# DICTAMEN DE COMISIÓN Y PROPUESTA DE ACUERDO DEL AYUNTAMIENTO

Honorable Ayuntamiento:

Los Regidores integrantes de la Comisión Colegiada y Permanente de Hacienda, Patrimonio y Presupuestos, nos permitimos presentar a la alta y distinguida consideración de este Ayuntamiento en Pleno, el presente dictamen, el cual tiene por objeto estudiar y, en su caso, aprobar el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal del año 2017 para el Municipio de Zapopan, Jalisco, para lo cual hacemos de su conocimiento los siguientes

Antecedentes:

**Único.** En Sesión Ordinaria del Ayuntamiento que tuvo verificativo el día 28 veintiocho de noviembre de 2016, dos mil dieciséis, se dio cuenta con la Iniciativa presentada por el Presidente Municipal, Pablo Lemus Navarro, la cual tiene por objeto se analice y en su caso, se apruebe el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal del Año 2017 para el Municipio de Zapopan, Jalisco, misma que es su parte expositiva señala lo siguiente:

*“1. De conformidad con el artículo 89 de la Constitución Local, el Congreso del Estado aprobará las leyes de ingresos de los municipios y revisará y fiscalizará las cuentas públicas municipales, en los términos de lo dispuesto por esta Constitución y las leyes que de ella emanen.*

*Los presupuestos de egresos serán aprobados por los Ayuntamientos con base en sus ingresos disponibles y en las reglas establecidas en las leyes municipales respectivas.*

*2. La Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos primero y segundo señalan los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.*

*3. El artículo 79 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, señala que:*

*Artículo 79. El Congreso del Estado debe aprobar las leyes de ingresos de los municipios. Los presupuestos de egresos deben ser aprobados por los Ayuntamientos, con base en sus ingresos disponibles, planes municipales de desarrollo, programas que señalen los objetivos, las metas con base en indicadores de desempeño y las unidades responsables de su ejecución, traducidos en capítulos, conceptos y partidas presupuestales, así como a los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, así como a los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad.*

*Dichos indicadores de desempeño corresponden a un índice, medida, cociente o fórmula que permita establecer un parámetro de medición de lo que se pretende lograr en un año expresado en términos de cobertura, eficiencia, impacto económico y social, calidad y equidad.*

*Asimismo, los presupuestos se sujetan a las siguientes reglas:*

*I. El Presidente Municipal, deberá presentar a los integrantes del Ayuntamiento, el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal del año siguiente junto con los anexos a que se refiere la fracción II de este artículo a más tardar el primer día hábil del mes de diciembre y deberá transcurrir un plazo mínimo de quince días antes de que el Ayuntamiento procesa a su discusión.*

*Los ayuntamientos deben aprobar sus presupuestos de egresos, a más tardar el día treinta de diciembre del año anterior al en que deben regir, considerando su actividad económica preponderante, la extensión de su territorio, las actividades prioritarias de sus habitantes, la amplitud de sus servicios públicos, la forma de distribución de la población, la prioridad de la obra pública y sus endeudamientos.*

*En caso de que para el día treinta de diciembre no se ha aprobado el Presupuesto de Egresos correspondiente, se aplica el ejercido el año inmediato anterior, incluyendo sus modificaciones.*

*Los recursos que integran la hacienda municipal deben ser ejercidos en forma directa por los ayuntamientos, o bien, por quienes ellos autoricen en sus reglamentos.*

*II. Los presupuestos de egresos de los municipios, deben contener:*

*a) La información detallada de la situación hacendaria del Municipio durante el último ejercicio fiscal, con las condiciones previstas para el próximo;*

*b) La estimación de los ingresos que se estimen recaudar, para el próximo ejercicio fiscal;*

*c) Previsiones de egresos en relación a cada capítulo, concepto y partida para el sostenimiento de las actividades oficiales, obras o servicios públicos, en el siguiente ejercicio fiscal;*

*d) Las plantillas de personal en las que se especifiquen los empleos públicos del municipio y se señale el total de las retribuciones a que tengan derecho cada uno de los servidores públicos municipales, las cuales deben ser acordes a lo dispuesto por el artículo 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y demás disposiciones legales aplicables, sin que bajo ninguna circunstancia, puedan incorporarse ingresos extraordinarios o por el fin del encargo adicionales a la remuneración; y*

*e) Los informes financieros y datos estadísticos que se estimen convenientes para la mejor determinación de la política hacendaria y del programa de gobierno; y*

*III. Las previsiones de egresos se deben clasificar conforme a su naturaleza de acuerdo con las siguientes bases:*

*a) Capítulos fundamentales de autorización:*

*I. Servicios Personales;*

*II. Materiales y Suministros;*

*III. Servicios Generales;*

*IV. Subsidios y Subvenciones;*

*V. Bienes Muebles e Inmuebles;*

*VI. Obras Públicas;*

*VII. Erogaciones Diversas; y*

*VIII. Deuda Pública.*

*b) Los capítulos respectivos se dividen en concepto, o sea, en grupos de autorización de naturaleza semejante; y*

*c) Los conceptos se dividen a su vez en partidas que representen en forma específica el gasto público.*

*Si alguna de las asignaciones vigentes en el presupuesto de egresos resulta insuficiente para cubrir las necesidades que originen las funciones encomendadas al gobierno y administración pública municipal, el Ayuntamiento puede decretar ampliaciones necesarias previa justificación que de éstas se haga.*

*Los ayuntamientos podrán prever para su último año de gestión administrativa, en sus respectivos presupuestos de egresos un capítulo específico para el proceso de entrega-recepción del órgano de gobierno municipal y de la administración pública que le deriva con el objeto de eficientar, agilizar y transparentar el proceso”.*

*4. El presupuesto de Egresos es el documento que concentra los recursos públicos a través de partidas presupuestarias en las que el gobierno municipal podrá gastar para satisfacer las necesidades de la comunidad zapopana; es también un instrumento que orienta la actividad económica del Municipio.*

*Así, el Presupuesto de Egresos es el documento que rige y permite a la Administración Pública usar los recursos monetarios del Municipio durante un año fiscal. En virtud, de que el Presupuesto de Egresos es producto de la recaudación y, por tanto, es dinero aportado por el esfuerzo que realiza la sociedad para cumplir con sus contribuciones municipales, es necesario maximizar sus alcances para satisfacer las necesidades primarias del Municipio. Por tal razón, el ejercicio del gasto, la administración del mismo, su seguimiento y fiscalización de los recursos son un aspecto central en la rendición de cuentas y en Zapopan se comparte esta forma de ejercer el gasto.*

