



SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

PRIMER AVANCE FINANCIERO 2024

1ero de enero al 30 de junio

AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA)

FLUJO CONTABLE DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en pesos)

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	171,913,361.00	0.00	171,913,361.00	114,112,637.44	66.38%	33.62%
Productos	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00%	100.00%
Aprovechamientos	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	2,963,199.00	84.66%	15.34%
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 distintos de aportaciones	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	175,453,361.00	0.00	175,453,361.00	117,075,836.44	66.73%	33.27%

CAPÍTULO	EGRESOS					PENDIENTE POR EJERCER
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	AVANCE FINANCIERO	
Servicios personales	46,047,000.00	779,010.30	46,826,010.30	20,776,740.44	44.37%	55.63%
Materiales y suministros	46,824,395.00	-313,697.16	46,510,697.84	19,539,264.46	42.01%	57.99%
Servicios generales	63,032,790.00	-474,914.00	62,557,876.00	28,918,657.80	46.23%	53.77%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	70,000.00	0.00	70,000.00	34,850.22	49.79%	50.21%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,764,145.00	9,600.86	5,773,745.86	1,624,109.78	28.13%	71.87%
Inversión pública	13,715,031.00	0.00	13,715,031.00	3,653,670.31	26.64%	73.36%
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
TOTAL	175,453,361.00	0.00	175,453,361.00	74,547,293.01	42.49%	57.51%

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

[Signature]

ARQ. VÍCTOR HUGO OCHOA NEIRA
DIRECTOR GENERAL

LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ VÁZQUEZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



[illegible]


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

ARQ. VÍCTOR HUGO BEROA NEIRA
DIRECTOR GENERAL




 Sistema de Agua Potable de Zapotlán
 XSEJ2010-05-23-08-2



 Direction General


MIR ORLANDO GONZÁLEZ VÁZQUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ VÁZQUEZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO

EVALUACIÓN DE PROGRAMAS
Agua Potable Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

**SISTEMA DE AGUA POTABLE
DE
ZAPOTLAN**

PRIMER AVANCE FINANCIERO 2024

1ero de enero al 30 de junio

INTRODUCCIÓN

La evaluación del desempeño en el ámbito de la contabilidad gubernamental es crucial para medir la eficacia y eficiencia de las entidades gubernamentales en el cumplimiento de sus objetivos y responsabilidades. A través de la evaluación del desempeño, se pueden identificar áreas de mejora, tomar decisiones informadas y garantizar la responsabilidad y transparencia en el uso de los recursos públicos.

En el contexto de la contabilidad gubernamental, la evaluación del desempeño implica la comparación de los resultados obtenidos con los objetivos establecidos, la identificación de desviaciones, el análisis de causas y la implementación de medidas correctivas.

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 del 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 dentro de la misma población.

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 (drenaje, mantenimiento de redes y equipos); Saneamiento; Comercial (apremios, cajas, sistema comercial, etc.); Administración (Recursos humanos, Tesorería, Patrimonio, Educación Ambiental, etc.); Técnica; Estudios, Supervisión y Proyectos y Calidad del Agua.

Dentro de este informe se muestra el programa general que este organismo operador desarrolla sin matriz de desempeño.

Resultados de la Gestión

Programas con Matriz de Indicadores para Resultados

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

Programas de gestión (sin MIR)

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán únicamente estableció un programa general sin Matriz de Indicadores para Resultados, el cual es un indicador de gestión “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 2024”.

Resultados a partir de indicadores de desarrollo del PMD

A continuación se presenta la tabla de alineación de objetivos, contenida en el Plan Municipal de Desarrollo (2021 a 2024):

OBJETIVOS DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DEL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO	OBJETIVOS DEL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO
OM16 Proporcionar servicios públicos de calidad, aprovechando en forma sostenida los recursos hídricos del municipio generando mejoras en la operación del sistema que permitan mejorar la eficiencia en el suministro y el consumo del agua.	O6 Agua limpia y saneamiento.	2. Política Social.- Desarrollo sostenible.

