

1140 23 FEB 28 13:33

Oficio No. DG107/2023

Asunto: 2do. Avance financiero 2022

OFICIALIA DE PARTES

Dr. Jorge Alejandro Ortiz Ramírez  
Auditor Superior Del Estado de Jalisco  
P r e s e n t e

Por este medio me permito enviarle un cordial saludo y a su vez aprovecho para hacerle entrega del segundo avance financiero correspondiente al ejercicio fiscal 2022.

Se anexan los formatos impresos y el disco con dicha información.

Sin otro particular por el momento quedo a sus órdenes para cualquier aclaración o duda al respecto.

A T E N T A M E N T E

"2023, AÑO DEL 140 ANIVERSARIO DEL NATALICIO DE JOSE CLEMENTE OROZCO"  
Ciudad Guzmán, Mpio. de Zapotlán el Grande, Jalisco. A 27 de febrero de 2022.

Arq. Víctor Hugo Ochoa Neira  
Director General  
Sistema de Agua Potable de Zapotlán



C.c.p. Archivo  
VHON/mmgn





AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA)

FLUJO CONTABLE DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

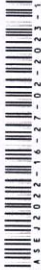
| TÍTULO  | INGRESO        |                        |                |               |                   | PENDIENTE DE INGRESAR |
|---|----------------|------------------------|----------------|---------------|-------------------|-----------------------|
|   | ESTIMADO       | AMPLIACIÓN Y REDUCCIÓN | MODIFICADO     | DEVENGADO     | AVANCE FINANCIERO |                       |
| Impuestos   | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social   | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Contribuciones de mejora  | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Derechos  | 147,173,357.00 | -550,000.00            | 146,623,357.00 | 38,079,980.44 | 25.97%            | 74.03%                |
| Productos   | 0.00           | 50,000.00              | 50,000.00      | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Aprovechamientos  | 3,500,000.00   | 500,000.00             | 4,000,000.00   | 3,632,904.00  | 90.82%            | 9.18%                 |
| Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos                            | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones                | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Ingresos derivados de financiamiento  | 0.00           | 0.00                   | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| TOTAL   | 150,673,357.00 | 0.00                   | 150,673,357.00 | 41,712,884.44 | 27.68%            | 72.32%                |

| CAPÍTULO   | EGRESOS        |                             |                |               |                   | PENDIENTE POR EJERCER |
|--|----------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|-----------------------|
|  | APROBADO       | AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) | MODIFICADO     | DEVENGADO     | AVANCE FINANCIERO |                       |
| Servicios personales                                   | 38,423,349.00  | 0.00                        | 38,423,349.00  | 20,916,485.24 | 54.44%            | 45.56%                |
| Materiales y suministros                               | 30,707,203.00  | 2,859,749.73                | 33,566,952.73  | 14,618,640.97 | 43.55%            | 56.45%                |
| Servicios generales                                    | 51,454,000.00  | -338,835.00                 | 51,115,165.00  | 24,145,698.84 | 47.24%            | 52.76%                |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 48,500.00      | 3,210.00                    | 51,710.00      | 24,201.78     | 46.80%            | 53.20%                |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles                | 6,786,200.00   | -2,368,584.73               | 4,417,615.27   | 567,565.15    | 12.85%            | 87.15%                |
| Inversión pública                                      | 13,644,482.00  | -155,540.00                 | 13,488,942.00  | 2,696,942.07  | 19.99%            | 80.01%                |
| Inversiones financieras y otras provisiones            | 0.00           | 0.00                        | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| Participaciones y aportaciones                         | 9,609,623.00   | 0.00                        | 9,609,623.00   | 990,047.32    | 10.30%            | 89.70%                |
| Deuda pública  | 0.00           | 0.00                        | 0.00           | 0.00          | 0.00%             | 100.00%               |
| TOTAL  | 150,673,357.00 | 0.00                        | 150,673,357.00 | 63,959,581.37 | 42.45%            | 57.55%                |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ARQ. VÍCTOR HUGO OCHOA NEIRA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ VÁZQUEZ  
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO







# **Informe de Avances de Gestión Financiera**

2022

*Evaluación de Programas*

Sistema de Agua Potable de Zapotlán

Segundo Avance, de 1 de julio al 31 de diciembre de 2022

Ciudad Guzmán, Mpio. Zapotlán El Grande, Jal. A 27 de febrero de 2023



**EVALUACIÓN DE PROGRAMAS**  
**AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN**  
**(SAPAZA)**  
**DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**



## INTRODUCCIÓN

En la actualidad las instituciones que reciben recursos públicos están obligadas a transparentar la información financiera y de programas a la sociedad por lo que la evaluación de los programas es una herramienta que sirve para conocer los resultados obtenidos por una dependencia y tomar decisiones futuras para reestructurar sus metas e indicadores para lograr los objetivos.

La contabilidad gubernamental en México ha traído consigo la estandarización de la información financiera y presupuestal de la Administración Pública, además la obligatoriedad de cumplir con la presentación del Informe de Evaluación de Programas y los Avances de Gestión Financiera (Art. 37, numeral 1 y frac. IV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Jalisco y sus Municipios).

El O.P.D. Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA), es un organismo público descentralizado de Gobierno Municipal. El cual tiene como objetivo primordial extraer, distribuir y abastecer de agua potable de calidad en oportunidad y cantidad al Municipio de Zapotlán el Grande, así como, recolectar y tratar las aguas negras residuales que se generan en el mismo.

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán cuenta con ocho áreas responsable del ejercicio del presupuesto dentro del único programa que se tiene establecido para esta entidad: Agua Potable; Mantenimiento (redes de drenaje, alcantarillado y mantenimiento electromecánico); Saneamiento; Comercial (apremios, cajas, sistema comercial, etc.); Administración (Recursos humanos, Contabilidad, Patrimonio, Educación Ambiental, etc.); Técnica; Estudios, supervisión y proyectos y Calidad del Agua.



## RESULTADOS DE LA GESTIÓN

A continuación se presentan los resultados obtenidos por el Sistema de Agua Potable de Zapotlán:

### 1. Programas con Matrices de Indicadores para Resultados

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán no presenta Programas con Matrices de Indicadores para Resultados.

### 2. Programas de gestión (Sin MIR)

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán únicamente estableció un programa general sin Matriz de Indicadores para Resultados, "abastecer de agua potable de calidad, alcantarillado, drenaje y saneamiento al municipio de Zapotlán el Grande, Jal. Siendo este un indicador general de todas sus actividades y el nombre de dicho indicador es lograr que las metas de trabajo con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2022".

### 3. Resultados a partir de indicadores de desarrollo del PMD

Dentro del Plan Municipal de Desarrollo 2021- 2024 se estableció el objetivo O.1 dirigido al uso eficiente y racional del agua mediante las estrategias 1.1 Aprovechamiento racional del agua y tratamiento de aguas con las siguientes líneas de acción:

- Diseñar el Plan maestro de infraestructura hidráulica, que incluya estudio de consumos, evaluación de fuentes de extracción, obras de captación, conducción y regulación y propuesta de manejo sustentable del agua.
- Diseñar el Fideicomiso del Ahorro del Agua para la gestión sustentable de la demanda urbana.

Entre algunas otras que se establecen en el Plan de Desarrollo Municipal.

En estas mismas estrategias y líneas de acción el Sistema de Agua Potable de Zapotlán elaboró su programa operativo anual 2022.

Donde se presupuestó obra pública para la sustitución de redes de agua, drenaje y alcantarillado; re perforación de equipos de bombeo; así como, equipamiento de los equipos de bombeo No. 16 y 25. El mantenimiento de los equipos de bombeo y plantas de tratamiento, colocación y sustitución de micro medidores, Suministro de hipoclorito de sodio para mejoras las características de agua que se hace llegar a la población del municipio de Zapotlán, análisis de control de plantas de tratamiento para dar cumplimiento a la NOM 001 1996 y un programa de educación ambiental para llevar pláticas escolares, visitas a plantas, realizar eventos masivos ambientales y apoyo a instituciones.