*El proyecto de presupuesto que hoy se propone para su revisión, estudio y en su caso autorización, fue elaborado bajo los siguientes principios:*

*Universalidad.- Se refiere a que el Presupuesto de Egresos debe contener todos los gastos del Gobierno y la Administración Pública Municipal.*

*Unidad.- Significa que todo el presupuesto debe detallar las partidas por unidad ejecutora del gasto y no asignarlas de manera general.*

*Programas.- Identifica las acciones, componentes y actividades de las Unidades Ejecutoras de Gasto para el cumplimiento de sus funciones, políticas y objetivos institucionales conforme a sus atribuciones.*

*Partidas.- Son asignaciones concretas según la clasificación por Objeto de Gasto del CONAC, cuya erogación está permitida y generalmente numerada.*

*Planificación.- Con base en el Plan Municipal de Desarrollo y la planeación institucional se diseñan objetivos y políticas públicas para el mediano plazo que son contempladas en el Presupuesto de Egresos.*

*Anualidad.- El Presupuesto de Egresos tiene una vigencia anual que abarca del 1º de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio fiscal.*

*Previsión.- Significa que el Presupuesto de Egresos debe ser aprobado, promulgado y publicado antes de su entrada en vigor.*

*Periodicidad.- Este principio se vincula con la anualidad del Presupuesto. Significa que es un documento que tiene vigencia por un periodo determinado, el periodo financiero de un año, y que para el siguiente año será necesario la expedición de un nuevo presupuesto.*

*Claridad.- La claridad se refiere a que el Presupuesto sea entendible y pueda ser consultado por los servidores públicos y administradores sin ninguna complicación. En cierta medida este principio se atiende con el cumplimiento del principio de especialidad, al dejar perfectamente establecidos los conceptos que integran el presupuesto.*

*Publicidad.- El Presupuesto habrá de publicarse.*

*Exactitud.- Atañe a que las cantidades previstas correspondan a lo que el poder público necesitará para cumplir con sus atribuciones. Este principio hace referencia a lo que los economistas comúnmente señalan como presupuesto equilibrado, lo cual implica que lo recaudado deberá corresponderse con lo que se va a gastar.*

*Exclusividad.- Se refiere a que el Presupuesto de Egresos corresponde únicamente al gasto del Municipio de Zapopan, Jalisco.*

*Finalmente, el Presupuesto que se estima para el 2017 se alinea a lo estipulado en el Plan Municipal de Desarrollo a través de las Unidades Ejecutoras de Gasto, por medio de sus programas presupuestarios que conforman este paquete económico para la administración pública municipal de Zapopan.*

*Para la formulación del Presupuesto de Egresos se consideraron los ingresos propios a obtener así como los recursos federales correspondientes a los ramos 28 y 33, y al Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal, sin considerar aún los recursos del Subsidio para el Fortalecimiento de la Seguridad Pública de los municipios, FORTASEG, así como los posibles recursos del Fondo de aportaciones para la seguridad pública de las entidades federativas, FASP, que pudiera considerar el estado para nuestro municipio. También contempla algunos de los recursos estatales que serán destinados para nuestro municipio. Con base en lo anterior, se plantea un Presupuesto de Ingresos conforme al siguiente cuadro:*

|  |  |
| --- | --- |
| **RUBRO**  | **MONTO** |
| Iniciativa de Ley de Ingresos 2017 | **$5,467,719,578.00** |
| Otros recursos federales, estatales y municipales no contemplados en la Ley de Ingresos  | **$331,552,346.59** |
| **TOTAL DE INGRESOS ESTIMADOS EN 2017** | **$5,799,271,924.59** |

*5. Se propone que se apruebe el Presupuesto de Egresos del Municipio de Zapopan, Jalisco, para el ejercicio fiscal del año 2017, por la cantidad de $5,799,271,924 pesos 59/100 M.N., de conformidad con los documentos anexos a esta iniciativa, en los cuales se justifica la propuesta en razón de:*

*a) Contexto económico, Diagnóstico de las Finanzas Públicas y Proyecciones para 2017.*

*b) Diagnóstico socioeconómico municipal y política de gasto para la elaboración del Proyecto de Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2017.*

*c) Anexo - Clasificadores del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2017.*

*d) Listado de Programas Presupuestarios Basados en Resultados para el Ejercicio 2017.*

*e) Estructura y plantilla de personal en la que se especifican los empleos públicos del Municipio y se señala el total de las percepciones económicas a que tiene derecho cada uno de los servidores públicos municipales.*

*f) Manual de Programación y Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2017.*

*g) Formato de Convenio de Desempeño para Resultados para el Ejercicio Fiscal 2017.*

*h) Informe de la Deuda Pública 2016 y Proyecciones de Deuda 2017.*

Iniciativa que conforme al Reglamento del Ayuntamiento de Zapopan, Jalisco, fue turnada a la Comisión Colegiada y Permanente señalada en el proemio de este dictamen, asignándosele por parte de la Secretaría del Ayuntamiento el expediente número 264/16.

En virtud de los antecedentes y justificaciones vertidas, los Regidores que integramos la Comisión Colegiada y Permanente dictaminadora, nos permitimos sustentar el presente dictamen en las siguientes:

Consideraciones:

**1**. Conforme con lo dispuesto por el artículo 115 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicano, establece que *“Los municipios administrarán libremente su hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan, así como de las contribuciones y otros ingresos que las legislaturas establezcan a su favor, y en todo caso:*

*a) Percibirán las contribuciones, incluyendo tasas adicionales, que establezcan los Estados sobre la propiedad inmobiliaria, de su fraccionamiento, división, consolidación, traslación y mejora así como las que tengan por base el cambio de valor de los inmuebles.*

*Los municipios podrán celebrar convenios con el Estado para que éste se haga cargo de algunas de las funciones relacionadas con la administración de esas contribuciones.*

*b) Las participaciones federales, que serán cubiertas por la Federación a los Municipios con arreglo a las bases, montos y plazos que anualmente se determinen por las Legislaturas de los Estados.*

