

**MUNICIPIO DE TRINCHERAS, SONORA.**  
**JUSTIFICACIONES DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL**  
**CUENTA PÚBLICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

CLAVE	PARTIDA ESPECÍFICA	JUSTIFICACIÓN
1000	<b>Servicios Personales</b>	
11301	Sueldos	Existe un exceso en el devengado de esta partida presupuestal por el hecho de que no se contemplo en el presupuesto la retención del ISR por Salarios. Solo se contemplo el sueldos neto a pagar de los empleados y no asi el sueldo total con la retención incluida. La diferencia es el isr retenido x sueldos.
12102	Honorarios Asimilados a Sueldos	Existe un exceso en el devengado de esta partida presupuestal por el hecho de que no se contemplo en el presupuesto la retención del ISR por Asimilados a Salarios. Solo se contemplo el sueldos neto a pagar y no asi el sueldo total con la retención incluida. por eso es que la diferencia es el isr retenido x Asimilados.
12201	Sueldo base al personal Eventual	Esta partida presenta un gasto devengado mas elevado para el periodo debido a que han existido situaciones esxtroordinarias como lluvias torrenciales y fuertes tormentas en el municipio que han dejado la necesidad de emplear mano de obra eventual que no estaba presupuestada en la dirección de servicios públicos municipales.
13301	horas extraordinarias	Fue escaza la necesidad de pagar durante el ejercicio 2022 horas extraordinarias al personal de base que labora en el municipio; ya que se contrató personal eventual para realizar trabajos en la Dirección de Servicios Públicos Municipales que sustituyeron al pago de horas extras.
14101	Cuotas Por Servicios médico Issteson	Se nos ve reflejado en contabilidad un menor gasto en relación al presupuesto de esta partida debido a que algunos empleados del municipio no han reunido sus requisitos para el alta en issteson lo que nos refleja una diferencia a favor del municipio por concepto del pago de cuotas por servicio médico a issteson.
14301	Pago de Defunciones, Pensiones y Jubilaciones	Debido a que no se consideró por desconocer que algunos exfuncionarios del municipio tramitaron su pensión ante el issteson y al aumento de las cuotas, se nos ve reflejado un mayor gasto en contabilidad en relación al presupuesto de esta partida.