Con la finalidad de alcanzar este plan de trabajo anual es necesario que el organismo cuente con los recursos necesarios y la aplicación correcta de dichos recursos.

Para el año 2022 se estimó un presupuesto anual de ingresos por \$150,673,357.00. El presupuesto de ingresos devengado en el segundo semestre ascendió al \$41,732,384.44 de acuerdo estado analítico del ingreso representando un 27.68%. Por su parte, el presupuesto de egresos aprobado se estableció por la misma cantidad de \$150,673,357.00, con el cual el presupuesto devengado fue de \$63,959,581.37 lo que significa un 42.45% del presupuesto aprobado.

#### PROCESOS CONCLUIDOS

El artículo 37, numeral 1, establece que los Avances de Gestión Financiera deben contener (fracción III) los procesos concluidos (Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Jalisco y sus Municipios). Se entiende por "proceso concluido" aquel caso en el que se cumplieron las metas al 100%, o bien se ejerció el 100% del presupuesto para ese programa.

Se hace hincapié que el organismo cuenta con un solo programa el cual es un indicador de gestión que es el mencionado en el apartado de "programas de gestión sin MIR", sin embargo, dentro para este segundo avance se establecen los mismos programas de gestión por áreas que establecieron al integrar el presupuesto anual 2022 del primer avance, sin embargo, en algunas obra se realizaron y concluyeron se quitaron en este avance, Cabe mencionar que en la evaluación anual se volverán a considerar.

1. Matrices con metas concluidas o presupuesto ejercido

El Sistema de Agua Potable no cuenta con programas con matrices.

2. Programas de gestión con metas concluidas o presupuesto ejercido

En el primer semestre se concluyeron tres obras y la electrificación del pozo 16 inicialmente quedo con un avance del 95.83%, sin embargo, se dio por terminada con dicho porcentaje. Por lo que de las 22 acciones para el informe del segundo semestre se quitaron esas cuatro acciones y se agregaron seis acciones más. Quedando en un total de 24 acciones en el segundo semestre. Cabe mencionar que para la evaluación anual se consideraran estas cuatro acciones que se quitaron de la evaluación del primer semestre.



De las 24 acciones consideradas en esta evaluación que siete de estas acciones se concluyeron al 100%, las cuales se describen a continuación:

- Apoyo a instituciones por parte del área de educación ambiental.
- Sustitución de red de agua potable en las calles Rubén Fuente y Ricardo Flores Magón.
- Sustitución de red de drenaje en las calles Rubén Fuente y Ricardo Flores Magón.
- Sustitución de red de agua potable en el andador Francisco Villa.
- Sustitución de red de drenaje en el Andador Francisco Villa.
- Sustitución de red de agua potable en la calle Julio Cortázar.
- Sustitución de red de drenaje en la calle Julio Cortázar.

### 3. Programas de gestión con metas iguales o superiores al 50% de avance

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán cuenta con 10 acciones de gestión con un avance igual o superior al 50% de avance, las cuales son: suministro, instalación y sustitución de 1000 micro medidores; pláticas escolares, visitas a plantas, eventos masivos ambientales, mantenimiento a plantas de tratamiento; suministro de hipoclorito de sodio al 13%; suministro de gas cloro para desinfección de Catarina 1 y 4; suministro de gas cloro a plantas; polímero catiónico para lodos para plantas y análisis certificados para el cumplimiento para la NOM 001 1996 en la planta 1 y 2.

### AVANCES INFERIORES A LAS METAS

Programas de gestión con avance por debajo de las metas

En este segundo avance existen 7 programas de gestión de los 24 con avances por debajo de las metas las cuales de acuerdo a las áreas se establecen de la siguiente forma:

- Comercial: instalación de 1500 micro medidores en toma nueva, ya que algunos de los fraccionamientos que se esperaba se registraran en este año 2022 se incorporaran al organismo operador no lo hicieron.
- Calidad del Agua: Análisis microbiológicos en la red de agua, el análisis de cloro residual en red de agua potable, análisis de control de plantas de tratamiento, Suministro de polímero MSP-150 para tratar el hierro y el mantenimiento de los dosificadores debido a que algunos equipos de bombeo se tuvieron en mantenimiento por lo que se requirió de menor cantidad de hipoclorito.