*c) Los ingresos derivados de la prestación de servicios públicos a su cargo.*

*Las leyes federales no limitarán la facultad de los Estados para establecer las contribuciones a que se refieren los incisos a) y c), ni concederán exenciones en relación con las mismas. Las leyes estatales no establecerán exenciones o subsidios en favor de persona o institución alguna respecto de dichas contribuciones. Sólo estarán exentos los bienes de dominio público de la Federación, de las entidades federativas o los Municipios, salvo que tales bienes sean utilizados por entidades paraestatales o por particulares, bajo cualquier título, para fines administrativos o propósitos distintos a los de su objeto público.*

*Los ayuntamientos, en el ámbito de su competencia, propondrán a las legislaturas estatales las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria.*

*Las legislaturas de los Estados aprobarán las leyes de ingresos de los municipios, revisarán y fiscalizarán sus cuentas públicas. Los presupuestos de egresos serán aprobados por los ayuntamientos con base en sus ingresos disponibles, y deberán incluir en los mismos, los tabuladores desglosados de las remuneraciones que perciban los servidores públicos municipales, sujetándose a lo dispuesto en el artículo 127 de esta Constitución.*

*Los recursos que integran la hacienda municipal serán ejercidos en forma directa por los ayuntamientos, o bien, por quien ellos autoricen, conforme a la ley.”*

**2.** Asimismo, y concretamente al estudio del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal del año 2017, el artículo 79 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco vigente, mismo que fue modificado mediante Decreto 25918/LXI/16 y publicado el 26 de noviembre de 2016, dispone lo siguiente:

*“Artículo 79. El Congreso del Estado debe aprobar las leyes de ingresos de los municipios. Los presupuestos de egresos deben ser aprobados por los Ayuntamientos, con base en sus ingresos disponibles, planes municipales de desarrollo, programas que señalen los objetivos, las metas con base en indicadores de desempeño y las unidades responsables de su ejecución, traducidos en capítulos, conceptos y partidas presupuestales, así como a los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad.*

*Dichos indicadores de desempeño corresponden a un índice, medida, cociente o fórmula que permita establecer un parámetro de medición de lo que se pretende lograr en un año expresado en términos de cobertura, eficiencia, impacto económico y social, calidad y equidad.*

*Asimismo, los presupuestos se sujetan a las siguientes reglas:*

*I.* ***El Presidente Municipal, deberá presentar a los integrantes del Ayuntamiento, el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal del año siguiente, junto con los anexos a que se refiere la fracción II de este artículo, a más tardar el primer día hábil del mes de diciembre y deberá transcurrir un plazo mínimo de diez días antes de que el Ayuntamiento proceda a su discusión.***

***Los ayuntamientos deben aprobar sus presupuestos de egresos, a más tardar, el día veinte de diciembre del año anterior al en que deben regir,*** *considerando su actividad económica preponderante, la extensión de su territorio, las actividades prioritarias de sus habitantes, la amplitud de sus servicios públicos, la forma de distribución de la población, la prioridad de la obra pública y sus endeudamientos.*

*En caso de que para el día veinte de diciembre no sea aprobado el Presupuesto de Egresos correspondiente, se aplica el ejercido el año inmediato anterior, incluyendo sus modificaciones.*

*Los recursos que integran la hacienda municipal deben ser ejercidos en forma directa por los ayuntamientos, o bien, por quienes ellos autoricen en sus reglamentos;*

*II. Los presupuestos de egresos de los municipios, deben contener:*

*a) La información detallada de la situación hacendaria del Municipio durante el último ejercicio fiscal, con las condiciones previstas para el próximo;*

*b) La estimación de los ingresos que se estimen recaudar, para el próximo ejercicio fiscal;*

*c) Previsiones de egresos en relación a cada capítulo, concepto y partida para el sostenimiento de las actividades oficiales, obras o servicios públicos, en el siguiente ejercicio fiscal;*

*d) Las plantillas de personal en las que se especifiquen los empleos públicos del municipio y se señale el total de las retribuciones a que tengan derecho cada uno de los servidores públicos municipales, las cuales deben ser acordes a lo dispuesto por el artículo 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y demás disposiciones legales aplicables, sin que bajo ninguna circunstancia, puedan incorporarse ingresos extraordinarios o por el fin del encargo, adicionales a la remuneración; y*

*e) Los informes financieros y datos estadísticos que se estimen convenientes para la mejor determinación de la política hacendaria y del programa de gobierno; y*

*III. Las previsiones de egresos se deben clasificar conforme a su naturaleza de acuerdo con las siguientes bases:*

*a) Capítulos fundamentales de autorización:*

*I. Servicios Personales;*

*II. Materiales y Suministros;*

*III. Servicios Generales;*

*IV. Subsidios y Subvenciones;*

*V. Bienes Muebles e Inmuebles;*

*VI. Obras Públicas;*

*VII. Erogaciones Diversas; y*

*VIII. Deuda Pública.*

*b) Los capítulos respectivos se dividen en conceptos, o sea, en grupos de autorización de naturaleza semejante; y*

*c) Los conceptos se dividen a su vez en partidas que representen en forma específica el gasto público.*

*Si alguna de las asignaciones vigentes en el presupuesto de egresos resulta insuficiente para cubrir las necesidades que originen las funciones encomendadas al gobierno y administración pública municipal, el Ayuntamiento puede decretar las ampliaciones necesarias previa justificación que de éstas se haga.*

*Los ayuntamientos podrán prever para su último año de gestión administrativa, en sus respectivos presupuestos de egresos un capítulo específico para el proceso de entrega-recepción del órgano de gobierno municipal y de la administración pública que le deriva con el objeto de eficientar, agilizar y transparentar este proceso.”*

**3**. Por otra parte, el párrafo tercero del artículo 15 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, establece que para la elaboración de presupuestos y control de las erogaciones municipales, se estará a lo que disponga la Ley Reglamentaria del Título Quinto de la Constitución Política del Estado de Jalisco, así como a lo dispuesto por la Ley de Fiscalización Superior y de Auditoría Pública del Estado de Jalisco y demás ordenamientos.