2000	<b>Materiales y Suministros</b>	
21601	Material de limpieza	Debido a los aumentos de precios en los materiales de limpieza durante el ejercicio y además a que los parques, plazas y calles del municipio por las pasadas lluvias se les tuvo que dar una limpieza mas continúa, motivo por el cual se nos ve reflejado un mayor gasto en relación al presupuesto de esta partida por compra de materiales de limpieza.
22101	Productos Alimenticios para el personal en instalaciones	Se nos ve reflejado un gasto mayor en relación al presupuesto, ya que se presentó la necesidad de adquirir productos alimenticios para el personal que laboró horas extras en la dependencia de servicios públicos además, asi como los empleados eventuales y funcionarios y empleados estatales y federales que visitaron nuestro municipio en planes de trabajo.
24301	Cal, Yeso y Productos de yeso	Se logró un ahorro del 100% en esta partida; ya que no se presentó la necesidad de comprar este tipo de materiales de construcción durante el ejercicio 2022; ya que dichos materiales se adquirieron y contabilizaron en el capítulo 6000 de inversión pública y con recursos de CECOP y FAISM.
24601	Material eléctrico y electrónico	Debido al mal estado en que se encontraban las instalaciones eléctricas en los bienes inmuebles propiedad de este municipio; se presentó la necesidad de la rehabilitación y el cambio en el sistema eléctrico de estos edificios para mantenerlos en buen estado de uso y lograr con esto un ahorro en el consumo de energía eléctrica; lo que nos hace ver en contabilidad un gasto mayor en relación al presupuesto de esta partida.
26101	Combustibles	Debido a los constantes viajes a las ciudades de Santa Ana, Magdalena, Altar, Caborca, Nogales y Hermosillo, a realizar compras de todo tipo de materiales que se consumen en el municipio incluyendo combustibles y para todas las dependencias del municipio; además del incremento en los combustibles, lo cual no se previno al momento de elaborar nuestro presupuesto de egresos, se nos ve reflejado en contabilidad un mayor gasto en relación al presupuesto de esta partida.
26102	Lubricantes y aditivos	Debido al mal estado de las Unidades de transporte y maquinaria que se utiliza en la dirección de servicios públicos, a los cuales se les tiene que dar mantenimiento constante; motivo por el cual se ve reflejado un mayor gasto en relación al presupuesto en la compra de estos materiales.
27101	Vestuarios y Uniformes	Se logró un ahorro en el gasto de esta partida en relación al presupuesto ya que unicamente se adquirieron vestuarios y uniformes para las dependencias de presidencia, secretaría y tesorería en el ejercicio 2022; lo que nos hace ver en contabilidad un gasto menor en relación al presupuesto.
28201	Materiales de Seguridad pública	Se logró un ahorro considerable en esta partida; ya que no se presentó la necesidad de comprar en gran volumen material de Seguridad Pública durante el ejercicio 2022; ya que el costo de estos materiales utilizados por seguridad pública Municipal los absorbe directamente el gobierno del estado por medio de Seguridad pública Estatal ya que son los encargados de la Seguridad Pública del Municipio de Trincheras.
29101	Herramientas menores	Debido a la compra de activo fijo durante el ejercicio se nos presentó la necesidad de adquirir herramientas menores para el mantenimiento de estos, lo cual nos refleja en contabilidad un gasto mayor en relación al presupuesto de esta partida.
29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de admon. Educ. y rec.	Se logró un ahorro considerable en esta partida; ya que fue escaza la necesidad adquirir refacciones y accesorios menores para el equipo de admon. durante el ejercicio 2022; ya que este equipo se mantuvo en buen estado de uso durante el ejercicio 2022.