- **Mantenimiento:** Mantenimiento de equipos de bombeo. De estos equipos aún no ha sido necesario dar mantenimiento. Ya que de manera general se coloca el programa de gestión general de estos equipos.

#### Resultados de evaluaciones

En el caso de las evaluaciones de cada actividad o programa por área es realizada por cada área presupuestal:

- ☐ **Educación ambiental:** Lleva sus bitácoras donde registra las evidencias de las pláticas, cursos, visitas, etc. que realiza.
- ☐ **Calidad del Agua y Saneamiento:** Lleva sus evidencias de los productos químicos que les es entregados por el proveedor y el control interno del suministro por equipo de extracción y plantas de tratamiento. Así como el resultado de los análisis por laboratorios certificados e internos.
- ☐ **Comercial.** La evaluación de área radica mediante el registro de las altas de los medidores en el sistema comercial Agua Soluciones.
- ☐ **Mantenimiento y Estudios, supervisión y Proyectos.** Las obras son supervisadas por el área de proyectos quienes llevan el control de los expedientes y las estimaciones de cada una de las obras que se realiza. Así mismo, los mantenimientos de los equipos de bombeo y plantas de tratamiento se registran en las bitácoras de los mismos equipos.

Como se mencionaba anteriormente cada área hace llegar sus avances, lo cual se incluyen en el presupuesto devengado señalado en el formato F12.

De manera general si el programa de gestión de este sistema operador es “abastecer de agua potable de calidad, alcantarillado, drenaje y saneamiento al municipio de Zapotlán el Grande, Jal. Siendo este un indicador general de todas sus actividades y el nombre de dicho indicador es lograr que las metas de trabajo con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2022”.

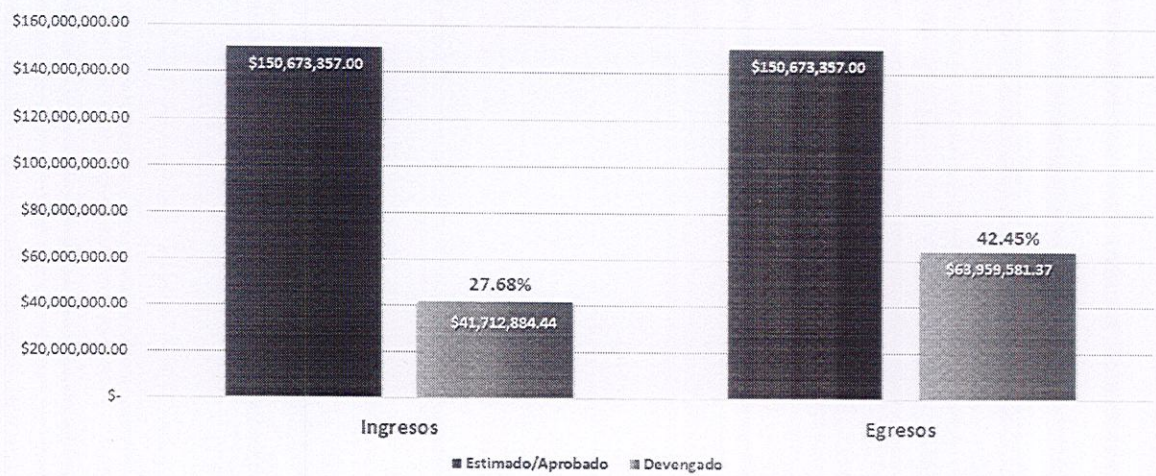
En este segundo avance del año 2022 nuestro indicador tiene un cumplimiento de 42.45%.

