

ANALISIS DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES Y ADECUACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS					
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2020					
2112 075 0 INSTITUTO ESTATAL DEL AGUA					
PRESUPUESTO DE EGRESOS					
APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO ANUAL	VARIACIÓN EN RELACIÓN AL:
1	2	3 = 1+2	4	5 = 4-1	%
19,447,463.47	17,906,871.06	37,354,334.53	26,221,214.47	6,773,751.00	34.8

Razón de la variación del Presupuesto Devengado en relación al Aprobado Anual

La variación del (\$ 6,773,751.00) representa la diferencia del presupuesto devengado con relación al aprobado anual, se debe a que aun esta pendiente que la Secretaría de Hacienda Ministro el Recurso en los siguientes meses posteriores, por lo que el presupuesto devengado entre lo aprobado representa un porcentaje de variación del (34.8%) en este trimestre. Así mismo se lleva a cabo la Ampliación para el Programa de Agua Limpia Estatal Emergente (COVID-19) \$2,768,308.22, Federal Emergente COVID-19 \$14,737,875.28; de igual manera se realiza ampliación para el Programa consejo de Cuenca Estatal \$500,000.00 y para el programa Agua Limpia Normal Estatal \$ 500,000.00 y Ampliación del Capítulo 1000 "Servicios Personales" \$301,068.90 y una Reducción de \$393,382.61 correspondiente al Gasto Corriente que esto incluye Capítulo 2000 "Materiales y Suministros", 3000 "Servicios Generales", y Reducción del Programa Cultura del Agua Estatal \$500,000.00, Programa Agua Limpia Estatal \$2,635.35 y Programa de Agua Limpia Federal \$2,363.38 del año en curso por lo que los montos mencionados se ve reflejado como un Presupuesto Modificado.

Integración de las variaciones a nivel Fuente de Financiamiento, Ramo y Programa o Fondo:

Fuente de Financiamiento: 5811 Fondo General de Participaciones

Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios

Programa o Fondo : 01 Fondo General de Participaciones: La variación que existe entre el presupuesto aprobado y el devengado es de un monto (\$5,253,615.43) se debe a que aun falta que la Secretaría de Hacienda minstre los recursos de los meses posteriores monto que se vera reflejado en el 4to trimestre del año.

Programa o Fondo : 02 Agua Potable, Drenaje y Tratamiento Ramo 16-S074: La Variación entre el Presupuesto aprobado y devengado es de (\$ 1,268,459.22) de lo cual la Secretaría de Hacienda Ministro y Deposito la cantidad de \$1,497,384.85 a la Cuentas Bancaria del Programa Agua Limpia Estatal de los cuales únicamente sea devengado un monto de \$231,540.78 ; así mismo se tiene una disponibilidad Financiera y Presupuestal por \$1,265,823.87 que corresponden al Capítulo 3000 "Servicios Generales", mismos que se veran reflejados devengados en el 4to Trimestre.

Programa o Fondo : 06 Programa de Desarrollo Organizacional de los Consejos de Cuenca.. Ramo 16-U015: La Variación entre el Presupuesto aprobado y devengado es de (\$ 1,000,000.00) ; así mismo informo que existe un presupuesto modificado de \$1,500,000.00 que se encuentra ministrado por lo que aun esta pendiente que la Secretaría de Hacienda deposite a la Cuentas Bancaria del Programa Consejos de Cuenca Estatal para comenzar a Devengar el Presupuesto que se encuentra Liberado Presupuestalmente.

Programa o Fondo : 17 Capacitación Ambiental y Desarrollo Sustentable. Ramo 16-E005: La Variación entre el Presupuesto aprobado y devengado es de (\$ 5,000,000.00) ; así mismo informo que existe una modificación neta del presupuesto de este programa mismo que fue traspasado al Programa 06 Programa de Desarrollo Organizacional de los Consejos de Cuenca. Ramo 16-U015.

Fuente de Financiamiento: 5814 Fondo de Fiscalización y Recaudación

Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios

Programa o Fondo : 01 Fondo de Fiscalización y Recaudación: La variación que existe entre el presupuesto aprobado y el devengado es de un monto (\$79,946.09) se debe a que aun falta que la Secretaría de Hacienda minstre los recursos de los meses posteriores monto que se vera reflejado en el 4to trimestre del año, recurso que se utiliza para los pagos de Impuesto Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral.