3000	Servicios Generales	
31101	Energía Eléctrica	Se logró un ahorro considerable en el consumo de energía eléctrica en los inmuebles que ocupan las distintas dependencias de la administración municipal; ya que debido a la contingencia sanitaria se mantuvieron cerradas al público por algunos meses; lo que significa un ahorro en esta partida en relación al presupuesto.
31301	Agua	Debido a que en la mayoría de los inmuebles que se ocupan en la administración municipal no se ha pagado el servicio por consumo de agua potable se nos ve reflejado un gasto menor en relación al presupuesto de esta partida.
31401	Telefonía Tradicional	Debido al escaso uso que se le dio a la telefonía tradicional del municipio en las distintas dependencias, se nos refleja un gasto menor en el pago de este servicio en relación al presupuesto.
31501	Telefonía Celular	Se logró un ahorro del 100% en esta partida; ya que no se presentó la necesidad adquirir teléfonos celulares para los funcionarios y empleados del municipio durante el ejercicio 2022; ya que hoy en día es tan común que cada uno cuenta con dispositivos móviles personales y pagados con recursos propios.
31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	Se nos ve reflejado un mayor gasto en esta partida en relación al presupuesto ya que la mayoría del consumo del servicio de internet en redes y procesamiento de información se contrató con proveedores foráneos con el fin de mejorar la calidad del servicio en las distintas dependencias del municipio, lo que significó un mayor gasto en esta partida en relación al presupuesto.
32301	Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	El gasto fue nulo en relación al presupuesto de esta partida ya que el ayuntamiento cuenta con muebles y maquinaria y equipo suficientes para realizar los trabajos requeridos en el municipio y no se presentó la necesidad de arrendar este tipo de bienes muebles.
32501	Arrendamiento de Equipo de Transporte	El gasto fue nulo en relación al presupuesto de esta partida ya que el ayuntamiento cuenta con el equipo de transporte necesario para realizar los trabajos requeridos en el municipio y no se presentó la necesidad de arrendar este tipo de bienes muebles.
33101	Servicios legales de contabilidad, auditoría y relacionados	Se presentó la necesidad de pagar asesorías externas durante el ejercicio como son los servicios de un ingeniero para la realización de proyectos de obra pública y además pago de servicios administrativos en el envío de cuestionarios CEVAC por parte de tesorería municipal.
33301	Servicios de Informática	Se logró un ahorro del 100% en el gasto de esta partida en relación al presupuesto, ya que no fue necesario contratar este tipo de servicio en el ejercicio 2022, pero de igual manera se presupuestó por el hecho de ser un gasto posible en cualquier momento ya que se han presentado contratar servicios de informática en ejercicios anteriores.
33401	Servicios de Capacitación	Se logró un ahorro del 100% en el gasto de esta partida en relación al presupuesto, ya que no fue necesario contratar este tipo de servicio en el ejercicio 2022, pero de igual manera se presupuestó por el hecho de ser un gasto posible en cualquier momento ya que se han presentado contratar servicios de informática en ejercicios anteriores.
33603	Impresiones y Publicaciones oficiales	Se superó lo presupuestado ya que se presentó un gasto fuerte por el 1er informe de gobierno municipal, además del pedido a la imprenta de varias formas y folletos que el municipio necesita para los reportes y archivos de la captación de ingresos y el control de gastos como lo son: recibos de ingreso tesorería, recibos de ingreso de catastro, recibos de compra, pólizas, recibos de pago, sellos, etc.; lo que nos hizo ver en contabilidad un monto mayor al presupuestado en el ejercicio 2022.
35101	Mant. Y Conservación de Inmuebles	Se superó lo presupuestado ya que se dio la necesidad de rehabilitar varios inmuebles durante el ejercicio como lo fueron: Pintado de la iglesia, plazas y parques municipales y edificio del ayuntamiento municipal, Reparación de pozos y mantenimiento y conservación de drenajes, de tal manera que se tuvo que afectar los recursos propios y al gasto corriente del municipio para la rehabilitación de bienes muebles del municipio.
35104	Mant. Y conserv. De panteones	Se logró un ahorro del 100% en el gasto de esta partida en relación al presupuesto de egresos aprobado, ya que la rehabilitación del panteón municipal se contabilizó en la partida 35101 de mantenimiento y conservación de inmuebles, motivo por el cual se refleja un gasto nulo en relación al presupuesto de esta partida.
35201	Mant. Y Conservación de Mobiliario y Equipo	Se superó el gasto en relación al presupuesto, ya que se presentó la necesidad de darle mant. Y conservación al mobiliario y equipo de las distintas dependencias del municipio para darle un buen estado de uso y ofrecer un mejor servicio a la comunidad.
35501	Mant. Y Conservación de Equipo de Tpte.	Se superó lo presupuestado ya que se dio la necesidad de ponerle llantas a todas las unidades de transporte que se utilizan para el municipio, así como los servicios necesarios en reparaciones y refacciones del equipo de transporte de cada una de las dependencias, es por eso que se nos refleja en contabilidad un mayor gasto al presupuestado; ya que las unidades de transporte y sobre todo las de servicios públicos municipales son usadas y en mal estado por lo que requirieron de mantenimiento adicional para lograr un óptimo funcionamiento y mejor servicio a la comunidad.
35701	Mant. Y Conservación de Maquinaria y equipo	Se superó lo presupuestado alrededor de un 80% mas debido a la necesidad de servicios de reparación de la retroexcavadora y motoconformadora, ya que son bienes muebles muy utilizados y necesarios en el ámbito rural, por eso es que se nos ve reflejado en contabilidad un mayor gasto al presupuestado.
35702	Mant. Y Conservación de Herramientas, maquinas herramientas, instrumentos, utiles y equipo	Se logró un ahorro en relación al presupuesto de esta partida ya que durante el ejercicio se mantuvo en buen estado la herramienta, instrumentos, utiles y equipo utilizados para darle mantenimiento a la maquinaria y equipo de transporte utilizados durante el ejercicio 2022.
36201	Difusión por radio, television y otros medios de mensaje, sobre programas y actividades gubernamentales	Se logró un ahorro aproximado del 32% en el gasto de esta partida en relación al presupuesto, ya que los mensajes sobre programas y actividades gubernamentales se difundieron mayormente por vías de comunicación que son gratuitas como las redes sociales, página de internet gubernamental y en facebook, motivo por el cual se logró este ahorro en el gasto del municipio en relación a lo presupuestado para el ejercicio 2022.