#### Reformulación de programas de gestión

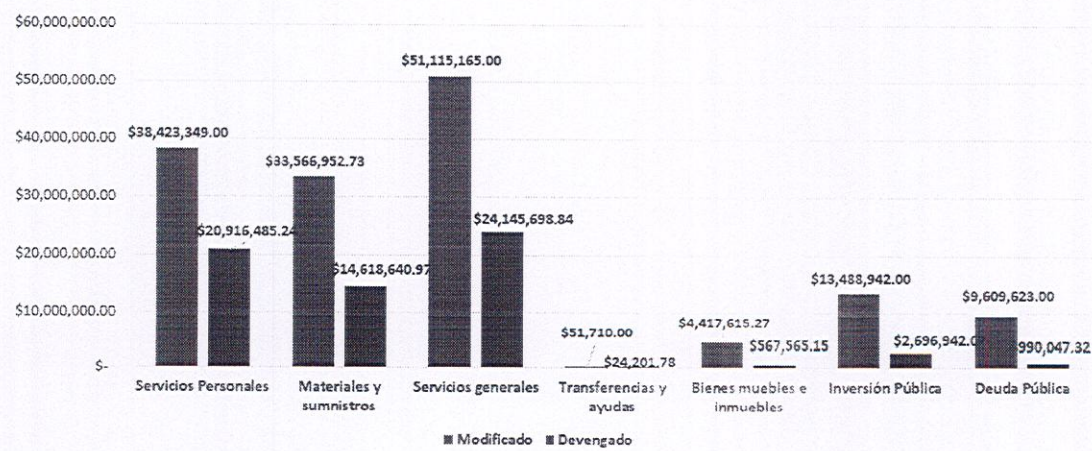
En el ejercicio fiscal 2022 no se han realizado reformulaciones de los programas de gestión.