De igual forma, el citado ordenamiento en el Libro Cuarto, relativo “Del Ejercicio del Gasto, Contabilidad y Cuenta Pública, en su Título Primero, “Capítulo Único”, establece lo siguiente:

***Artículo 201.‑*** *Se entiende por gasto público municipal, el conjunto de las erogaciones por concepto de gasto corriente, inversión física, inversión financiera, así como pagos de pasivo o deuda pública que realice el Ayuntamiento.*

***Artículo 202.*** *El gasto público municipal, para su correcta aplicación y la consecución de sus objetivos,* ***se basará en el presupuesto de egresos,*** *el que deberá formularse con base en programas que señale los objetivos, las metas con base en indicadores de desempeño y las unidades responsables de su ejecución, traducidos en capítulos, conceptos y partidas presupuestales.*

*Dichos indicadores de desempeño corresponderán a un índice, medida, cociente o fórmula que permita establecer un parámetro de medición de lo que se pretende lograr en un año expresado en términos de cobertura, eficiencia, impacto económico y social, calidad y equidad.*

*La elaboración del presupuesto deberá realizarse por cada año calendario, en base a costos.*

***Artículo 203.*** *Las actividades de revisión y evaluación del gasto público municipal, estarán a cargo de la Auditoría Superior y el Congreso del Estado, de conformidad con la Constitución Política y la Ley de Fiscalización Superior y de Auditoría Pública, ambos ordenamientos del Estado de Jalisco.*

***Artículo 204.*** *Los ayuntamientos, a solicitud de la Auditoría Superior, proporcionarán a ésta, todos los datos estadísticos e información general que puedan contribuir a una mejor comprensión y evaluación de las partidas presupuestales.*

***Artículo 205.*** *La Tesorería Municipal, con relación al gasto público, tendrá las siguientes atribuciones:*

*I. Preparar y formular el monto del gasto público municipal, conforme a las previsiones de esta ley y su reglamento;*

*II. Revisar los anteproyectos de presupuesto de gasto que cada uno de los titulares de las diversas unidades municipales presenten, aumentando o disminuyendo sus dotaciones, de acuerdo con el programa de aplicación trazado por el Ayuntamiento;*

*III. Determinar anualmente, de acuerdo con la política del gasto público establecida por el Ayuntamiento, las partidas definitivas que deberá de contener el presupuesto de egresos por cada unidad municipal, sin que el total de estas sumas exceda al monto de los ingresos estimados a recaudar, por la aplicación de la ley respectiva correspondiente al mismo ejercicio fiscal;*

*IV. Vigilar la estricta ejecución del gasto público y dictar las normas a que deba sujetarse;*

*V. Autorizar, previamente, los pagos o erogaciones de fondos que deban hacerse con cargo al gasto público, y con las excepciones que señale esta ley, así como establecer la forma de justificar y comprobar los pagos a su cargo; y*

*VI. De acuerdo con las modificaciones al presupuesto en ejercicio, y para la preparación del mismo para el ejercicio fiscal siguiente, deberá realizar estudios de carácter presupuestal, con el propósito de formar estadística razonada, respecto al desenvolvimiento de los servicios públicos, y determinar si su costo corresponde a la función que desarrollan, con fines de economía y eficiencia en el ejercicio del gasto público.”*

**4**.Asimismo, la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 1° y 2° señalan los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización; en donde los entes públicos aplicarán la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

Los entes públicos deberán seguir las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

**5.** Bajo ese tenor, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, en su artículo 1° establece que:

“**Artículo 1**.- La presente Ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las Entidades Federativas y los Municipios, así como a sus respectivos Entes Públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas.

Las Entidades Federativas, los Municipios y sus Entes Públicos se sujetarán a las disposiciones establecidas en la presente Ley y administrarán sus recursos con base en los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

Adicionalmente, los Entes Públicos de las Entidades Federativas y los Municipios cumplirán, respectivamente, lo dispuesto en los Capítulos I y II del Título Segundo de esta Ley, de conformidad con la normatividad contable aplicable.”

Asimismo, según lo dispuesto con los siguientes artículos relativos al Capítulo II, “Del Balance Presupuestarios Sostenible y la Responsabilidad Hacendaria de los Municipios” del citado ordenamiento, el presupuesto de egresos debe sujetarse a lo siguiente:

*“Artículo 18.- Las iniciativas de las Leyes de Ingresos y los proyectos de Presupuestos de Egresos de los Municipios se deberán elaborar conforme a lo establecido en la legislación local aplicable, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable, con base en objetivos, parámetros cuantificables e indicadores del desempeño; deberán ser congruentes con los planes estatales y municipales de desarrollo y los programas derivados de los mismos; e incluirán cuando menos objetivos anuales, estrategias y metas.*

*Las Leyes de Ingresos y los Presupuestos de Egresos de los Municipios deberán ser congruentes con los Criterios Generales de Política Económica y las estimaciones de las participaciones y Transferencias federales etiquetadas que se incluyan no deberán exceder a las previstas en la iniciativa de la Ley de Ingresos de la Federación y en el proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación, así como aquellas transferencias de la Entidad Federativa correspondiente.*

*Los Municipios, en adición a lo previsto en los párrafos anteriores, deberán incluir en las iniciativas de las Leyes de Ingresos y los proyectos de* ***Presupuestos de Egresos****:*

*I. Proyecciones de finanzas públicas, considerando las premisas empleadas en los Criterios Generales de Política Económica.*

*Las proyecciones se realizarán con base en los formatos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable y abarcarán un periodo de tres años en adición al ejercicio fiscal en cuestión, las que se revisarán y, en su caso, se adecuarán anualmente en los ejercicios subsecuentes;*

*II. Descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo los montos de Deuda Contingente, acompañados de propuestas de acción para enfrentarlos;*

*III. Los resultados de las finanzas públicas que abarquen un periodo de los tres últimos años y el ejercicio fiscal en cuestión, de acuerdo con los formatos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable para este fin, y*

*IV. Un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, el cual como mínimo deberá actualizarse cada cuatro años. El estudio deberá incluir la población afiliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el periodo de suficiencia y el balance actuarial en valor presente.*

*Las proyecciones y resultados a que se refieren las fracciones I y III, respectivamente, comprenderán sólo un año para el caso de los Municipios con una población menor a 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía. Dichos Municipios contarán con el apoyo técnico de la secretaría de finanzas o su equivalente del Estado para cumplir lo previsto en este artículo.*

*Artículo 19.- El Gasto total propuesto por el Ayuntamiento del Municipio en el proyecto de Presupuesto de Egresos, el aprobado y el que se ejerza en el año fiscal, deberán contribuir al Balance presupuestario sostenible.*