37501	Viáticos	Debido a los constantes viajes a las ciudades de Sant Ana, Caborca y Hermosillo de los funcionarios municipales para la compra de bienes y servicios y gestiones administrativas para el municipio, se nos ve reflejado en contabilidad un gasto mayor en relación al presupuesto de esta partida.
37901	Otros servicios de traslados y hospedaje (cuotas)	Se logró un ahorro al 100% en el gasto de esta partida en relación al presupuesto, ya que los gastos por conceptos de cuotas se contabilizaron en viáticos durante el ejercicio 2022.
38201	Gastos de orden social y cultural	Se logró un ahorro en el gasto de esta partida en relación al presupuesto, ya que debido a la contingencia sanitaria del covid-19 se redujeron considerablemente los eventos masivos, sociales y culturales en el municipio.
38301	Congresos y Convenciones	Se logró un ahorro al 100% en el gasto de esta partida en relación al presupuesto, ya que debido a la contingencia sanitaria del covid-19 se redujeron considerablemente los eventos masivos que lleva a cabo el gobierno federal y estatal en apoyo a los municipios.
39201	Impuestos y derechos	Debido a la necesidad de revalidación de placas de los automoviles y equipo de transporte en general del municipio fue que se superó en gran medida el presupuesto de esta partida ya que se adquirió equipo de tpte durante el ejercicio 2022; lo cual hizo que se aumentara el gasto en esta partida y no se previno en el presupuesto para el ejercicio 2022.

4000	<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	
41502	Transferencias para Gastos de Operación	Se superó el gasto en relación al presupuesto aprobado durante el ejercicio 2022 en esta partida de gastos ya que se presentó la necesidad de pagar para el centro de salud de trincheras a medico pasante y encargada de limpieza por un monto anual de \$144,944.00; el pago del médico pasante y encargada de limpieza del centro de salud del ejido el ocuca por un monto de \$104,400.00; además pagos de subsidio al oomapas para cubrir el costo del consumo de energía eléctrica de los pozos de agua potable por un monto total de \$431,586.78; Pago del encargado de oompas Ocuca \$48,000.00; y pago encargado pozo agua potable El Ocuca \$30,000.00 dando un total acumulado de \$758,930.78.
44101	Ayudas Sociales a Personas	Debido a la extrema pobreza que existe en el municipio por falta de oportunidades y empleos para las familias se presentó la necesidad de apoyar a personas de escasos recursos con despensas, medicamentos, ayudas económicas para traslados, así como materiales de construcción para viviendas; lo que nos hace ver en contabilidad un gasto mayor en relación al presupuesto de esta partida.
44203	becas de educación media y superior	Se logró un ahorro aproximado del 23% en relación al presupuesto aprobado para el pago de becas de educación media y superior de alumnos que estudian fuera del municipio; esto se debió básicamente a la ausencia de alumnos de manera presencial por la contingencia sanitaria durante el ejercicio 2022.
44204	Fomento deportivo	Debido a la contingencia sanitaria Covid-19 en el ejercicio 2022 se llevaron a cabo escasos eventos deportivos; lo que significó un ahorro en el gasto de esta partida en relación al presupuesto.