## Comparativo de presupuesto de ingresos estimado/aprobado Vs devengado

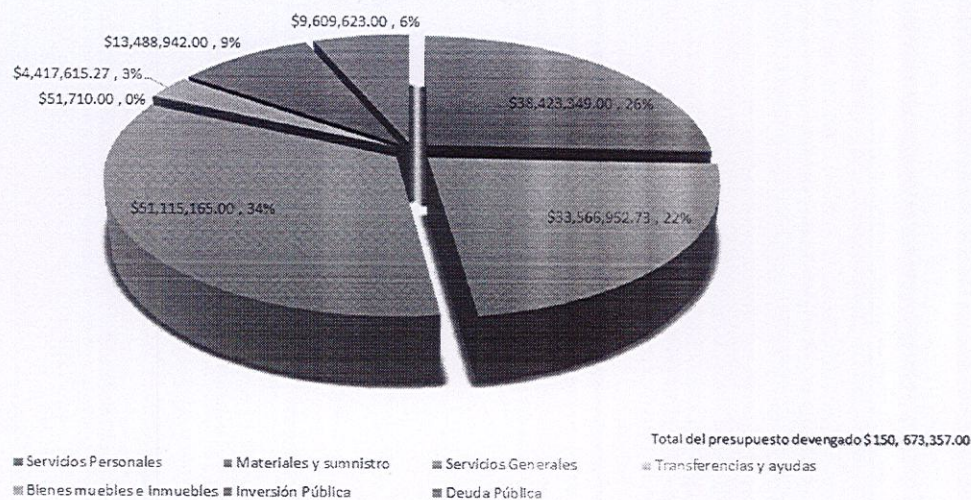


## Presupuesto de egresos Modificado Vs Devengado

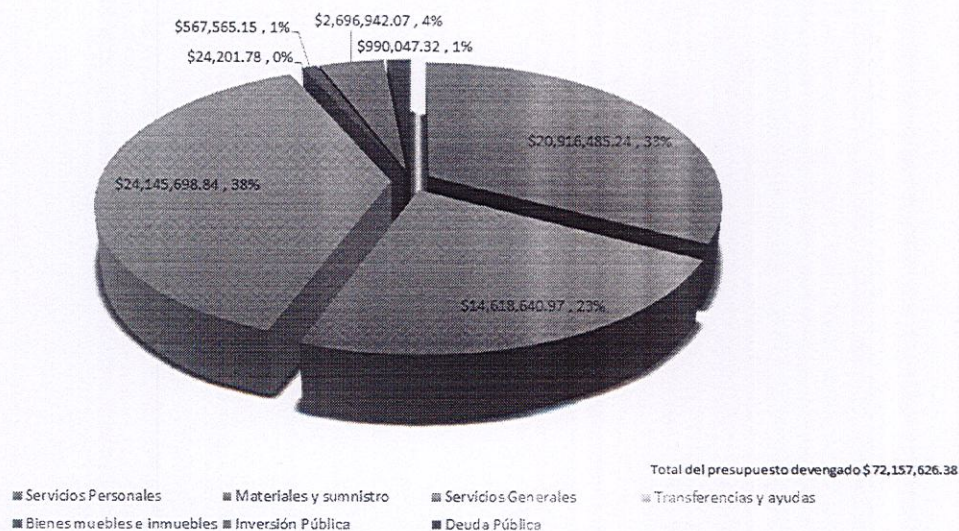




## Distribución del presupuesto modificado 2022



## Distribución del presupuesto devengado al 01 de julio al 31 de diciembre 2022





| <p style="text-align: center;"><b>AVANCE DE PROGRAMAS</b><br/> <b>Agua Potable Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA)</b><br/> <b>2do. AVANCE DE GESTION FINANCIERA - DE 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2022</b></p> |                   |                   |            |          |                    |                  |              |           |
|---|-------------------|-------------------|------------|----------|--------------------|------------------|--------------|-----------|
| DENOMINACIÓN  | TIPO DE INDICADOR | DIMENSIÓN A MEDIR |            |          | UNIDAD DE MEDIDA   | VALOR DE LA META |              | AVANCE DE |
|   |                   | Eficacia          | Eficiencia | Economía |                    | Absoluto (A)     | Relativo (B) |           |
| INSTALACIÓN DE 1500 MICROMEDIDORES EN TOMAS NUEVAS  | Gestión           | X                 |            |          | Piezas             | 1,500.00         | 423.00       | 28.20%    |
| SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES  | Gestión           | X                 |            |          | Piezas             | 1,000.00         | 567.00       | 56.70%    |
| PLÁTICAS ESCOLARES  | Gestión           | X                 |            |          | Pláticas           | 120.00           | 61.00        | 50.83%    |
| VEREDAS A PLANTAS   | Gestión           | X                 |            |          | Visitas            | 20.00            | 13.00        | 65.00%    |
| EVENTOS MASIVOS AMBIENTALES   | Gestión           | X                 |            |          | Eventos            | 9.00             | 7.00         | 77.78%    |
| APOYO A INSTITUCIONES   | Gestión           | X                 |            |          | Eventos            | 10.00            | 23.00        | 230.00%   |
| REALIZAR ANÁLISIS MICROBIOLÓGICOS EN RED DE AGUA POTABLE  | Gestión           | X                 |            |          | Análisis           | 1,040.00         | 327.00       | 31.44%    |
| REALIZAR ANÁLISIS DE CLORO RESIDUAL EN RED DE AGUA POTABLE  | Gestión           | X                 |            |          | Análisis           | 2,000.00         | 886.00       | 44.30%    |
| ANÁLISIS DE CONTROL DE PLANTAS DE TRATAMIENTO   | Gestión           | X                 |            |          | Análisis           | 208.00           | 0.00         | 0.00%     |
| SUMINISTRO DE HPOCLORITO DE SODIO AL 13%  | Gestión           | X                 |            |          | Kg                 | 485,800.00       | 212,000.00   | 52.35%    |
| SUMINISTRO DE POLÍMERO MSP-150 PARA TRATAR HIERRO   | Gestión           | X                 |            |          | Kg                 | 600,000.00       | 286,000.00   | 47.67%    |
| SUMINISTRO DE GAS CLORO PARA DESINFECCIÓN DE CANTARINA 1 Y 4  | Gestión           | X                 |            |          | Kg                 | 10,664.00        | 5,304.00     | 54.66%    |
| MANTENIMIENTO A EQUIPOS DOSIFICADORES   | Gestión           | X                 |            |          | PZA                | 216.00           | 40.00        | 18.52%    |
| SUMINISTRO DE GAS CLORO A PLANTAS   | Gestión           | X                 |            |          | Kg                 | 21,900.00        | 10,950.00    | 50.00%    |