*El Ayuntamiento del Municipio deberá generar Balances presupuestarios sostenibles. Se considerará que el Balance presupuestario cumple con el principio de sostenibilidad, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Igualmente, el Balance presupuestario de recursos disponibles es sostenible, cuando al final del ejercicio y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. El Financiamiento Neto que, en su caso, se contrate por parte del Municipio y se utilice para el cálculo del Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible, deberá estar dentro del Techo de Financiamiento Neto que resulte de la aplicación del Sistema de Alertas, de acuerdo con el artículo 46 de esta Ley.*

*Debido a las razones excepcionales a que se refiere el artículo 7 de esta Ley, la Legislatura local podrá aprobar un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo para el Municipio respectivo. Para tal efecto, el tesorero municipal o su equivalente, será responsable de cumplir lo previsto en el artículo 6, párrafos tercero a quinto de esta Ley.”*

Para efectos de lo dispuesto anteriormente y su debido cumplimiento, el “Artículo Cuarto” transitorio establece que *“Las disposiciones relacionadas con el equilibrio presupuestario y la responsabilidad hacendaria de las Entidades Federativas a que se refiere el Capítulo I del Título Segundo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, entrarán en vigor para efectos del ejercicio fiscal 2017, con las salvedades previstas en los transitorios Quinto al Noveno.*

**6.** En razón de lo anterior y conforme a las facultades conferidas por el artículo 46 del Reglamento del Ayuntamiento de Zapopan, Jalisco, los Regidores que integramos la Comisión Colegiada y Permanente de Hacienda, Patrimonio y Presupuestos, nos avocamos al estudio de la presente Iniciativa, en donde después de llevar a cabo mesas de trabajo conjuntas con la Tesorería Municipal y diversas áreas de la Administración Pública Municipal, se vertieron y realizaron las observaciones y ajustes correspondientes al Presupuesto de Egresos para el año fiscal 2017, el cual es el documento que rige y permite a la Administración Pública usar los recursos monetarios del Municipio durante el año fiscal correspondiente, motivo por la cual, y una vez que se observa que dicho Presupuesto de Egresos se encuentra apegado a la normatividad aplicable, así como conforme al Plan Municipal de Desarrollo, se considera procedente se someta a la consideración del Pleno del H. Ayuntamiento, conforme a los anexos que forman parte integrante de este dictamen.

En consecuencia de todo lo anteriormente expuesto y fundado, y de conformidad con lo establecido por el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; el artículo 73, 88 y 89 de la Constitución Política del Estado de Jalisco, los artículos 1, 2, 37, 79 y demás relativos de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco; los Regidores que integramos la Comisión Colegiada y Permanente que emitimos el presente dictamen nos permitimos proponer a la consideración de este Ayuntamiento en Pleno, los siguientes puntos concretos de

Acuerdo:

**Primero.-** Con fundamento en los artículos 115, fracción IV, penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 88 y 89 de la Constitución Política del Estado de Jalisco, artículo 79 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, así como lo relativo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se aprueba el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal del año 2017 para el Municipio de Zapopan Jalisco, por un monto d**e $6,100,000.00 (Seis mil millones de pesos 00/00 M.N.)** de conformidad con los anexos que forman parte integrante de este dictamen.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN PARA EL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2017**

CAPÍTULO PRIMERO

DISPOSICIONES GENERALES

**1.** La presente disposición tiene por objeto regular la asignación, aplicación, control y seguimiento del gasto público municipal de Zapopan para el ejercicio fiscal de 2017, con apego a los ordenamientos legales y normatividad para ejercer los recursos públicos.

Las Unidades Ejecutoras del Gasto deberán cuidar en todo momento el destino de los recursos públicos bajo los criterios de: racionalidad, austeridad, economía, honradez, transparencia, eficacia, eficiencia y disciplina presupuestaria,

**2.** En la aplicación del Presupuesto de Egresos del Municipio, le corresponde a la Tesorería administrar la Hacienda Pública, otorgar la suficiencia presupuestaria y procurar los ingresos municipales; así como asignar y autorizar a las unidades ejecutoras de gasto sus recursos.