Fuente de Financiamiento: 5817 Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel

Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios

Programa o Fondo : 01 Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel: La variación que existe entre el presupuesto aprobado y el devengado es de un monto (\$1,429,806.21) ; existe un presupuesto por liberar de \$71,568.98, correspondiente al Capítulo 3000 "Servicios Generales"; así mismo se informa que existe una reducción presupuestal y financiera por un monto de \$393,382.61 debido a la Contingencia Sanitaria COVID-19; por lo que la disponibilidad presupuestal es de \$1,036,423.60 para los meses posteriores monto que se vera reflejado en el 4to trimestre del año en curso, presupuesto el cual corresponde a Gasto Corriente.

Fuente de Financiamiento: 5818 ISR Participable Estatal

Ramo: 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios

Programa o Fondo : 01 ISR Participable Estatal: La variación que existe entre el presupuesto aprobado y devengado es de un monto \$ 2,733,859.45 se debe a que no se cuenta con un presupuesto autorizado y debido a la contingencia sanitaria COVID-19 por lo que se solicito una ampliación por un monto \$3,266,308.22 que se refleja como un monto de presupuesto modificado por lo que la disponibilidad presupuestal y financiera corresponde a un monto de \$532,448.77 que esta pendiente que la Secretaría de Hacienda Ministro el recurso en los meses posteriores.

Fuente de Financiamiento: 5931 Programas Sujetos a Reglas de Operación

Ramo: 16 Medio Ambiente y Recursos Naturales

Programa o Fondo : 01 Capacitación Ambiental y Desarrollo Sustentable. Ramo 16-E005 La variación que existe entre el presupuesto aprobado y devengado es de un monto \$ (220,940.00); recurso que ya se encuentra liberado de lo cual aun esta pendiente que la Secretaría de Hacienda realice el deposito a la cuenta Bancaria.

Programa o Fondo : 02 Agua Potable, Drenaje y Tratamiento: La variación que existe entre el presupuesto aprobado y devengado es de un monto \$ 13,792,658.50; para lo cual se solicito una ampliacion por un monto de \$14,735,511.80, por lo que el presupuesto modificado quedo en un monto de \$15,707,015.90 de este saldo aun se encuentra pendiente la liberación del presupuesto de \$257,115.00 mismo que se veran reflejados en los siguientes meses por lo que únicamente la secretaría de hacienda Ministro el monto de \$15,449,800.90 , así teniendo la disponibilidad financiera y presupuestal de \$942,853.40 .

Integración de la Modificación al Presupuesto de Egresos (Ampliaciones/Reducciones)

Ampliación Líquida por un monto de \$3,266,308.22 recurso que corresponde al Programa Agua Limpia Estatal Emergente COVID-19 de la Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua para realizar acciones que atiendan la emergencia sanitaria causada por el virus SARS-CoV2(COVID-19)

Ampliación Líquida por un monto de \$500,000.00 recurso que corresponde al Consejo de Cuenca de la Dirección de Manejo Integrado de Cuenca y Cultura del Agua para realizar acciones que atiendan el manejo de las Cuenca.

Ampliación Líquida por un monto de \$14,737,875.28 recurso que corresponde al Programa Agua Limpia federal EMERGENTE COVID-19 de la Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua para realizar acciones que atiendan la emergencia sanitaria causada por el virus SARS-CoV2(COVID-19)

Ampliación Líquida por un monto de \$301,068.90 recurso que corresponde al capítulo 1000 "Servicios Personales" mismos que fueron autorizados de acuerdo al Incremento Salarial.

Reducción Líquida por un monto de \$393,382.61 correspondiente a los Proyectos Institucionales del Gasto Corriente esto incluyendo Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales"

Reducción Líquida por un monto de \$73.38 correspondiente al Proyecto de Agua Limpia Federal Programas Sujetos a Regla de Operación esto incluyendo Capítulo 2000 "Materiales y Suministros"

Reducción Líquida por un monto de \$2,290.00 correspondiente al Proyecto de Agua Limpia Federal Programas Sujetos a Regla de Operación esto incluyendo Capítulo 2000 "Materiales y Suministros"

Reducción Líquida por un monto de \$2,635.35 correspondiente al Proyecto de Agua Limpia Estatal esto incluyendo Capítulo 2000 "Materiales y Suministros"

Reducción Líquida por un monto de \$500,000.00 correspondiente al Proyecto de Cultura del Agua Estatal esto incluyendo Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales"

LIC. CARLOS ALBERTO NAVARRO GORDILLO  
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

L.A.E. OCTAVIO FERRAS COUTIÑO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO