

COMISIÓN DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA

MINUTA

Ciudad Obregón, Sonora, siendo las 10:00 horas del día martes 05 de julio del 2022, se dio inicio a la reunión de trabajo de la Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública, en Salón Presidentes de este H. Ayuntamiento de Cajeme, para llevar a cabo el siguiente orden del día:

1. Lista de asistencia.
2. Análisis, discusión y en su caso aprobación del Informe del Balance Presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestario negativo 2021.
3. Asuntos generales.
4. Clausura de la sesión.

1.- Lista de asistencia.

Una vez pasada lista de asistentes y encontrándose reunido el quórum legal, con la presencia de los regidores integrantes de la comisión: Reg. Matilde Lemus Fierros, Reg. Pamela Dánae Lopez Barreras, Reg. Marco Antonio Rodriguez Serrano, Reg. Pedro Chávez Becerra, Reg. Gustavo Ignacio Almada Borquez, Reg. Francisco Joel Mercado Mercado, Presidente y vocales respectivamente; así mismo asistió la Mtra. Karina Montaño Alcorn, Tesorera Municipal; C.P. Ana Luisa Cornejo Roldán, Coordinadora de Presupuesto y Gasto Publico, y las regidoras C. Zenaida Salido Torres, C. Sara Patricia Piña Soto, C. Nancy Yaneth Elizalde Ramírez, C. Enriqueta Rodriguez Medina, como invitadas de la comisión.

Se presentó justificante del regidor Jose Rodrigo Robinson Bours, mismo que se anexa a la presente minuta.

Acto seguido se procedió a exponer el segundo punto de la orden del día:

2. Análisis, discusión y en su caso aprobación del informe del balance presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestario negativo 2021.

La presidenta de la comisión Matilde Lemus Fierros otorgó la palabra a la Mtra. Karina Montaño Alcorn, Tesorera Municipal, quien expuso lo siguiente:

Indico que dentro de los trabajos de auditoría financiera al ejercicio 2021 por parte del ISAF, se encontró un error en el formulario del formato donde se presenta el balance presupuestario, por lo que se requiere su modificación, ya que el formato que se estaba utilizando no jalo la formula y se presentó con una formula errónea, explico que haciendo las correcciones se presentó un balance presupuestario negativo por un importe de \$41,274,432, ante estos resultados se están realizando acciones para incrementar el ingreso y disminuir los gastos permanentes.

Se anexa al presente documento la Justificación del Balance Presupuestario Negativo del Ejercicio 2021, solicitado con anticipación por la Presidenta de la Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública.

Así mismo la Tesorera Municipal, comentó que esta situación no tiene nada que ver con la utilidad del Municipio, en su estado de resultados sigue teniendo utilidad, esto es un formato de control presupuestal, en ese sentido la Ley de Disciplina Financiera es muy clara te dice que se tienen que hacer si el balance presupuestal es negativo y se tiene que informar la proyección de recuperación de ese balance presupuestario, presentando en los anexos como se estaría corrigiendo ese balance negativo en los próximos años.

Acuerdo 1) La Presidenta de la comisión sometió a votación la aprobación del informe del balance presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestal negativo 2021. Aprobándose por unanimidad de los regidores presentes. C. Matilde Lemus Fierros, C. Pamela Dánae López Barreras, C. Marco Antonio Rodríguez Serrano, C. Pedro Chávez Becerra; Por lo que se acordó emitir el dictamen correspondiente a la Secretaría del Ayuntamiento, para que se incluya en la próxima Sesión de Cabildo (Ordinaria o Extraordinaria).

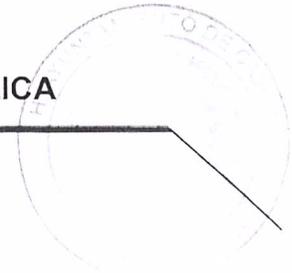
3. Asuntos generales.

No hubo.



COMISIÓN DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA

MINUTA



OFICINA DE PRES

4. Clausura de la sesión.

No habiendo otro asunto que tratar se da por concluida la presente reunión y por cerrada la presente minuta de trabajo, siendo las 10:45 horas del mismo día, previa lectura y ratificación de la misma de conformidad por todos los que en ella asistieron e intervinieron, firmando al margen y al calce para su debida constancia y validez; los integrantes de la

C. MATILDE LEMUS FIERROS
PRESIDENTA.

COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA.

C. PAMELA DANAE LOPEZ BARRERAS
SECRETARIA.

VOCALES.

C. MARCO ANTONIO RODRIGUEZ SERRANO

C. GUSTAVO IGNACIO ALMADA BORQUEZ

C. PEDRO CHAVEZ BECERRA.

C. FRANCISCO JOEL MERCADO MERCADO



CAJEME
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2021-2024

VISION DE FUTURO

Cd. Obregón, Sonora a viernes 01 de julio del 2022

COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA

INTEGRANTES E INVITADOS DE LA COMISION.
P R E S E N T E.-

CONVOCATORIA

Por este medio se le convoca a participar en la Sesión de trabajo de la **Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública** la cual se realizará el día **martes 05 de julio** del presente año, en punto de las **10:00 hrs.** en el **salón Presidentes** de este H. Ayuntamiento de Cajeme, al tenor del siguiente:

ORDEN DEL DÍA.

1. Lista de asistencia.
2. Análisis, discusión y en su caso aprobación del informe del balance presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestario negativo 2021.
3. Asuntos generales.
4. Clausura de la sesión.

Agradecemos de antemano su puntual asistencia, dada la importancia del asunto, por lo que se solicita su presencia 15 minutos antes de la hora señalada.

ATENTAMENTE.

REG. MATILDE LEMUS FIERROS

PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA



MUNICIPIO
DE CAJEME

01 JUL. 2022

RECIBIDO
TESORERIA MUNICIPAL CD. OBREGON, SON.

01 JUL. 2022

2:12

han

14:10

CD. OBREGON, SONORA A MARTES 05 DE JULIO DEL 2022

LISTA DE REGIDORES QUE ASISTIERON A LA REUNION DE COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PUBLICA, EL DIA MARTES 05 DE JULIO DEL AÑO EN CURSO, A LAS 10:00 A.M, EN EL SALON LOS PRESIDENTES DE ESTE H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.

1	MATILDE LEMUS FIERROS	<i>CS</i>
2	PAMELA DANAE LOPEZ BARRERAS	<i>CS</i>
3	MARCO ANTONIO RODRIGUEZ SERRANO	<i>CS</i>
4	PEDRO CHAVEZ BECERRA	<i>CS</i>
5	FRANCISCO JOEL MERCADO MERCADO	<i>CS</i>
6	GUSTAVO IGNACIO ALMADA BORQUEZ	
7	JOSE RODRIGO ROBINSON BOURS	

INVITADOS

<i>Enrique Rodriguez Medina</i>	<i>CS</i>
<i>Zenaida Salido Torres</i>	<i>CS</i>
<i>Karina Marcano Alcorn</i>	<i>CS</i>
<i>Sara Patricia Pina Soto</i>	<i>CS</i>
<i>Ana Luisa Cornejo Beldin</i>	<i>CS</i>
<i>Nancy Yaneth Elizalde Ramirez</i>	<i>CS</i>



DEPENDENCIA:

SECRETARIA

SECCIÓN:

COORDINACION DE REGIDORES

NÚMERO DE OFICIO:

CAR/1106/07/2022

ASUNTO:

El que se indica

CIUDAD OBREGÓN, SONORA A:

Cd obregón a 05 de JULIO de 2022

**REG. MATILDE LEMUS FIERROS
PRESIDENTA DE LA COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA
H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.
P R E S E N T E.-**

Por este conducto le saludo y al mismo tiempo le informo que por motivos personales no podré asistir a la reunión de comisión programada el día **martes 05 de julio del 2022 a las 10:00 horas**; Esto para dar cumplimiento a lo establecido en los artículos aplicables de la Ley de Gobierno y Administración Municipal y el Reglamento Interior del H. Ayuntamiento de Cajeme. por lo que solicito sea justificada mi falta.

Sin otro asunto en particular, quedo a sus órdenes para cualquier aclaración ó comentario que considere pertinente.

**REG. JOSE RODRIGO ROBINSON BOURS CASTELO
H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024**

DOCUMENTO OFICIAL H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME

C.C.P. Archivo





DEPENDENCIA:

Tesorería

SECCIÓN:

Presupuesto y Gasto Público

NÚMERO DE OFICIO:

TMC/DPM/1218/2022

ASUNTO:

El que se indica

CIUDAD OBREGÓN, SONORA A:

30 de junio de 2022

**REG. MATILDE LEMUS FIERROS
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA.
H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.**

Por medio del presente reciba un cordial saludo, así mismo le solicito de la manera más atenta sesión para la próxima semana, ya que se llevará a cabo el informe del balance presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestario negativo 2021.

Sin otro particular, quedo de usted para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE

**MTRA. KARINA MONTAÑO ALCORN
TESORERA MUNICIPAL**



DOCUMENTO OFICIAL H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME

049

C.c.p.- Archivo





JUSTIFICACIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO NEGATIVO DEL EJERCICIO 2021.

Dentro de los trabajos de la auditoría 2021AM0102010575, auditoría financiera al ejercicio 2021, por parte del ISAF, se encontró un error en el formulario del formato donde se presenta el Balance Presupuestario, por tal motivo requieren su modificación y como medida de solvatación solicitan se realice el proceso debido, aprobado por comisión de hacienda, Cabildo y notificando al Congreso del Estado, teniendo como justificación del resultado negativo lo siguiente:

Debido a los efectos de la pandemia sanitaria COVID-19 repercutieron en la economía mexicana la cual registro una caída de 10% en 2020, según las estimaciones, siendo el país uno de los más afectados en Latinoamérica con caídas en la producción de 2 dígitos en PIB nacional, es importante resaltar que esta contracción económica no se observaba en el país desde la gran depresión; Lo anterior originó una caída en las participaciones federales afectando la disponibilidad financiera en el municipio aunado a la falta de recaudación de ingresos propios ante el cierre temporal o definitivo de empresas, la ciudadanía optó por un mayor cuidado en el uso de sus recursos, procurando reservarlo para cubrir sus necesidades básicas de energía eléctrica, alimentación, médicos, entre otros, que fueron considerados como prioritarios ante la pandemia, por lo que el cierre del ejercicio fiscal registro un decremento de 43 millones afectando negativamente el Balance presupuestario de recursos disponibles por un importe de \$5,583,906 en el ejercicio 2020. Aunado a esto y considerando que los efectos de la pandemia continuaron durante el ejercicio 2021, así mismo el incremento en el número de pensiones, el decremento de las participaciones en este ejercicio y resaltando que el ejercicio 2021 se ejerció con el mismo presupuesto de egresos 2020, sin considerar el aumento de la inflación de un año a otro, se presentó un balance presupuestario negativo por un importe de \$41,274,432. Ante este resultado se están realizando acciones para incrementar el ingreso y disminuir los gastos permanentes, de igual forma para el ejercicio 2022 se implementa el reglamento de austeridad del municipio de Cajeme, publicado en el BO TOMO CCIX, NUMERO 43, SCCION II, de fecha 30 de mayo del 2022.

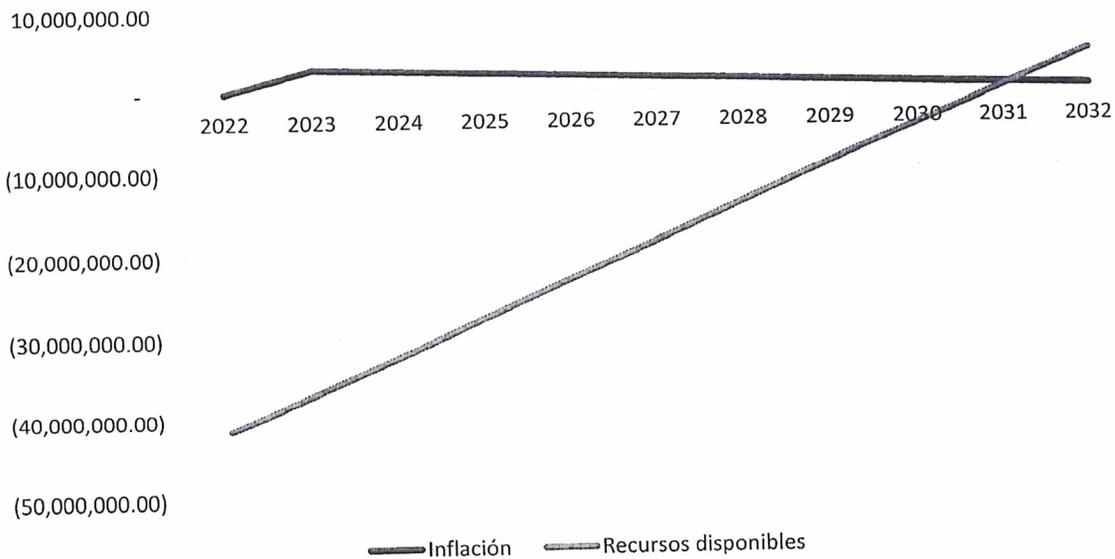
Adicionalmente se pretende hacer los ajustes necesarios dentro del capítulo 1000 a través de su programa de estructuras; revisión y proceso actual de pensiones, entre otros. Considerando estas acciones se proyecta una recuperación a 9 años para establecer un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles.



Ejercicio	Compensación de recursos disponibles	Precio de la inflación	Total de recursos por compensar	Saldo
2022	-	-	-	- 41,274,432.00
2023	4,586,048.00	2,889,210.24	7,475,258.24	- 36,688,384.00
2024	4,586,048.00	2,568,186.88	7,154,234.88	- 32,102,336.00
2025	4,586,048.00	2,247,163.52	6,833,211.52	- 27,516,288.00
2026	4,586,048.00	1,926,140.16	6,512,188.16	- 22,930,240.00
2027	4,586,048.00	1,605,116.80	6,191,164.80	- 18,344,192.00
2028	4,586,048.00	1,284,093.44	5,870,141.44	- 13,758,144.00
2029	4,586,048.00	963,070.08	5,549,118.08	- 9,172,096.00
2030	4,586,048.00	642,046.72	5,228,094.72	- 4,586,048.00
2031	4,586,048.00	321,023.36	4,907,071.36	-
2032	4,586,048.00	-	4,586,048.00	4,586,048.00

*** Utilizando la formula de revalorización
*** Consideraciones para la inflación:
<https://www.banxico.org.mx/tipcamb/main.do?page=inf&idioma=sp>

Compensación de recursos disponibles



MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA

BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 1 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales	1,522,855,695.10	1,558,654,308.74	1,558,654,308.74
A1. Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.00	1,158,037,508.00	1,158,037,508.00
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,238,587.00	413,238,587.00
A3. Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
B. Egresos Presupuestarios	1,522,855,695.47	1,532,996,395.07	1,532,996,395.07
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,111,872,562.58	1,186,690,153.49	1,186,690,153.49
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,983,132.89	346,306,241.58	346,306,241.58
C. Remanentes del Ejercicio Anterior	0.00	0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
Balance Presupuestario	-0.37	25,657,915.97	25,657,915.97
Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto	12,302,092.53	38,279,699.93	38,279,699.93
Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior	12,302,092.53	38,279,699.93	38,279,699.93

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
Balance Primario	46,355,124.52	73,513,902.41	73,513,902.41

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26

MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA

BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 2 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.00	1,158,037,508.00	1,158,037,508.00
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,111,872,562.58	1,186,690,153.49	1,186,690,153.49
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles	-1,600.48	-41,274,431.76	-41,274,431.76
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto	12,300,492.42	-28,852,645.49	-28,852,645.49

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,238,587.00	413,238,587.00
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,983,132.89	346,306,241.58	346,306,241.58
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados	1,600.11	66,932,345.42	66,932,345.42
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto	1,600.11	66,932,345.42	66,932,345.42

MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA
BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 1 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales	1,522,855,695.47	1,558,751,058.74	1,558,751,058.74
A1. Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.37	1,158,127,458.00	1,158,127,458.00
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,245,387.00	413,245,387.00
A3. Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
B. Egresos Presupuestarios	1,485,501,663.48	1,390,072,902.48	1,390,072,902.48
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,077,818,530.59	1,076,091,410.63	1,076,091,410.63
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,983,132.89	313,981,491.85	313,981,491.85
C. Remanentes del Ejercicio Anterior	0.00	0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
I. Balance Presupuestario	34,054,031.99	168,678,156.26	168,678,156.26
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto	46,356,124.89	181,299,942.52	181,299,942.52
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior	46,356,124.89	181,299,942.52	181,299,942.52

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
IV. Balance Primario	80,410,156.88	216,534,145.00	216,534,145.00

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26

MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA
BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 2 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.37	1,155,127,455.00	1,155,127,455.00
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
A3.1 Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,077,815,336.56	1,073,391,410.83	1,073,391,410.83
C2. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles	34,052,431.88	69,414,261.11	69,414,261.11
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto	46,354,524.78	82,036,047.37	82,036,047.37

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,245,387.00	413,245,387.00
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetada	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A3.2 Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,984,733.00	413,245,387.00	413,245,387.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados	1,600.11	99,263,895.15	99,263,895.15
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto	1,600.11	99,263,895.15	99,263,895.15

LIC. LUCY HAYDEE NAVARRO GALLEGOS.
SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.
PRESENTE. –

Con fundamento en el Artículo 73 y 78 Fracción II Artículo 141, 142, 145 de la Ley de Gobierno Municipal, así como el Artículo 47, fracciones II, VII y X del Reglamento Interior del H. Ayuntamiento de Cajeme, esta **Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública** hace de conocimiento del Pleno del Ayuntamiento el siguiente:

“DICTAMEN DE APROBACION EN SU CASO DEL INFORME DEL BALANCE PRESUPUESTARIO 2021, EL CUAL SERÁ MODIFICADO DANDO COMO RESULTADO UN BALANCE PRESUPUESTAL NEGATIVO 2021”

Derivado del análisis de la sesión celebrada el día 05 de julio del presente año; por esta **Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública**, donde estuvieron como invitados: **Mtra. Karina Montaña Alcorn**, Tesorera Municipal del H. Ayuntamiento de Cajeme, **C.P. Ana Luisa Cornejo Roldán**, Coordinadora de Presupuesto y Gasto Publico; y las regidoras **C. Zenaida Salido Torres**, **C. Sara Patricia Piña Soto**, **C. Nancy Yaneth Elizalde Ramírez**, **C. Enriqueta Rodriguez Medina**, como invitadas de la comisión.

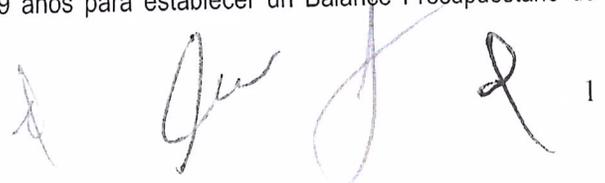
En seguimiento al oficio de **TMC/DPM/1218/2022** de fecha **30 de junio de 2022** emitido por la **Mtra. Karina Montaña Alcorn, Tesorera Municipal**, donde pone a consideración el tema en mención sobre la justificación del balance presupuestario negativo del Ejercicio 2021.

Dentro de los trabajos de auditoría **2021AM0102010575**, auditoría financiera del ejercicio 2021 por parte del ISAF, se encontró un error en el formulario del formato donde se presenta el Balance Presupuestario, por tal motivo requieren su modificación y como medida de solventación solicitan se realice el proceso debido, aprobada por la **Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública**, Cabildo y notificando al Congreso del Estado, teniendo como justificación del resultado negativo lo siguiente:

Debido a los efectos de la pandemia sanitaria **COVID-19** repercutieron en la economía mexicana la cual registró una caída del 10% en 2020, según las estimaciones, siguiendo el país uno de los más afectados en Latinoamérica con caídas en la producción de 2 dígitos en PIB Nacional, es importante resaltar que esta contracción económica no se observaba en el país desde la gran depresión; Lo anterior originó una caída en las participaciones Federales afectando la disponibilidad financiera en el municipio aunado a la falta de recaudación de ingresos propios ante el cierre temporal o definitivo de empresas, la ciudadanía optó por un mayor cuidado en el uso de sus recursos, procurando reservarlo para cubrir sus necesidades básicas de energía eléctrica, alimentación, médicas, entre otros, que fueron considerados como prioritarios ante la pandemia, por lo que el cierre del ejercicio fiscal registró un decremento de cuatro **43 millones** de pesos afectando negativamente al Balance Presupuestario de recursos disponibles por un importe de **\$5,583,906** en el ejercicio 2020. Aunado a esto y considerando que los efectos de la pandemia continuaron durante el ejercicio 2021, asimismo el incremento en el número de pensiones, el decremento de las participaciones en este ejercicio y resaltando que el ejercicio 2021 se ejerció con el mismo presupuesto de egresos 2020, sin considerar el aumento de la inflación de un año a otro, se presentó un balance presupuestario negativo por un importe de **\$41,274,432**. Ante este resultado se están realizando acciones para incrementar el ingreso y disminuir los gastos permanentes, de igual forma para el ejercicio 2022 se implementa el **Reglamento de Austeridad del Municipio de Cajeme**, publicado en el **Boletín Oficial Tomo CCIX NUMERO 43, SECCION II, de fecha 30 de mayo de 2022**.

Adicionalmente se pretende hacer los ajustes necesarios dentro del **capítulo 1000** a través de su programa de estructuras, revisión y proceso actual de pensiones, entre otros

Considerando estas acciones se proyecta una recuperación a 9 años para establecer un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles



CONCLUSION

La presidenta de esta **Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Publica**, sometió a votación el **“DICTAMEN DE APROBACION EN SU CASO DEL INFORME DEL BALANCE PRESUPUESTARIO 2021, EL CUAL SERÁ MODIFICADO DANDO COMO RESULTADO UN BALANCE PRESUPUESTAL NEGATIVO 2021”**; Aprobándose por **unanimidad** por los regidores **C. Matilde Lemus Fierros, C. Pamela Danae López Barreras, C. Marco Antonio Rodríguez Serrano, C. Pedro Chávez Becerra.**

Cabe señalar que los regidores **Gustavo Ignacio Almada Borquez** y **Francisco Joel Mercado Mercado**, no estuvieron presentes al momento de la votación.

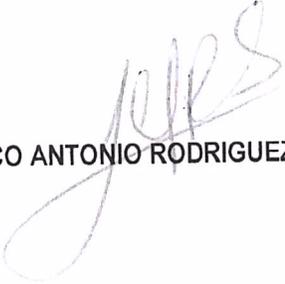
Se presentó justificante del regidor **Jose Rodrigo Robinson Bours**, mismo que se anexa al presente dictamen.

