

PROPUESTA DE CONTENCIÓN DE PRESTACIONES 2017

MAYO 2017



Cierre del Ejercicio 2016

INGRESOS

CONCEPTO	RECAUDADO
Contribuciones de Mejoras	12,854
Derechos	679,737
Productos de Tipo Corriente	28,041
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,838
INGRESOS DE GESTIÓN	723,470
Participaciones y Aportaciones	93,358
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	53,987
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANS.	147,345
Ingresos Financieros	0
Otros Ingresos	5,424
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,424
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	876,239

EGRESOS

CONCEPTO	EROGADO
Servicios Personales	439,091
Materiales y Suministros	46,571
Servicios Generales	263,042
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	748,704
Transferencias al Resto del Sector	2,785
Subsidios y Subvenciones	11,266
Ayudas Sociales	617
Pensiones y Jubilaciones	159
TRANSFEREN. ASIGNACIONES, AYUDAS.	14,827
Otros Gastos	4,877
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORD.	5,424
Inversión Pública No Capitalizable	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	768,408

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) **107,831**

FLUJOS DE EFECTIVO AL FINAL DEL 2016 **85,599**

Efectivo **6,518.80**

Bancos Tesorería **7,151.17**

Inversiones Temporales (3 meses) **71,944.62**

Otros Efectivos y Equivalentes **0.18**

(1) Concluimos que...

- Al cierre del 2016 se tiene:
 - Superávit por \$107.83 MDP
 - Flujo de Efectivo de \$85.59 MDP

• Estado de Actividades 2016:
<http://transparencia.ooapas.gob.mx/documentos/VIII.%20Presupuesto%20Asignado/Estados%20financieros%20trimestrales/Edos%20FinancTrim.%204-2016.pdf>

Análisis de Ingresos y Egresos

CONCEPTO
INGRESOS
AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO
SANEAMIENTO
INGRESOS POR SERVICIOS
CONTRATACION E INSTALACIONES
ACCESORIOS DE DERECHOS
RENDIMIENTOS DE CAPITAL
FACTIBILIDADES
DERECHOS POR VOLUMENES ASIGNADOS A TERCEROS
ABASTO DE AGUA EN PIPAS
SUBSIDIO FEDERAL PARA SANEAMIENTO (PROTAR)
AGUA RESIDUAL TRATADA
SUBSIDIO MUNICIPAL PARA OPERACIÓN
OTROS INGRESOS
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS
SUMA DE INGRESOS OPERATIVOS
SUBSIDIO MUNICIPAL
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
TOTAL DE INGRESOS

INGRESOS	
Contribuciones de Mejoras	12,854
Derechos	679,737
Productos de Tipo Corriente	28,041
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,838
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	53,987
Ingresos Financieros	0
Otros Ingresos	5,424
INGRESOS OPERATIVOS	782,881
Participaciones y Aportaciones	93,358
TOTAL DE INGRESOS Y BENEFICIOS	876,239

EGRESOS	
Servicios Personales	439,091
Materiales y Suministros	46,571
Servicios Generales	263,042
Transferencias al Resto del Sector	2,785
GASTOS OPERATIVOS	751,489
Subsidios y Subvenciones	11,266
Ayudas Sociales	617
Pensiones y Jubilaciones	159
Otros Gastos	4,877
Inversión Pública No Capitalizable	0
GASTOS INVERSIÓN	16,919
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	768,408

	EJERCICIO 2016					
	OPERATIVOS		INVERSIÓN		TOTAL	
	PRESUPUESTAL	REAL	PRESUPUESTAL	REAL	PRESUPUESTAL	REAL
INGRESOS	662,139	782,881	0	93,358	662,139	876,239
GASTOS	788,058	751,489	74,102	16,919	862,161	768,408
DÉFICIT / SUPERAVIT	125,919	31,392	74,102	76,439	200,022	107,831

- Información estados presupuestales del 1er trimestre 2016.
- http://transparencia.ooapas.gob.mx/documentos/VIII.%20Presupuesto%20Asignado/Estados%20presupuestales%20trimestrales/EdosPresupTrim_1-2016.pdf

Registro de Excedentes

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) **107,831**

FLUJOS DE EFECTIVO AL FINAL DEL 2016 **85,599**

Ejemplo del Registro de excedentes de ejercicios anteriores, en el estado analítico de ingresos por fuente de financiamiento.