**3**. Para efectos del Decreto, se entenderá por:

1. **Actividad institucional:** Son acciones sustantivas o de apoyo que realizan los ejecutores de gasto con el fin de dar cumplimiento a las actividades inherentes de sus responsabilidades y atribuciones.
2. **Adecuaciones Presupuestarias:** Las modificaciones a los calendarios de ministraciones presupuestales; las ampliaciones y reducciones al Presupuesto de Egresos municipal se determinarán con los lineamientos que se emitan para tal efecto.
3. **Ahorros Presupuestarios:** Son los remanentes de recursos generados durante el periodo de vigencia del Presupuesto de Egresos, una vez que se ha ejercido el gasto al final del ejercicio.
4. **Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos:** Representa el pago mediante el cual se disminuye la obligación principal de los pasivos contraídos por el municipio de Zapopan.
5. **Asignaciones Presupuestales:** Son las ministraciones destinadas a las unidades ejecutoras de gasto, mediante el Presupuesto de Egresos aprobado a través de la Tesorería
6. **ASF:** La Auditoria Superior de la Federación
7. **ASEJ:** La Auditoría Superior del Estado de Jalisco
8. **Ayudas:** Son transferencias y aportaciones de recursos públicos otorgadas por el Gobierno Municipal, a través de las Unidades Ejecutoras de Gasto a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales
9. **Clasificaciones del Presupuesto:** Son las categorías establecidas por el CONAC para la clasificación del gasto, con el fin de sistematizar la orientación de los Recursos Públicos, registrar y analizar la estructura del Gasto Público, conforme a las disposiciones en vigor de la contabilidad gubernamental
10. **Clasificación Administrativa:** Aquella que tiene como propósito básico identificar las unidades administrativas a través de las cuales se realiza la asignación, gestión y rendición de los recursos financieros públicos
11. **Clasificación por Tipo de Gasto:** Son las transacciones públicas que generan gastos presentándolos en Gasto Corriente, Gasto de Capital, Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos
12. **Clasificación Funcional:** Agrupa el Gasto Público según la naturaleza de los servicios gubernamentales brindados a la población, permitiendo determinar los objetivos generales de las políticas públicas y los recursos financieros que se asignan para alcanzar éstos
13. **Clasificación Programática:** Ordena el Presupuesto de Egresos con la relación que tienen las erogaciones con los programas a cargo de los Ejecutores de Gasto
14. **Clasificador:** El Clasificador por Objeto de Gasto para la Administración Pública municipal que permite registrar los gastos que se realizan en el proceso presupuestario. Resume, ordena y presenta los gastos programados en el presupuesto, de acuerdo con la naturaleza de los bienes, servicios, activos y pasivos financieros
15. **Clave presupuestaria:** Es una clave alfanumérica que ordena y clasifica las acciones de los ejecutores de gasto para determinar la aplicación del gasto y permite ubicar la utilización de los recursos públicos con los diferentes tipos de clasificaciones
16. **Coordinación General de Administración e Innovación Gubernamental (CGAIG):** Tiene como objetivo impulsar el desarrollo de la Administración Pública Municipal mediante las diversas metodologías y modelos de gestión para la innovación y mejora de sistemas, optimización de recursos y procesos que permitan un eficiente desempeño, además de proporcionar servicios de calidad a la ciudadanía
17. **Coordinación General de Construcción de la Comunidad (CGCC),** Se encarga de agrupar acciones para detonar el uso del espacio público y la reconstrucción del tejido social a través de la cultura, el deporte, la recreación y la salud.
18. **Coordinación General de Desarrollo Económico y Combate a la Desigualdad (CGDECD):** Es la dependencia que coordina las acciones de atracción de inversión y de reducción de la pobreza, para apostar por el desarrollo económico mediante la construcción de oportunidades.
19. **Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad (CGGIC):** Se encarga de asumir la tarea de recuperar la grandeza de la ciudad con orden y visión a futuro, anteponiendo el interés público por encima del privado.
20. **Coordinación General de Servicios Municipales (CGSM):** Es la dependencia que tiene por objeto promover y ejecutar la prestación de los servicios públicos del Municipio.
21. **Comisaría General de Seguridad Pública (CGSP):** Organiza, establece y ejecuta las medidas que garanticen la seguridad de la población y del territorio municipal.
22. **CONAC:** Consejo Nacional de Armonización Contable.
23. **Contraloría:** La Contraloría Ciudadana es la dependencia interna de control, encargada de medir y supervisar que la gestión de las dependencias municipales de Zapopan se apeguen a las disposiciones normativas aplicables, así como a los presupuestos autorizados; cuidando que esta gestión facilite la transparencia y la rendición de cuentas.
24. **Convenios de Desempeño para Resultados:** Es el documento mediante el cual se comprometen las Unidades Ejecutoras de Gasto con el Presidente Municipal para cumplir con las metas programáticas, en los cuales se firma un pacto de resultados entre ambas partes por medio de los programas presupuestarias de las dependencias. Lo anterior, derivado de los resultados y desempeño de los avances de los programas y políticas públicas formulados para un ejercicio fiscal, como parte del Sistema de Seguimiento y Evaluación del Desempeño Municipal
25. **Cuenta Pública:** Cuenta Pública Municipal, documento financiero-contable que incorpora la información del municipio para un determinado periodo.
26. **Déficit Presupuestario:** Corresponde al financiamiento que cubre la diferencia entre los montos previstos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.
27. **Disponibilidad Presupuestaria:** Son los Recursos Públicos del Presupuesto de Egresos de los que disponen las Unidades Ejecutoras del Gasto conforme a las ministraciones de los mismos, hasta que son devengados.
28. **Economías:** Remanentes de recursos no devengados del presupuesto.
29. **Estructura Programática**: El conjunto de categorías y elementos programáticos ordenados en forma coherente, el cual define las acciones que efectúan los ejecutores de gasto para alcanzar sus objetivos y metas de acuerdo con las políticas definidas en el Plan Municipal de Desarrollo.
30. **Fondos de Aportaciones Federales:** Son los recursos provenientes del Fondo de Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN) y el Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISIM) provenientes del Ramo Federal Presupuestario 33.
31. **Gasto total:** Totalidad de las erogaciones aprobadas en el Presupuesto de Egresos con cargo a los ingresos previstos en la Ley de Ingresos y adicionales que se tuvieran durante el ejercicio fiscal.
32. **Gasto programable:** Son las erogaciones municipales que se determinan en cumplimiento de las atribuciones conforme a los programas para proveer bienes y servicios públicos a la población.
33. **Gasto No Programable:** Son las erogaciones del Gobierno Municipal de Zapopan que derivan del cumplimiento de obligaciones legales, institucionales y compromisos financieros que no corresponden directamente a los programas para proveer bienes y servicios públicos a la población.
34. **Gobierno Estatal:** Gobierno del Estado de Jalisco.
35. **Gobierno Federal:** Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos.
36. **Gobierno Municipal:** Gobierno Municipal de Zapopan.
37. **Impacto Presupuestal**: Es el costo que generaría para el erario la aplicación de nuevas leyes, decretos, reglamentos, convenios y demás documentos que deba suscribir el municipio.
38. **Indicadores:** Es laexpresión cuantitativa que proporciona un medio para medir logros, reflejar los cambios vinculados con las acciones del programa, monitorear y evaluar sus resultados. Los indicadores de eficiencia, eficacia, economía, calidad y honradez se vinculan a lo estipulado en el artículo 134 constitucional de los Estados Unidos Mexicanos.
39. **Ingresos excedentes:** Son los recursos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley de Ingresos.
40. **Ingresos propios:** Recursos de naturaleza municipal estipulados en la Ley de Ingresos: impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y contribuciones de mejora.
41. **Jefatura de Gabinete:** Es la instancia institucional para acordar, presentar avances sistemáticos y rendir informes, relativos a las coordinaciones.
42. **Ley de Ingresos:** Es la normatividad que regula la Ley de Ingresos del municipio para el ejercicio fiscal 2016.
43. **Organismos Público Descentralizados:** Los OPDS que forman parte del municipio son: Instituto de las Consejo Municipal del Deporte (COMUDE), Sistema Integral de la Familia (DIF municipal) y Servicios de Salud (Hospital municipal).
44. **Participaciones:** Son recursos que provienen de las participaciones estatales y federales que estipula la Ley de Coordinación Fiscal en función del Ramo Presupuestario 28.
45. **Presidencia Municipal:** Presidencia del Municipio de Zapopan.
46. **Presupuesto de Egresos:** El Presupuesto de Egresos del municipio para el ejercicio fiscal correspondiente, incluyendo el decreto, los anexos y tomos.
47. **Regidores:** Son los representantes populares de los distintos partidos políticos que integran Ayuntamiento de Zapopan.
48. **Reglas de operación:** Las disposiciones a las cuales se sujetan determinados programas y fondos con el objeto de otorgar transparencia y asegurar la aplicación eficiente, eficaz y oportuna de los recursos públicos.
49. **Remuneraciones:** La retribución económica que corresponda a los servidores públicos por concepto de percepciones.
50. **Secretaría del Ayuntamiento:** La Secretaría, revisa la normatividad, funciones y los asuntos de Presidencia.
51. **Secretaría Particular:** Es la instancia que auxilia las labores de la Presidencia municipal.
52. **Sindicatura:** Es la oficina encargada de representar legalmente al Municipio en los contratos y convenios que suscriba, en todo acto en que el Ayuntamiento ordene su intervención, en los litigios de los que sea parte, así como procurar y defender los intereses municipales.
53. **Sistema de Evaluación del Desempeño:** Conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión.
54. **Suficiencia Presupuestaria**: Es la capacidad de Recursos Públicos que tiene una Unidad Ejecutora del Gasto en función de las Asignaciones Presupuestales autorizadas en el Presupuesto.
55. **Tesorería:** La Tesorería Municipal, es la dependencia encargada de la Hacienda Pública del Municipio a través de sus diversas direcciones y unidades que la integran.
56. **Unidades Ejecutoras de Gasto:** Son las Coordinaciones Generales; la Comisaría General de Seguridad Pública; La Tesorería Municipal; Contraloría; Secretaría del Ayuntamiento; Sindicatura; Dirección de Obra Pública e Infraestructura, Jefatura de Gabinete y Presidencia.
57. **Subejercicio de gasto**: Son las disponibilidades presupuestarias que resultan, con base en el calendario de presupuesto.
58. **Subsidios:** Corresponde asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos que, a través de las dependencias y entidades, se otorgan a los diferentes sectores de la sociedad, a las entidades federativas o municipios para fomentar el desarrollo de actividades sociales o económicas prioritarias de interés general;
59. **Transferencias:** Asignaciones de recursos para sufragar los gastos de operación y de capital, incluyendo el déficit de operación y los gastos de administración asociados al otorgamiento de subsidios, así como las asignaciones para el apoyo de programas de las entidades vinculados con operaciones de inversión financiera o para el pago de intereses, comisiones y gastos, derivados de créditos contratados en moneda nacional o extranjera;
60. **Unidad responsable**: área administrativa que está obligada a la rendición de cuentas sobre los recursos humanos, materiales y financieros que administra para contribuir al cumplimiento de los programas comprendidos en la estructura programática autorizada y/o Unidad Ejecutora del Gasto.