Por lo que se turna esta **Secretaria del Ayuntamiento** el presente dictamen, para que se incluya en el orden del día, de la próxima sesión de cabildo. Lo anterior con fundamento en los artículos 34, 81 y 102 del Reglamento Interior del H. Ayuntamiento de Cajeme.

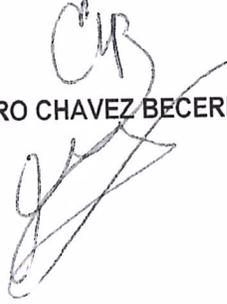

REG. MATILDE LEMUS FIERROS.
PRESIDENTA.

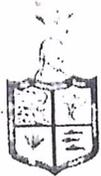
COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA.


REG PAMELA DANAE LOPEZ BARRERAS.
SECRETARIA


REG. MARCO ANTONIO RODRIGUEZ SERRANO.

VOCALES.


REG. PEDRO CHAVEZ BECERRA.



CAJEME
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2021-2024

VISION DE FUTURO

Cd. Obregón, Sonora a viernes 01 de julio del 2022

COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA

INTEGRANTES E INVITADOS DE LA COMISION.
PRESENTE.-

CONVOCATORIA

Por este medio se le convoca a participar en la Sesión de trabajo de la Comisión de Hacienda, Patrimonio y Cuenta Pública la cual se realizará el día **martes 05 de julio** del presente año, en punto de las **10:00 hrs.** en el **salón Presidentes** de este H. Ayuntamiento de Cajeme, al tenor del siguiente:

ORDEN DEL DÍA.

1. Lista de asistencia.
2. Análisis, discusión y en su caso aprobación del informe del balance presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestario negativo 2021.
3. Asuntos generales.
4. Clausura de la sesión.

Agradecemos de antemano su puntual asistencia, dada la importancia del asunto, por lo que se solicita su presencia 15 minutos antes de la hora señalada.

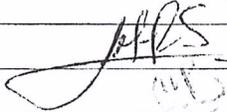
ATENTAMENTE.

REG. MATILDE LEMUS FIERROS
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA

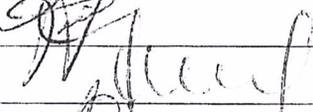
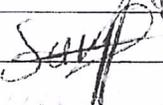
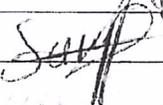
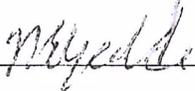


CD. OBREGON, SONORA A MARTES 05 DE JULIO DEL 2022

LISTA DE REGIDORES QUE ASISTIERON A LA REUNION DE COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PUBLICA, EL DIA MARTES 05 DE JULIO DEL AÑO EN CURSO, A LAS 10:00 A.M, EN EL SALON LOS PRESIDENTES DE ESTE H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.

1	MATILDE LEMUS FIERROS	
2	PAMELA DANAE LOPEZ BARRERAS	
3	MARCO ANTONIO RODRIGUEZ SERRANO	
4	PEDRO CHAVEZ BECERRA	
5	FRANCISCO JOEL MERCADO MERCADO	
6	GUSTAVO IGNACIO ALMADA BORQUEZ	
7	JOSE RODRIGO ROBINSON BOURS	

INVITADOS

<i>Enrique Rodriguez Vazquez</i>	
<i>Zenaida Salido Torres</i>	
<i>Yacina Macalano Alcon</i>	
<i>Sara Patricia Pina Soto</i>	
<i>Nancy Yaneth Escalante Ramirez</i>	



DEPENDENCIA:
SECRETARIA

SECCIÓN:
COORDINACION DE REGIDORES

NÚMERO DE OFICIO:
CAR/1106/07/2022

ASUNTO:
El que se indica

CIUDAD OBREGÓN, SONORA A:
Cd obregón a 05 de JULIO de 2022

REG. MATILDE LEMUS FIERROS
PRESIDENTA DE LA COMISION DE HACIENDA, PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA
H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.
P R E S E N T E.-

Por este conducto le saludo y al mismo tiempo le informo que por motivos personales no podré asistir a la reunión de comisión programada el día **martes 05 de julio del 2022 a las 10:00 horas**; Esto para dar cumplimiento a lo establecido en los artículos aplicables de la Ley de Gobierno y Administración Municipal y el Reglamento Interior del H. Ayuntamiento de Cajeme. por lo que solicito sea justificada mi falta.

Sin otro asunto en particular, quedo a sus órdenes para cualquier aclaración ó comentario que considere pertinente.

