsito no se han presentado a pagar, como se había contemplado.
6102	RECARGOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$656,025.00 y el recaudado es de \$217,094.00 resultando una variación de (\$438,931.00) que representa el 66.91 % de ingresos no recaudados, debido a que no se han presentado a pagar algunos contribuyentes que adeudan por tenencia municipal principalmente.

CUENTA PUBLICA 2019

JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 5 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
6105	DONATIVOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'688,28100 y el recaudado es de \$6'472,448.00 resultando una variación de \$4'784,167.00 que representa el 283.38% de ingresos recaudados de más, debido a que se están registrando como fondo ajeno los recursos que los ciudadanos están entregando en tesorería, para acceder al programa de compra de cemento de acuerdo al programa con mariana trinitaria, que no se tenía estimado originalmente.
6111	ZONA FEDERAL MARITIMO-TERR	El presupuesto estimado y modificado es de \$207,898.00 y el recaudado es de \$115,569.00 resultando una variación de (\$92,329.00) que representa el 44.41 % de ingresos no recaudados, debido a que varios contribuyentes no han actualizado sus situación ante tesorería como se tenía estimado.
6114	APROVECHAMIENTOS DIVERSOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'420,784.00 y el recaudado es de \$2'102,738.00 resultando una variación de \$681,954.00 que representa el 48.00 % de ingresos recaudados de más, debido a que los ciudadanos solicitaron más los servicios de relaciones exteriores en la expedición de pasaporte mexicano y por el incrementó en las aportaciones UNISON Y CECOP en el pago de tenencia municipal.
7000	INGRESOS X VTA.BIENES Y SERV	El presupuesto estimado y modificado es de \$85,128,478.00 y el recaudado es de \$89'691,403.00 resultando una variación de \$4'562,925.00 que representa el 5.36 % de ingresos recaudados de mas, principalmente en los conceptos siguientes:
7101	ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE (OOMAPAS)	El presupuesto estimado y modificado es de \$61'640,247.00 y el recaudado es de \$65'588,907.00 resultando una variación de \$3'948,660.00 que representa el 6.41% de ingresos recaudados de más, debido a que los ciudadanos cumplieron en el pago del servicio.
7102	DIF MUNICIPAL	El presupuesto estimado y modificado es de \$23'488,231.00 y el recaudado es de \$24'102,495.00 resultando una variación de \$614,264.00 que representa el 2.62% de ingresos recaudados de mas , debido a que DIF se reportó tesorería ya con sus ingresos recaudados al III trimestre , pero aun se encuentran realizando trabajos para implementar su contabilidad al sistema de armonización contables de acuerdo a la Ley.

CUENTA PUBLICA 2019
JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 6 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	El presupuesto estimado y modificado es de \$358'873,204.00 y el recaudado es de \$312'777,204.00 resultando una variación de (\$46,096,000.00) que representa el 12.84% de ingresos no recaudados, principalmente en los conceptos siguientes:
8112	ART. 3B DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL	El presupuesto estimado y modificado es de \$11'156,990.00 y el recaudado es de \$11'156,990.00 resultando una variación de \$0.00 que representa el 100.00% de ingresos recaudados , Se amplió este concepto ya que se realizó devolución por parte del SAT del ISPT de ejercicios anteriores 2015 a Enero 2019.
8102	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	El presupuesto estimado y modificado es de \$31'059,102.00 y el recaudado es de \$55'021,036.00 resultando una variación de \$23'961,934.00 que representa el 77.15% de ingresos recaudados de más, debido a que esto depende de la distribución que realiza la Secretaría de Hacienda de conformidad a su recaudación federal.
8103	PARTICIPACIONES ESTATALES	El presupuesto estimado y modificado es de \$3'160,356.00 y el recaudado es de \$2'274,042.00 resultando una variación de (\$886,314.00) que representa el 28.04% de ingresos no recaudados, debido a que esto depende de la distribución que realiza la Secretaría de Hacienda de conformidad a su recaudación federal.
8106	FONDO DE IMPUESTOS AUTOS NUEVOS	El presupuesto estimado y modificado es de \$1'934,965.00 y el recaudado es de \$1'764,379.00 resultando una variación de (\$170,586.00) que representa el 8.82% de ingresos no recaudados, debido a que esto depende de la distribución que realiza la Secretaría de Hacienda de conformidad a su recaudación federal.
8109	FONDO DE FISCALIZACION	El presupuesto estimado y modificado es de \$24'276,034.00 y el recaudado es de \$24'740,461.00 resultando una variación de \$464,427.00 que representa el 1.91 % de ingresos recaudados de más, debido a que esto depende de la distribución que realiza la Secretaría de Hacienda de conformidad a su recaudación federal.