5000	<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	
51101	Muebles de oficina y estanteria	Se superó el gasto en relación al presupuesto aprobado durante el ejercicio 2022 en esta partida de gastos ya que se presentó la necesidad de comprar computadoras para las distintas dependencias del municipio con el fin de mejorar los servicios a la comunidad y obtener los mejores resultados en cuanto al procesamiento de datos y reportes para las distintas dependencias estatales y federales.
52301	Cámaras fotográficas y de video	No se presentó la necesidad de adquirir durante el ejercicio 2022 cámaras fotográficas y de video para eventos y obras públicas que se ejecutaron durante el ejercicio 2022 ya que dichas cámaras fotográficas son propiedad del director de obras públicas y son utilizadas para servicios fotográficos en los distintos proyectos que se realizan en el municipio.
54101	Automóviles y Camiones	No se presentó la necesidad de adquirir durante el ejercicio 2022 automoviles y camiones para las distintas dependencias que integran el municipio; ya que los existentes fueron suficientes para prestar los servicios que requiere el municipio; además de que la mayoría de los automoviles y camiones que utilizan los funcionarios y empleados del municipio son propiedad de ellos.
59101	Software	Aunque se adquirió un software el cual fue donado por el gobierno del estado para los registros contables del municipio; sin embargo en contabilidad se nos refleja un gasto nulo en relación al presupuesto por este concepto, por el motivo anteriormente mencionado.

6000	<b>Inversión Pública</b>	
61201-01	Construcción de Sala Estabilizadora en Centro de Salud Rural en la localidad de Trincheras.	NO SE RECIBIÓ MONTO ALGUNO PARA LA REALIZACIÓN DE ESTA OBRA PÚBLICA EN EL EJERCICIO 2022
61416-01	Ampliación de Red Eléctrica (Salones Culturales) carretera Santa Ana-Altar, con Entronque a Trincheras, Sonora.	OBRA EN EJECUCIÓN CON FONDOS DE CECOP SE TERMINA EN ENERO 2023