Fuente: Plan de Desarrollo Municipal (2021)

Como se observa en la tabla anterior dentro del Plan Municipal de Desarrollo 2021- 2024 se estableció el objetivo OM16 de proporcionar servicios públicos de calidad, aprovechando en forma sostenida los recursos hídricos que permitan uso eficiente en el suministro y en el consumo de agua. Asimismo, en este mismo documento de planeación se establece la estrategia EM16 sobre la promoción de una política integral para el aprovechamiento eficiente y sustentable del agua y principalmente con las siguientes líneas de acción:

1. Diseñar y ejecutar un Plan que defina acciones tendientes a la reducción de las pérdidas físicas, monitoreando permanentemente la operación de la infraestructura hidráulica.
2. Optimizar el aprovechamiento de las fuentes de aprovisionamiento, reducir los costos operativos y promover el uso responsable del agua para brindar un servicio de calidad a la población de Zapotlán el Grande, Jalisco.
3. Implementar acciones orientadas a la sustentabilidad en el uso y administración del agua, a través de campañas permanentes de cultura de ahorro, uso eficiente y pago oportuno del agua.

Entre algunas otras que se establecen en el Plan de Desarrollo Municipal 2021-2024.

En estas mismas estrategias y líneas de acción el Sistema de Agua Potable de Zapotlán elaboró su programa operativo anual 2024.

Donde se presupuestaron inversiones en obras públicas se contempla la sustitución de las redes de agua potable y drenaje sanitario de las calles de Prolongación Miguel Contreras Medellín entre Joaquín Aguirre y Av. Carlos Villaseñor en la colonia Constituyentes; Pedro Hinojosa entre Federico del Toro y Cristóbal Colón; y se continuó con el proyecto ejecutivo de la rehabilitación y reingeniería de para implementación de tecnología en la planta de tratamiento. El Organismo operador designa una cantidad de presupuesto a obras que se realizaran durante el ejercicio fiscal correspondiente por lo que después se integraran algunas más.

Asimismo, se presupuesta 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 este año 2024 se estimó un presupuesto anual de ingresos por \$175,453,361.00, alcanzando una recaudación de recursos de 66.73%. El presupuesto de ingresos devengado a la fecha del 30 de junio ascendió a

\$117,075,836.44 de acuerdo estado analítico del ingreso. El presupuesto de egresos aprobado se estableció por la misma cantidad de \$175,453,361.00, con el cual el presupuesto devengado fue de \$ 74,547,293.01 representando un 42.49% en relación al 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 primer avance se establecen 26 programas de gestión por áreas que establecieron al integrar el presupuesto anual 2024. Así como algunas otras acciones de inversión que faltan por definir que se comenzaran en el siguiente semestre.

Programas de gestión con metas cumplidas o presupuesto ejercido

De las 26 actividades programadas se cuentan con 3, que ya han sido concluidas entre las que se encuentran: el programa de escuelas verdes; eventos masivos ambientales y el sistema de Scall (Sistema de captación de agua de lluvia) por parte de departamento de Educación Ambiental.

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

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán cuenta con 15 acciones de gestión con un avance igual o superior al 50% de avance, las cuales son: la recuperación de la cartera vencida; pláticas escolares; realización de análisis de cloro residual en la red de agua potable; suministro de hipoclorito al 13%; suministro de polímero MSP-150 para tratar el hierro; suministro de gas cloro para desinfección de la Catarina 1 y 4; realizar purgas en la red; análisis certificados para el cumplimiento para la NOM 001 1996 para plantas 1 y 2; suministro de gas cloro a plantas, polímero catiónico para lodos para plantas; sustitución de las redes de agua y drenaje sanitario en la calle Pedro Hinojosa; sustitución de las redes de agua y drenaje sanitario de la calle Miguel Contreras Medellín; proyecto ejecutivo de la rehabilitación y reingeniería de proceso de la planta No. 2; Mantenimiento a equipos de bombeo y mantenimiento a plantas de tratamiento.

AVANCES INFERIORES A LAS METAS

Programas de gestión con avances por debajo de las metas

En este primer avance existen 8 programas de gestión de 26 con avances por debajo de las metas las cuales de acuerdo a las áreas se establecen de la siguiente forma:

- ☐ **Comercial:** La sustitución de 1000 micro medidores dañados y sustitución e instalación de micro medidores.
- ☐ **Educación ambiental:** Cursos de verano y visitas al huerto urbano.
- ☐ **Calidad del Agua:** Realizar análisis microbiológicos en red de agua potable, análisis de control de plantas de tratamiento y mantenimiento a equipos dosificadores.

REFORMULACIÓN DE PROGRAMAS

1. Resultados de evaluaciones

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

- ☐ **Cultura del agua:** Lleva sus bitácoras donde registra las evidencias de las pláticas, cursos, visitas, etc. que realiza y las cuales son firmadas por un representante de la institución visitada.
- ☐ **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, los cuales son realizados por un externo.
- ☐ **Agua Potable, Mantenimiento, Técnica.** Los equipos de bombeo cuentan con sus bitácoras diarias donde se pueden corroborar los mantenimientos realizados durante año 2024.
- ☐ **Comercial.** La evaluación de área radica mediante el registro de las altas, sustituciones y control de los medidores que se lleva en el sistema comercial "Agua Soluciones".
- ☐ **Estudios, supervisión y Proyectos.** Las obras son supervisadas por el área de proyectos quienes de manera coordinada llevan el control de los expedientes y las estimaciones de cada una de las obras que se realiza.