CUENTA PUBLICA 2019
JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 7 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
8201	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO SEG.PUB	El presupuesto estimado y modificado es de \$61'035,567.00 y el recaudado es de \$61'035,567.00 resultando una variación de \$0.00 que representa el 100.00% de ingresos recaudados , debido a que esto depende de la distribución que realiza la Secretaría de Hacienda de conformidad a su recaudación federal
8202	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	El presupuesto estimado y modificado es de \$15'277,177.00 y el recaudado es de \$15'277,177.00 resultando una variación de \$0.00 que representa el 100.00 % de ingresos recaudados , debido a que esto depende de la distribución que realiza la Secretaría de Hacienda de conformidad a su recaudación federal.
8357	FONDO MINERO DESARR.REG.SUSTENT.EDO- Y MPIO	El presupuesto estimado y modificado es de \$81'640,267.00 y el recaudado es de \$35'677,525.00 resultando una variación de (\$45'962,742.00) que representa el 56.30% de ingresos no recaudados, debido a que sólo se recibió parte de este fondo de ejercicios anteriores, ya que actualmente está en espera del resultado de la gestión del Gobierno del Estado para que se nos reintegren estos recursos de nueva cuenta.
8359	FORTASEG FEDERAL SUBSIDIO PARA FORTAL.SEGURIDAD PUB.	El presupuesto estimado y modificado es de \$14'416,142.00 y el recaudado es de \$0.00 resultando una variación de (\$14'416,142.00) que representa el 100 % de ingresos no recaudados, debido a que a la fecha se están realizando los trámites para solicitar estos recursos.
8360	CONVENIO CECOP	El presupuesto estimado y modificado es de \$5'190,911.00 y el recaudado es de \$2'788,770.00 resultando una variación de (\$2'402,141.00) que representa el 46.27 % de ingresos no recaudados , debido a que originalmente no se habían estimado estos recursos

CUENTA PUBLICA 2019
JUSTIFICACIÓN A LAS VARIACIONES DE INGRESOS

AYUNTAMIENTO DE CABORCA, SONORA.

C.P. 8

PERIODO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hoja 8 de 8

CLAVE	CAPITULO Y CONCEPTO	JUSTIFICACION
		<p>NOTA ACLARATORIA: EN EL BOLETIN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA, TOMO CCIII EDICION ESPECIAL DE FECHA MIERCOLES 19 DE JUNIO DEL 2019, SEGÚN DECRETO NUMERO 41 APARECEN AUTORIZADAS Y PUBLICADAS LAS MODIFICACIONES A LEY NUMERO 21 DE INGRESOS Y PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2019, NO SE CONSIDERARON EN ESTE TRIMESTRE YA QUE SE CAPTURARAN EN NUESTRO PRESUPUESTO A PARTIR DE JULIO DE 2019, POR AUMENTO EN LOS CAPITULOS Y CONCEPTOS SIGUIENTES:</p> <p>1000 IMPUESTOS</p> <p>1102 IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTACULOS PÚBLICOS</p> <p>4000 DERECHOS</p> <p>4318 OTROS SERVICIOS. "SERVICIO DE INFORMACION PUBLICA POR SERETARIA</p> <p>8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</p> <p>8200 APORTACIONES</p> <p>8201 FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL</p> <p>8202 FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL</p> <p>8300 CONVENIOS</p> <p>8360 CONVENIO APORTACION CECOP GOBIERNO DEL ESTADO AL CMCOP CABORCA</p>