4. El Presupuesto de Egresos del municipio de Zapopan, para el ejercicio fiscal 2017 asciende a la cantidad de **$6,100,000,000 pesos en** Moneda Nacional de acuerdo a las siguientes clasificaciones siguientes:

**Clasificador de Gasto Programable No Programable.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Presupuesto 2016** | **Presupuesto 2017** | **Variación vs 2016** | **Variación vs 2016 %** |
| **Techo Presupuestal**  | **5,919,237,522.00** | **6,100,000,000.00** | **180,762,478.00** | **3.05%** |
|  |  |  |  |  |
| **GASTO NO PROGRAMABLE**  | **2016** | **2017** | **Variación**  | **Variación %** |
| OPD´S | 757,510,465.00 | 675,000,000.00 | -82,510,465.00 | -10.89% |
| DEUDA AMORTIZACIÓN DE CAPITAL | 44,892,303.32 | 30,362,420.00 | -14,529,883.32 | -32.37% |
| DEUDA INTERESES | 54,477,000.00 | 69,048,201.02 | 14,571,201.02 | 26.75% |
| DEUDA GASTOS | 1,378,000.00 | 1,535,000.00 | 157,000.00 | 11.39% |
| DEUDA SEGURO POR COBERTURA | 7,610,000.00 | 7,846,386.48 | 236,386.48 | 3.11% |
| ADEFAS | 750,000.00 | 0.00 | -750,000.00 | -100.00% |
| **SUB-TOTAL** | **866,617,768.32** | **783,792,007.50** | **-82,825,760.82** | **-9.56%** |
|  |  |  |  |  |
| **GASTO PROGRAMABLE**  | **2016** | **2017** | **Variación**  | **Variación %** |
| PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS DE EQUIPAMIENTO, URBANIZACIÓN Y OBRA PÚBLICA \_1 | 784,171,194.34 | 609,263,015.56 | -174,908,178.78 | -22.30% |
| PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS GENERALES | 3,503,129,968.69 | 4,000,912,558.94 | 497,782,590.26 | 14.21% |
| PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS FORTASEG | 88,849,097.53 | 0.00 | -88,849,097.53 | -100.00% |
| FORTAMUN | 676,469,493.12 | 706,032,418.00 | 29,562,924.88 | 4.37% |
| **SUB-TOTAL** | **5,052,619,753.68** | **5,316,207,992.50** | **263,588,238.82** | **5.22%** |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL**  | **5,919,237,522.00** | **6,100,000,000.00** | **180,762,478.00** | **3.05%** |
|  |  |  |  |  |
| **Diferencia Techo presupuestario menos gastos** |  **$ -**  |  **$ -**  |  |   |
|  |  |  |  |  |
| \_1 incluye Capitulo 6000 y gastos vinculados al equipamiento y la urbanización, así como el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal. |