REG. JOSE RODRIGO ROBINSON BOURS CASTELO
H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

C.C.P. Archivo





DEPENDENCIA:

Tesorería

SECCIÓN:

Presupuesto y Gasto Público

NÚMERO DE OFICIO:

TMC/DPM/1218/2022

ASUNTO:

El que se indica

CIUDAD OBREGÓN, SONORA A:

30 de junio de 2022

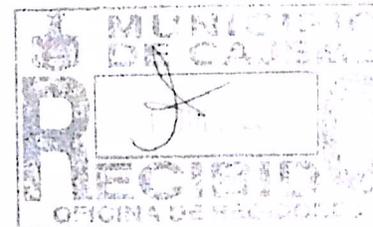
**REG. MATILDE LEMUS FIERROS
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE HACIENDA PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA.
H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME.**

Por medio del presente reciba un cordial saludo, así mismo le solicito de la manera más atenta sesión para la próxima semana, ya que se llevará a cabo el informe del balance presupuestario 2021, el cual será modificado dando como resultado un balance presupuestario negativo 2021.

Sin otro particular, quedo de usted para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE


MTRA. KARINA MONTAÑO ALCORN
TESORERA MUNICIPAL



DOCUMENTO OFICIAL H. AYUNTAMIENTO DE CAJEME

C.c.p.- Archivo





JUSTIFICACIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO NEGATIVO DEL EJERCICIO 2021.

Dentro de los trabajos de la auditoría 2021AM0102010575, auditoría financiera al ejercicio 2021, por parte del ISAF, se encontró un error en el formulario del formato donde se presenta el Balance Presupuestario, por tal motivo requieren su modificación y como medida de solvatación solicitan se realice el proceso debido, aprobado por comisión de hacienda, Cabildo y notificando al Congreso del Estado, teniendo como justificación del resultado negativo lo siguiente:

Debido a los efectos de la pandemia sanitaria COVID-19 repercutieron en la economía mexicana la cual registro una caída de 10% en 2020, según las estimaciones, siendo el país uno de los más afectados en Latinoamérica con caídas en la producción de 2 dígitos en PIB nacional, es importante resaltar que esta contracción económica no se observaba en el país desde la gran depresión; Lo anterior originó una caída en las participaciones federales afectando la disponibilidad financiera en el municipio aunado a la falta de recaudación de ingresos propios ante el cierre temporal o definitivo de empresas, la ciudadanía optó por un mayor cuidado en el uso de sus recursos, procurando reservarlo para cubrir sus necesidades básicas de energía eléctrica, alimentación, médicos, entre otros, que fueron considerados como prioritarios ante la pandemia, por lo que el cierre del ejercicio fiscal registro un decremento de 43 millones afectando negativamente el Balance presupuestario de recursos disponibles por un importe de \$5,583,906 en el ejercicio 2020. Aunado a esto y considerando que los efectos de la pandemia continuaron durante el ejercicio 2021, así mismo el incremento en el número de pensiones, el decremento de las participaciones en este ejercicio y resaltando que el ejercicio 2021 se ejerció con el mismo presupuesto de egresos 2020, sin considerar el aumento de la inflación de un año a otro, se presentó un balance presupuestario negativo por un importe de \$41,274,432. Ante este resultado se están realizando acciones para incrementar el ingreso y disminuir los gastos permanentes, de igual forma para el ejercicio 2022 se implementa el reglamento de austeridad del municipio de Cajeme, publicado en el BO TOMO CCIX, NUMERO 43, SCCION II, de fecha 30 de mayo del 2022.

Adicionalmente se pretende hacer los ajustes necesarios dentro del capítulo 1000 a través de su programa de estructuras; revisión y proceso actual de pensiones, entre otros.

Considerando estas acciones se proyecta una recuperación a 9 años para establecer un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles.