| POLÍMERO CATIONICO PARA Lodos PARA PLANTAS  | Gestión           | X                 |            |          | Kg                 | 4,808.00         | 2,433.00     | 50.62%    |
| ANÁLISIS CERTIFICADOS PARA EL CUMPLIMIENTO PARA LA NOM 001 1996 EN LA PLANTA 1 Y 2  | Gestión           | X                 |            |          | Muestras           | 40.00            | 24.00        | 60.00%    |
| SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN LAS CALLES RUBÉN FUENTES Y RICARDO FLORES MAGÓN, ENTRE LAS CALLES IGNACIO MARISCAL Y TENEOCHTILÁN, COL. JARDINES DE ZAPOTLÁN  | Gestión           | X                 |            |          | Pesos              | 419,901.89       | 419,901.89   | 100.00%   |
| SUSTITUCIÓN DE RED DE DRENAJE EN TUBERÍA DE PVC SERIE 25 DE 18" EN LAS CALLES RUBÉN FUENTES Y RICARDO FLORES MAGÓN, ENTRE LAS CALLES IGNACIO MARISCAL Y TENEOCHTILÁN, COL. JARDINES DE ZAPOTLÁN                           | Gestión           | X                 |            |          | Pesos              | 590,435.52       | 590,435.52   | 100.00%   |
| SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN EL ANADADOR FRANCISCO VILLA ENTRE CALLE IGNACIO MARISCAL Y ANADADOR TENEOCHTILÁN  | Gestión           | X                 |            |          | Pesos              | 311,281.62       | 311,281.62   | 100.00%   |
| SUSTITUCIÓN DE RED DE DRENAJE EN TUBERÍA DE PVC SERIE 25 DE 18" EN EL ANADADOR FRANCISCO VILLA ENTRE CALLE IGNACIO MARISCAL Y ANADADOR TENEOCHTILÁN   | Gestión           | X                 |            |          | Pesos              | 468,062.83       | 468,062.83   | 100.00%   |
| SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE A BASE DE TUBERÍA DE PVC RD-26 DE 3" EN CALLE JULIO CORTÁZAR ENTRE LAS CALLES OCTAVIO PAZ Y CALLE JUAN RULFO   | Gestión           | X                 |            |          | Pesos              | 296,455.62       | 296,455.62   | 100.00%   |
| SUSTITUCIÓN DE RED DE DRENAJE EN TUBERÍA DE PVC SERIE 25 DE 18" EN CALLE JULIO CORTÁZAR ENTRE LAS CALLES NICOLÁS BRAVO Y JUAN RULFO   | Gestión           | X                 |            |          | Pesos              | 856,163.87       | 856,163.87   | 100.00%   |
| MANTENIMIENTO A EQUIPOS DE BOMBEO   | Gestión           | X                 |            |          | No. Mantenimientos | 154              | 73           | 47.40%    |
| MANTENIMIENTO A PLANTAS DE TRATAMIENTO  | Gestión           | X                 |            |          | No. Mantenimientos | 50.00            | 31.00        | 62.00%    |

|                |                       |    |
|----------------|-----------------------|----|
| 24 actividades | metas 100%            | 7  |
|                | Metas superior al 50% | 10 |
|                | Metas menores 50%     | 7  |
|                |                       | 24 |

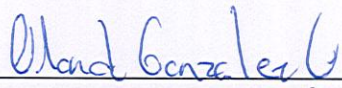


## REFERENCIAS DOCUMENTALES

- Consejo Nacional de Armonización Contable, 2022. Página de consulta: CONAC | Normatividad Vigente  
<[https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad\\_Vigente](https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente)>.
- Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, 2022. Página de consulta: INDETEC-SAACG.NET - Manuales  
<<http://www.indetec.gob.mx/saacg/manuales.php>>.

  
ARQ. VÍCTOR HUGO OCHOA NEIRA  
DIRECTOR GENERAL



  
LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ  
VÁZQUEZ  
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.