Fuente del Ingreso	Ley de Ingresos Estimado (A)	Ampliación	Reducción	Modificado (B)	Devengado (C)	Recaudado (D)	Avance de Recaudación E=(D/B)
Impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social							
Social							
Contribuciones de mejoras							
Derechos	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	23,540,000.00	21,200,000.00	39%
Productos de tipo corriente	6,000,000.00	196,470.00	-	6,196,470.00	3,000,000.00	1,500,000.00	24%
Aprovechamientos de tipo corriente	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	1,920,784.54	1,920,784.54	96%
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno							
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores							
Participaciones y aportaciones							
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas							
Otros ingresos							
	63,000,000.00	196,470.00	-	63,196,470.00	28,460,784.54	24,620,784.54	39%

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	PRESUPUESTO MODIFICADO 2017
INGRESOS		
AGUA POTABLE	398,063,011.37	398,063,011.37
ALCANTARILLADO	75,211,864.57	75,211,864.57
SANEAMIENTO	72,793,236.70	72,793,236.70
INGRESOS POR SERVICIOS	546,068,112.65	546,068,112.64
CONTRATACION E INSTALACIONES	26,380,227.98	26,380,227.98
ACCESORIOS DE DERECHOS	14,545,954.41	14,545,954.41
RENDIMIENTOS DE CAPITAL	4,144,640.97	4,144,640.97
FACTIBILIDADES	32,511,038.51	32,511,038.51
DERECHOS POR VOLUMENES ASIGNADOS A TERCEROS	3,007,746.00	3,007,746.00
ABASTO DE AGUA EN PIPAS	1,944,439.81	1,944,439.81
SUBSIDIO FEDERAL PARA SANEAMIENTO (PROTAR)	-	-
AGUA RESIDUAL TRATADA	61,054,014.00	61,054,014.00
SUBSIDIO MUNICIPAL PARA OPERACIÓN	-	-
OTROS INGRESOS	966,352.14	966,352.14
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	144,554,413.82	144,554,413.82
SUMA DE INGRESOS OPERATIVOS	690,622,526.46	690,622,526.46
SUBSIDIO MUNICIPAL	24,000,000.00	24,000,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	24,000,000.00	24,000,000.00
TOTAL DE INGRESOS	714,622,526.46	714,622,526.46

coapas ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE MARZO DE 2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Contribuciones de mejoras	19,101,234.23	35,913.74	19,137,147.97	3,499,485.24	3,978,582.94	-15,122,651.29
Derechos	651,015,282.17	2,194,695.55	653,209,977.72	172,545,152.44	168,105,558.15	-482,909,724.02
Productos	20,183,353.51	117,644.79	20,300,998.30	5,869,364.64	7,695,926.29	-12,487,427.22
SIN DEFINIR	20,183,353.51	117,644.79	20,300,998.30	5,869,364.64	7,695,926.29	-12,487,427.22
Aprovechamientos	322,656.55	354,774.61	677,431.16	676,842.04	676,842.04	354,185.49
SIN DEFINIR	322,656.55	354,774.61	677,431.16	676,842.04	676,842.04	354,185.49
Participaciones y Aportaciones	0.00	36,817,456.77	36,817,456.77	36,817,456.77	36,817,456.77	36,817,456.77
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	15,716,000.00	15,716,000.00	-8,284,000.00
TOTAL	714,622,526.46	39,520,485.46	754,143,011.92	235,124,301.13	232,990,366.19	-481,632,160.27