61416-02	Rehabilitación de Unidad Deportiva en sección Ferrocarril en la localidad de Trincheras.	OBRA TERMINADA CON FONDO DE CECOP CON UN GASTO EXCEDENTE MÍNIMO DEBIDO A LA VARIACIÓN DE LOS PRECIOS DE LOS MATERIALES EN EL MERCADO
61416-03	Rehabilitación de Centro de Salud Rural y construcción de Techumbre para protección de Ambulancia en la localidad de El Ocuca.	PARA ESTA OBRA PRESUPUESTADA SOLO SE APROBÓ LA REALIZACIÓN DE LA REHABILITACIÓN DEL CENTRO DE SALUD QUEDANDO ASÍ PENDIENTE LA CONSTRUCCIÓN DE TECHUMBRE PARA PROTECCIÓN DE AMBULANCIA EN LA LOCALIDAD DEL OCUCA. ES POR ESO QUE RESULTA UNA DIFERENCIA PENDIENTE DE \$185,468.23
61416-04	Rehabilitación de Techumbre y Plafón en Salón de Actos Municipal en la localidad de Trincheras.	ESTA OBRA NO SE LLEVARÁ A CABO
61416-05	Colocación Luminarias LED de 100W Calle Galeana	OBRA NUEVA NO PRESUPUESTADA Y REALIZADA CON UN SOBRANTE DEL FONDO CECOP Y EJECUTADA DE MANERA DIRECTA POR LA DEPENDENCIA DE OBRAS PÚBLICAS MUNICIPALES
61501-01	Rehabilitación de Camino Vecinal de 16 km en tramo Trincheras-El Ocuca y 35 km en tramo Trincheras-Los Fresnos.	DEBIDO A LA ALZA DE PRECIOS EN LOS ENERGÉTICOS Y LOS MATERIALES SE TUVO QUE GASTAR MAS DE LO PRESUPUESTADO PARA ESTA OBRA
62101-06	Construcción y/o Rehabilitación de Techo Firme en varios sectores de la localidad de Trincheras.	SE LLEVARON A CABO LA REHABILITACIÓN DE 10 TECHOS FIRMES PARA LA LOCALIDAD DE TRINCHERAS CON EL FONDO DE FAISM, CON UN GASTO EXCEDENTE AL PRESUPUESTADO YA QUE SE DIO PREFERENCIA A LA REALIZACIÓN DE ESTA OBRA EN LUGAR DE LOS MUROS Y PISOS QUE SE HABÍAN PLANEADO.
62101-07	Construcción y/o Rehabilitación de Techo Firme en varios sectores de la localidad de El Ocuca.	SE LLEVARON A CABO LA REHABILITACIÓN DE 9 TECHOS FIRMES PARA LA LOCALIDAD DEL OCUCA CON EL FONDO DE FAISM, CON UN GASTO EXCEDENTE AL PRESUPUESTADO YA QUE SE DIO PREFERENCIA A LA REALIZACIÓN DE ESTA OBRA EN LUGAR DE LOS MUROS Y PISOS QUE SE HABÍAN PLANEADO.
62101-08	Construcción y/o Rehabilitación de Muro Firme en varios sectores de la localidad de Trincheras.	ESTA OBRA NO SE LLEVÓ A CABO PARA PODER REALIZAR LOS TECHOS FIRMES EN LA LOCALIDAD DE TRINCHERAS Y DEL OCUCA
62101-09	Construcción y/o Rehabilitación de Muro Firme en varios sectores de la localidad de El Ocuca.	ESTA OBRA NO SE LLEVÓ A CABO PARA PODER REALIZAR LOS TECHOS FIRMES EN LA LOCALIDAD DE TRINCHERAS Y DEL OCUCA
62101-10	Construcción de Piso Firme en varios sectores de la localidad de Trincheras.	ESTA OBRA NO SE LLEVÓ A CABO PARA PODER REALIZAR LOS TECHOS FIRMES EN LA LOCALIDAD DE TRINCHERAS Y DEL OCUCA
62101-11	Construcción de Piso Firme en varios sectores de la localidad de El Ocuca.	ESTA OBRA NO SE LLEVÓ A CABO PARA PODER REALIZAR LOS TECHOS FIRMES EN LA LOCALIDAD DE TRINCHERAS Y DEL OCUCA
62303-00	Construcción de Red de Energía Eléctrica en Pozo de Agua Potable Trincheras	OBRA NUEVA REALIZADA CON FONDO DE FAISM QUE NO ESTABA EN EL PRESUPUESTO PERO DEBIDO A LA NECESIDAD INMEDIATA SE LE DIO PREFERENCIA Y SE JEJECUTÓ PARA SOLUCIONAR UNA PROBLEMÁTICA EXTRAORDINARIA NO PREVISTA .

7000	<b>Inversiones financieras y otras provisiones</b>	Durante el ejercicio 2021 en este municipio de Trincheras, Sonora, no se presentó la necesidad de realizar erogación alguna de acuerdo a lo presupuestado en esta partida en erogaciones especiales ya que se asignaron partidas específicas necesarias para los programas, programados y ejecutados durante el ejercicio 2022 ya que la naturaleza de todas las partidas de gastos estaban plenamente identificadas y aprobadas de acuerdo con los lineamientos específicos; motivo por el cual se nos ve reflejado en contabilidad un gasto nulo en esta partida en relación al presupuesto aprobado de la misma.
79901	Otras erogaciones especiales	

9000	<b>Deuda Pública</b>	Debido a que el municipio de Trincheras, Sonora, no contrató durante el ejercicio 2022 y anteriores deuda pública a largo plazo que requiera el pago de amortización de capital cada año; tampoco cuenta con deuda a largo plazo contratada y registrada contablemente; motivo por el cual se nos ve reflejado un nulo gasto en esta partida en relación al presupuesto de egresos aprobado.
91102	Amortización de capital a corto plazo	
92102	Pago Intereses de Corto Plazo	

  
C. MANUELA DUARTE LOPEZ  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
MVZ. CRISTOBAL ORTEGA CLAVERO  
TESORERO MUNICIPAL