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

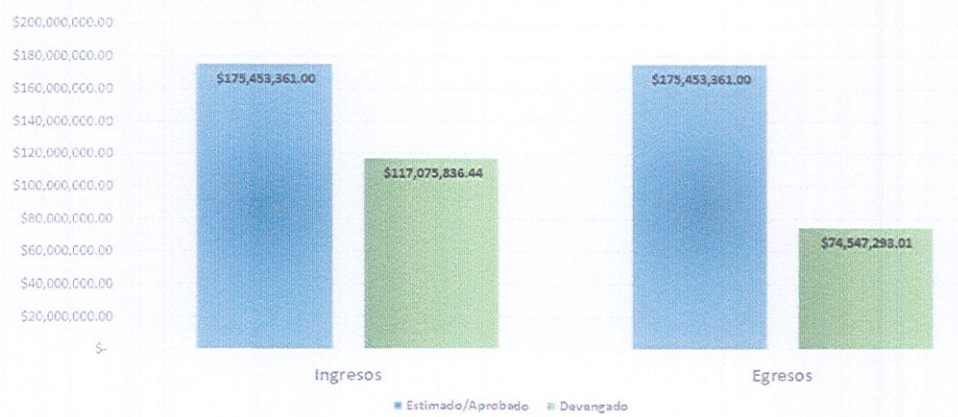
De manera general el programa de gestión de este sistema operador es “abastecer de agua potable de calidad, alcantarillado, drenaje y saneamiento al municipio de Zapotlán el Grande, Jal. Siendo este un indicador general de todas sus actividades y el nombre de dicho indicador es lograr que las metas de trabajo con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2024”.

Este objetivo de gestión tiene un avance de cumplimiento de 42.49%.

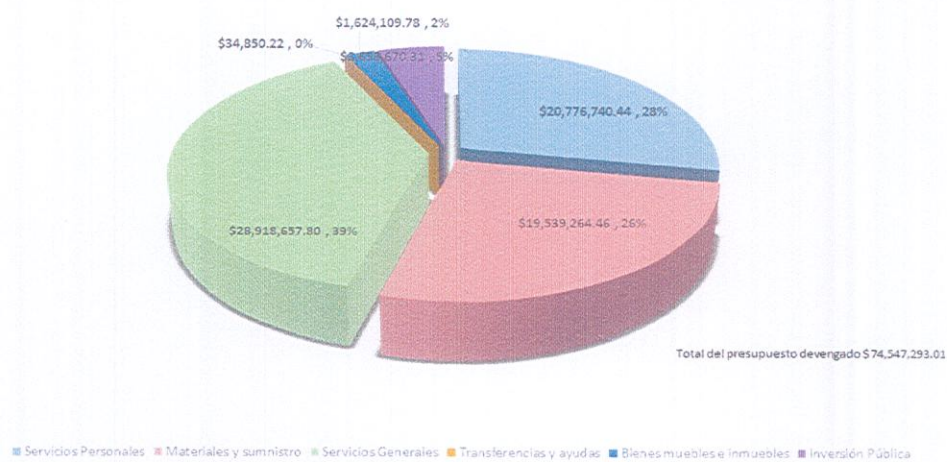
Reformulación de programas de gestión

En este primer avance que corresponde al periodo de enero a junio del presente ejercicio fiscal 2024 no se han realizado reformulaciones de los programas de gestión, sin embargo, cabe señalar que se integraran otras actividades, ya que se tiene programada más obra pública.

Comparativo de presupuesto de ingresos estimado/aprobado Vs devengado



Distribución del presupuesto devengado al 01 de enero al 30 de junio 2024



En el siguiente cuadro se muestran las 26 actividades, de las cuales 3 metas estas ejecutadas al 100%; 15 con un avance superior al 50% y 8 actividades con un avance inferior al 50%.