INGRESOS EXCEDENTES

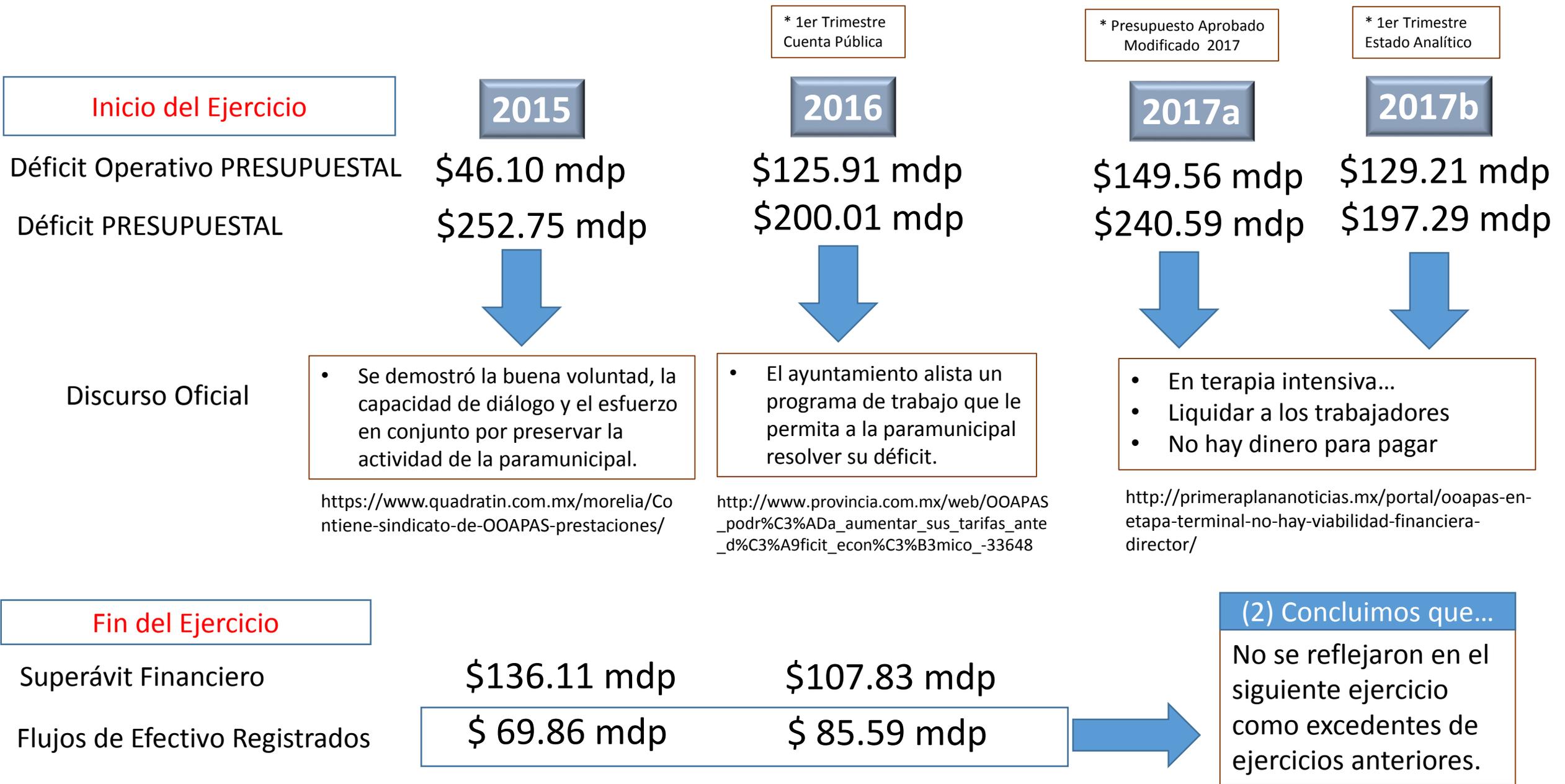
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Contribuciones de mejoras	19,101,234.23	35,913.74	19,137,147.97	3,499,485.24	3,978,582.94	-15,122,651.29
Derechos	651,015,282.17	2,194,695.55	653,209,977.72	172,545,152.44	168,105,558.15	-482,909,724.02
Productos	20,183,353.51	117,644.79	20,300,998.30	5,869,364.64	7,695,926.29	-12,487,427.22
SIN DEFINIR	20,183,353.51	117,644.79	20,300,998.30	5,869,364.64	7,695,926.29	-12,487,427.22
Aprovechamientos	322,656.55	354,774.61	677,431.16	676,842.04	676,842.04	354,185.49
SIN DEFINIR	322,656.55	354,774.61	677,431.16	676,842.04	676,842.04	354,185.49
Participaciones y Aportaciones	0.00	36,817,456.77	36,817,456.77	36,817,456.77	36,817,456.77	36,817,456.77
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	15,716,000.00	15,716,000.00	-8,284,000.00
TOTAL	714,622,526.46	39,520,485.46	754,143,011.92	235,124,301.13	232,990,366.19	-481,632,160.27

INGRESOS EXCEDENTES

“Los ingresos excedentes deben registrarse y erogarse conforme a lo señalado en el Código Fiscal de la Federación, a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y a lo señalado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.”

*La omisión en el registro de los excedentes del ejercicio anterior conlleva responsabilidades para los funcionarios que elaboran, dan visto bueno y autorizan, de acuerdo a las legislaciones en la materia.