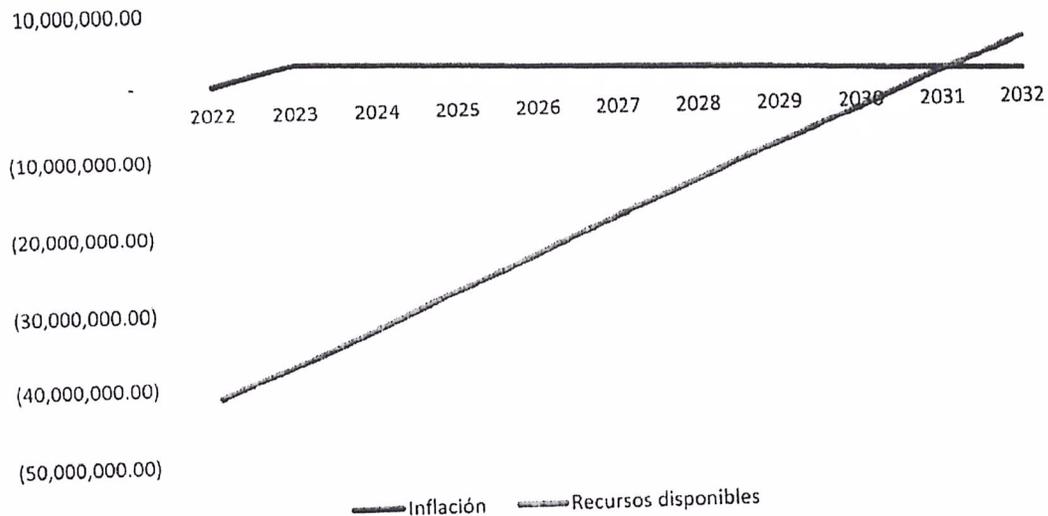
Ejercicio	Compensación de recursos disponibles	Precio de la inflación	Total de recursos por compensar	Saldo
2022	-	-	-	- 41,274,432.00
2023	4,586,048.00	2,889,210.24	7,475,258.24	- 36,688,384.00
2024	4,586,048.00	2,568,186.88	7,154,234.88	- 32,102,336.00
2025	4,586,048.00	2,247,163.52	6,833,211.52	- 27,516,288.00
2026	4,586,048.00	1,926,140.16	6,512,188.16	- 22,930,240.00
2027	4,586,048.00	1,605,116.80	6,191,164.80	- 18,344,192.00
2028	4,586,048.00	1,284,093.44	5,870,141.44	- 13,758,144.00
2029	4,586,048.00	963,070.08	5,549,118.08	- 9,172,096.00
2030	4,586,048.00	642,046.72	5,228,094.72	- 4,586,048.00
2031	4,586,048.00	321,023.36	4,907,071.36	-
2032	4,586,048.00	-	4,586,048.00	4,586,048.00

*** Utilizando la formula de revalorización

*** Consideraciones para la inflación:

<https://www.banxico.org.mx/tipcamb/main.do?page=inf&idioma=sp>

Compensación de recursos disponibles



MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA

BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 1 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales	1,522,855,695.10	1,558,654,308.74	1,558,654,308.74
A1 Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.00	1,158,037,508.00	1,158,037,508.00
A2 Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,238,587.00	413,238,587.00
A3 Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
B. Egresos Presupuestarios	1,522,855,695.47	1,532,996,395.07	1,532,996,395.07
B1 Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,111,872,562.58	1,186,690,153.49	1,186,690,153.49
B2 Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,983,132.89	346,306,241.58	346,306,241.58
C. Remanentes del Ejercicio Anterior	0.00	0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
D. Ingresos de Ejercicio	1,522,855,695.10	1,558,654,308.74	1,558,654,308.74
D1 Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.00	1,158,037,508.00	1,158,037,508.00
D2 Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,238,587.00	413,238,587.00
D3 Ingresos de Ejercicio	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E1 Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E2 Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
F. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
F1 Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
F2 Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
F1 Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2 Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26

MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA
BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 2 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.00	1,158,037,508.00	1,158,037,508.00
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,111,872,562.58	1,186,690,153.49	1,186,690,153.49
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,239,587.00	413,239,587.00
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,983,132.89	346,306,241.58	346,306,241.58
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00

MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA
BALANCE PRESUPUESTARIO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1 Ingresos de Libre Disposición	1,124,173,055.37	1,158,127,458.00	1,158,127,458.00
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	410,984,733.00	413,245,387.00	413,245,387.00
A3. Financiamiento Neto	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	1,077,818,530.59	1,076,091,410.63	1,076,091,410.63
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	410,983,132.89	313,981,491.85	313,981,491.85
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
I. Balance Presupuestario	34,054,031.99	168,678,166.26	168,678,166.26
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto	46,356,124.89	181,299,942.52	181,299,942.52
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio	46,356,124.89	181,299,942.52	181,299,942.52

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	34,054,031.99	35,234,202.48	35,234,202.48
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
IV. Balance Primario	80,410,158.88	216,534,145.00	216,534,145.00

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario	-12,302,092.90	-12,621,786.26	-12,621,786.26

MUNICIPIO DE CAJEME, SONORA
BALANCE PRESUPUESTARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Hoja 2 de 2

Formato 4

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
	1,136,127,492.37	1,188,127,492.00	1,136,127,492.00
	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	12,302,092.90	12,621,786.26	12,621,786.26
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles	34,852,431.69	69,414,261.11	69,414,261.11
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto	46,354,524.78	82,036,047.37	82,036,047.37

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
	118,904,722.00	118,348,267.00	118,748,387.00
	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetada	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados	1,600.11	99,263,895.15	99,263,895.15
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto	1,600.11	99,263,895.15	99,263,895.15