AVANCE DE PROGRAMAS
Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA)
1ER. AVANCE DE GESTION FINANCIERA - DE 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2024

DENOMINACIÓN	TIPO DE INDICADOR	DIMENSION A MEDIR			UNIDAD DE MEDIDA	VALOR DE LA META		AVANCE DE Valor de la Meta - (B/A)
		Eficacia	Eficiencia	Económica		Absoluto (A)	Relativo (B)	
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES	Gestión	X			Piezas	1,600.00	273.00	17.33%
SUSTITUCIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES DAÑADOS EN EL MUNICIPIO	Gestión	X			Piezas	1,800.00	290.00	16.11%
RECUPERACIÓN DE LA CARTEA VENDEDORA	Gestión		X		Porcentaje	5.00	3.00	77.20%
PLATICAS ESCOLARES	Gestión		X		Platicas	200.00	169.00	84.50%
ESCUELAS VERDES	Gestión		X		Escuelas	3.00	3.00	100.00%
EVENTOS MASIVOS AMBIENTALES	Gestión		X		Eventos	6.00	11.00	137.50%
CURSOS DE VERANO	Gestión		X		Cursos	2.00	0.00	0.00%
SCALL (SISTEMA DE CAPTACIÓN DE AGUA DE LLUVIA)	Gestión		X		Escuelas	1.00	1.00	100.00%
MUERTO URBANO	Gestión		X		Vallas	12.00	0.00	0.00%
APOYO A INSTITUCIONES Y/O MUNICIPIOS	Gestión		X		Instalaciones	10.00	0.00	0.00%
REALIZAR ANALISIS MICROBIOLOGICOS EN RED DE AGUA POTABLE	Gestión		X		Análisis	1,640.00	472.00	45.33%
REALIZAR ANÁLISIS DE CLORO RESIDUAL EN RED DE AGUA POTABLE	Gestión		X		Análisis	2,600.00	1,246.00	62.48%
ANÁLISIS DE CONTROL DE PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gestión		X		Análisis	200.00	50.00	25.00%
SUMINISTRO DE HIPOCLORITO DE SODIO AL 13%	Gestión		X		Kg	480,000.00	235,900.00	51.28%
SUMINISTRO DE POLIMERO USP-150 PARA TRATAR HIERRO	Gestión		X		Kg	600,000.00	359,290.00	59.85%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DOSIFICADORES	Gestión		X		Pzs	500.00	230.00	47.00%
SUMINISTRO DE GAS CLORO PARA DESINFECCION DE CATARINIA 1 Y 4	Gestión		X		Kg	10,384.00	5,442.00	50.00%
REALIZAR PURGAS EN LA RED DE AGUA POTABLE	Gestión		X		Purgas	5.00	3.00	60.00%
ANÁLISIS CERTIFICADOS PARA EL CUMPLIMIENTO NOM-001 1996 EN LA PLANTA 1 Y 2	Gestión		X		Muestras	40.00	24.00	50.00%
SUMINISTRO DE POLIMERO CATIONICO PARA Lodos EN PLANTAS DE TRATAMIENTO 1 Y 2	Gestión		X		Kg	4,866.00	2,433.00	50.00%
SUMINISTRO DE GAS CLORO A PLANTAS DE TRATAMIENTO 1 Y 2	Gestión		X		Kg	21,900.00	10,950.00	50.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE Y RED DE DRENAJE SANITARIO PROL. MIGUEL CONTRERAS MEDELLIN ENTRE JOAQUIN AGUIRRE Y AV. CARLOS VILLASENOR EN LA COLONIA CONSTITUYENTES	Gestión		X		Pesos	1,043,598.85	861,844.96	82.58%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE Y RED DE DRENAJE SANITARIO EN CALLE PEDRO MUÑOZA ENTRE LAS CALLES FEDERICO DEL TORO Y AV. CRISTOBAL COLOM	Gestión		X		Pesos	2,257,387.57	1,731,290.94	76.70%
PROYECTO EJECUTIVO DE LA REHABILITACIÓN Y RENOVACIÓN DE PROCESO PARA IMPLEMENTACIÓN DE TECNOLOGÍA EN LA PLANTA DE TRATAMIENTO No.2	Gestión		X		Pesos	1,068,891.31	1,743,944.28	93.31%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DE BOMBEO	Gestión		X		No. Mantenimientos	154	83	53.90%
MANTENIMIENTO A PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gestión		X		No. Mantenimientos	57	29	50.88%

26 actividades

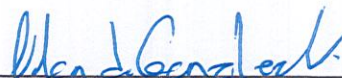
Metas 100% 3
Metas superior al 50% 15
Metas menores 50% 8
26

REFERENCIAS DOCUMENTALES

- ☒ Consejo Nacional de Armonización Contable, 2024. 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, 2024. Página de consulta: [INDETEC <https://www.indetec.gob.mx/>](https://www.indetec.gob.mx/)



~~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.