Posturas de la administración ante el déficit...



Análisis del Presupuesto de Ingresos...

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	PRESUPUESTO MODIFICADO 2017
INGRESOS		
AGUA POTABLE	398,063,011.37	398,063,011.37
ALCANTARILLADO	75,211,864.57	75,211,864.57
SANEAMIENTO	72,793,236.70	72,793,236.70
INGRESOS POR SERVICIOS	546,068,112.65	546,068,112.64
CONTRATACION E INSTALACIONES	26,380,227.98	26,380,227.98
ACCESORIOS DE DERECHOS	14,545,954.41	14,545,954.41
RENDIMIENTOS DE CAPITAL	4,144,640.97	4,144,640.97
FACTIBILIDADES	32,511,038.51	32,511,038.51
DERECHOS POR VOLUMENES ASIGNADOS A TERCEROS	3,007,746.00	3,007,746.00
ABASTO DE AGUA EN PIPAS	1,944,439.81	1,944,439.81
SUBSIDIO FEDERAL PARA SANEAMIENTO (PROTAR)	-	-
AGUA RESIDUAL TRATADA	61,054,014.00	61,054,014.00
SUBSIDIO MUNICIPAL PARA OPERACIÓN	-	-
OTROS INGRESOS	966,352.14	966,352.14
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	144,554,413.82	144,554,413.82
SUMA DE INGRESOS OPERATIVOS	690,622,526.46	690,622,526.46
SUBSIDIO MUNICIPAL	24,000,000.00	24,000,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	24,000,000.00	24,000,000.00
TOTAL DE INGRESOS	714,622,526.46	714,622,526.46

INGRESOS	CIERRE 2016	PRESUPUESTO 2017	
Contribuciones de Mejoras	12,854	19,137	
Derechos	679,737	652,411	
Productos de Tipo Corriente	28,041	20,300	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,838	677	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	53,987	24,000	
Ingresos Financieros	0	0	
Otros Ingresos	5,424	798	
INGRESOS OPERATIVOS	782,881	717,323	65,558
Participaciones y Aportaciones	93,358	36,817	
TOTAL DE INGRESOS Y BENEFICIOS	876,239	754,140	122,099

* 1er Trimestre 2017
Estado Analítico
proporcionada por el
Organismo

EJERCICIO 2017

OPERATIVOS

INVERSIÓN

TOTAL

PRESUPUESTAL

REAL

PRESUPUESTAL

REAL

PRESUPUESTAL

REAL

INGRESOS

717,323

-

36,817

-

754,140

-

GASTOS

846,539

-

104,891

-

951,430

-

DÉFICIT / SUPERAVIT

129,214

-

68,074

-

197,290

-

(3) Concluimos que...

Se estima recaudar 122 MDP menos que lo recaudado en el ejercicio anterior. (-13.93%)

- Información estados presupuestales del 1er trimestre otorgados por la subdirección administrativa..
- http://transparencia.oopas.gob.mx/documentos/VIII.%20Presupuesto%20Asignado/Estados%20presupuestales%20trimestrales/EdosPresupTrim_1-2016.pdf

Análisis del Presupuesto de Egresos...

• Estado de Actividades 2016:
<http://transparencia.ooapas.gob.mx/documentos/VIII.%20Presupuesto%20Asignado/Estados%20financieros%20trimestrales/Edos%20FinancTrim.%204-2016.pdf>

* 4to Trimestre
Estado de
Actividades

* 1er Trimestre
Estado Analítico
proporcionada por el
organismo

EGRESOS

Servicios Personales

2016

439,091

Presupuesto
2017

501,210

Materiales y Suministros

46,571

43,670

Servicios Generales

263,042

299,343

Transferencias, Asignaciones, Subsidio

2,785

2,315

GASTOS OPERATIVOS

751,489

846,539

Diferencia

95,050

GASTOS INVERSIÓN

16,919

104,891

Diferencia

183,022

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

768,408

951,430

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2017	PRESUPUESTO MODIFICADO 2017
EGRESOS		
SERVICIOS PERSONALES	502,830,529.97	497,331,301.86
MATERIALES Y SUMINISTROS	41,051,087.89	43,672,202.81
SERVICIOS GENERALES	263,385,359.06	282,668,834.85
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y APORTACIONES	8,014,289.40	16,515,983.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS OPERATIVO	815,281,266.32	840,188,323.34
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	15,345,002.00	15,345,003.00
INVERSION EN OBRA PUBLICA		
DEUDA PUBLICA, PASIVO CIRCULANTE Y OTROS	90,309,312.60	99,684,020.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO	105,654,314.60	115,029,023.27
TOTAL EGRESOS	920,935,580.92	955,217,346.61
RESULTADO OPERATIVO	-124,658,739.86	-149,565,796.88
TOTAL DEFICIT PRESUPUESTAL	-206,313,054.46	-240,594,820.15

(4) Concluimos que...

Se planean gastar 183 MDP más que lo erogado en el ejercicio anterior. (23.81%)

	EJERCICIO 2017					
	OPERATIVOS		INVERSIÓN		TOTAL	
	PRESUPUESTAL	REAL	PRESUPUESTAL	REAL	PRESUPUESTAL	REAL
INGRESOS	690,622	-	24,000	-	714,622	-
GASTOS	846,539	-	104,891	-	951,430	-
DEFICIT / SUPERAVIT	155,917	-	80,891	-	236,769	-

- Información presupuestal aprobado 2017.
- <http://transparencia.ooapas.gob.mx/documentos/Otra%20informacion%20de%20transparencia/PRESUPUESTO%20MODIFICADO%2025%20ENE%202017.pdf>

PROPUESTA DE CONTENCIONES DEL SINDICATO

Determinación Objetiva del Déficit Operativo

INGRESOS	2016	PRESUPUESTAL 2017	
Contribuciones de Mejoras	12,854	19,137	
Derechos	679,737	652,411	
Productos de Tipo Corriente	28,041	20,300	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,838	677	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	53,987	24,000	
Ingresos Financieros	0	0	
Otros Ingresos	5,424	798	
INGRESOS OPERATIVOS	782,881	717,323	
Participaciones y Aportaciones	93,358	36,817	
TOTAL DE INGRESOS Y BENEFICIOS	876,239	754,140	122,099

EGRESOS	2016 Devengado	2017 PRESUPUESTAL	
Servicios Personales	439,526	501,210	
Materiales y Suministros	43,699	43,670	
Servicios Generales	263,061	299,343	
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	14,836	2,315	
GASTOS OPERATIVOS	761,122	846,539	
Bienes Muebles, Inmuebles	5,393	14,229	
Inversión Pública	60,947	90,662	
GASTOS INVERSIÓN	66,340	104,891	
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	827,462	951,431	123,969

* 1er Trimestre Estado Analítico Entregado Subdirección

INGRESOS OPERATIVOS	782,881	Ingresos 2016
GASTOS OPERATIVOS	846,539	Presupuesto 2017
DÉFICIT OPERATIVO 2017	63,658	

* Propuesta de Contenciones 2017

Propuesta del Sindicato 2017

Déficit Operativo Presupuestado 1er Trimestre 2017

\$ 129,216 MDP

Déficit Operativo después del análisis 1er Trimestre 2017

\$ 63,658 MDP



TRABAJADORES

Aportación Trabajadores
Sindicalizados
(Contenciones)

\$ 20 MDP

Aportación Sindical por Proyectos

\$ 2.5 MDP

Aportación Trabajadores Confianza
(Convenio signado con la Dirección)

\$ 8.5MDP

SUBTOTAL APORTACIÓN DE LOS
TRABAJADORES

\$ 31 MDP

- RUBROS SINDICALIZADO**
- Pensiones y Jubilaciones
 - Fondo de ahorro
 - Pago del servicio de agua
 - Aguinaldo
 - Permisos económicos
 - Tiempo extra
 - Uniformes
 - Festividades de los trabajadores
 - Entre otras...

RUBROS CONFIANZA

- Esquema signado con la Dirección



MUNICIPIO

Aportación Presupuestal Adicional

?



OOAPAS

Fortalecimiento Institucional (Ingresos
Adicionales)

?

\$ 64 MDP

Propuesta del Sindicato 2017

Aumento de los ingresos



Proyectos que fortalezcan los ingresos del Organismo



Disminución de los gastos



Contención de prestaciones

Pensiones y Jubilaciones

Aguinaldo

% Fondo de Ahorro

Permisos Económicos

Pago del Servicio de Agua

Tiempo Extra

Uniformes

Festividades de los Trabajadores

Entre otras...

PROPUESTA DE CONTENCIÓN DE PRESTACIONES 2017

MAYO 2017