**Clasificador por Objeto del Gasto.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OBJETO DEL GASTO** | **DESCRIPCIÓN** | **PRESUPUESTO 2016** | **PRESUPUESTO 2017** | **VARIACIÓN VS. 2016** | **% VS 2016** |
| **1000** | **SERVICIOS PERSONALES** | 2,785,783,532.01 | 3,069,783,532.05 | 284,000,000.04 | 10.19% |
| **2000** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | 328,414,170.08 | 337,481,079.15 | 9,066,909.08 | 2.76% |
| **3000** | **SERVICIOS GENERALES** | 787,418,891.93 | 890,641,329.34 | 103,222,437.40 | 13.11% |
| **4000** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | 1,115,730,902.36 | 1,001,392,362.16 | -114,338,540.20 | -10.25% |
| **5000** | **BIENES MUEBLES E INTANGIBLES** | 191,022,672.07 | 179,153,314.08 | -11,869,357.99 | -6.21% |
| **6000** | **INVERSIÓN PÚBLICA** | 600,614,050.24 | 512,756,375.72 | -87,857,674.52 | -14.63% |
| **7000** | **INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES** | 1,146,000.00 | 0.00 | -1,146,000.00 | -100.00% |
| **9000** | **DEUDA PÚBLICA** | 109,107,303.32 | 108,792,007.50 | -315,295.82 | -0.29% |
| **TOTAL DE PRESUPUESTO** | **5,919,237,522.00** | **6,100,000,000.00** | **180,762,478.00** | **3.05%** |

|  |
| --- |
| **Municipio de Zapopan, Jalisco** |
| **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017** |
| **Clasificador por Objeto del Gasto** |  **Importe**  |
| **Total** |  **$ 6,100,000,000.00**  |
| **Servicios Personales** |  **$ 3,069,783,532.05**  |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente |  $ 1,456,378,937.06  |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio |  $ 226,322,946.00  |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales |  $ 340,517,853.18  |
| Seguridad Social |  $ 490,815,550.99  |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas |  $ 508,068,245.84  |
| Previsiones |  $ -  |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos |  $ 47,679,998.97  |
| **Materiales y Suministros** |  **$ 337,481,079.15**  |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales |  $ 19,370,537.15  |
| Alimentos y Utensilios |  $ 6,569,948.78  |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |  $ -  |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación |  $ 55,229,081.25  |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio |  $ 27,146,567.45  |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos |  $ 168,770,850.34  |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos |  $ 17,266,620.61  |
| Materiales y Suministros para Seguridad |  $ 399,468.60  |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores |  $ 42,728,004.96  |
| **Servicios Generales** |  **$ 890,641,329.34**  |
| Servicios Básicos |  $ 235,807,322.67  |
| Servicios de Arrendamiento |  $ 284,777,982.45  |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios |  $ 68,289,985.89  |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales |  $ 58,548,000.00  |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación |  $ 136,581,422.62  |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad |  $ 46,612,200.00  |
| Servicios de Traslado y Viáticos |  $ 3,191,197.64  |
| Servicios Oficiales |  $ 33,349,778.07  |
| Otros Servicios Generales |  $ 23,483,440.00  |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** |  **$ 1,001,392,362.16**  |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público |  $ 55,000,000.00  |
| Transferencias al Resto del Sector Público |  $ 683,400,000.00  |
| Subsidios y Subvenciones |  $ 12,580,000.00  |
| Ayudas Sociales |  $ 182,028,066.00  |
| Pensiones y Jubilaciones |  $ -  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  $ 28,009,077.96  |
| Transferencias a la Seguridad Social |  $ -  |
| Donativos |  $ 40,375,218.20  |
| Transferencias al Exterior |  $ -  |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** |  **$ 179,153,314.08**  |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  $ 29,550,582.04  |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  $ 5,212,824.40  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  $ 1,173,881.09  |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  $ 51,867,104.70  |
| Equipo de Defensa y Seguridad |  $ 2,759,600.00  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  $ 32,985,635.38  |
| Activos Biológicos |  $ 7,560.00  |
| Bienes Inmuebles |  $ 13,800,000.00  |
| Activos Intangibles |  $ 41,796,126.48  |
| **Inversión Pública** |  **$ 512,756,375.72**  |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  $ 441,256,375.72  |
| Obra Pública en Bienes Propios |  $ 71,500,000.00  |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento |  $ -  |
| **Inversiones Financieras y Otras Provisiones** |  **$ -**  |
| Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas |  $ -  |
| Acciones y Participaciones de Capital |  $ -  |
| Compra de Títulos y Valores |  $ -  |
| Concesión de Préstamos |  $ -  |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  $ -  |
| Otras Inversiones Financieras |  $ -  |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  $ -  |
| **Participaciones y Aportaciones** |  **$ -**  |
| Participaciones |  $ -  |
| Aportaciones |  $ -  |
| Convenios |  $ -  |
| **Deuda Pública** |  **$ 108,792,007.50**  |
| Amortización de la Deuda Pública |  $ 30,362,420.00  |
| Intereses de la Deuda Pública |  $ 69,048,201.02  |
| Comisiones de la Deuda Pública |  $ -  |
| Gastos de la Deuda Pública |  $ 1,535,000.00  |
| Costo por Coberturas |  $ 7,846,386.48  |
| Apoyos Financieros |  $ -  |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  $ -  |

**Clasificador por objeto comparativo de gasto por Capítulos y Partidas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OBJETO DEL GASTO** | **DESCRIPCIÓN** | **PRESUPUESTO 2016** | **PRESUPUESTO 2017** | **VARIACIÓN VS. 2016** | **% VS 2016** |
| **1000** | **SERVICIOS PERSONALES** | **2,785,783,532.01** | **3,069,783,532.05** | **284,000,000.04** | **10.19%** |
| **1100** | **REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE** | **1,321,090,649.39** | **1,456,378,937.06** | **135,288,287.67** | **10.24%** |
| 111 | Dietas | 25,081,373.00 | 25,081,373.00 | 0.00 | 0.00% |
| 113 | Sueldos base al personal permanente | 1,296,009,276.39 | 1,431,297,564.06 | 135,288,287.67 | 10.44% |
| **1200** | **REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO** | **236,304,365.09** | **226,322,946.00** | **-9,981,419.09** | **-4.22%** |
| 122 | Sueldos base al personal eventual | 236,304,365.09 | 226,322,946.00 | -9,981,419.09 | -4.22% |
| **1300** | **REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES** | **301,376,155.32** | **340,517,853.18** | **39,141,697.86** | **12.99%** |
| 132 | Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año | 284,228,669.30 | 323,860,478.17 | 39,631,808.87 | 13.94% |
| 133 | Horas extraordinarias | 16,657,375.01 | 16,657,375.01 | 0.00 | 0.00% |
| 137 | Honorarios especiales | 490,111.01 | 0.00 | -490,111.01 | -100.00% |
| **1400** | **SEGURIDAD SOCIAL** | **391,227,218.69** | **490,815,550.99** | **99,588,332.30** | **25.46%** |
| 141 | Aportaciones de seguridad social | 69,255,512.06 | 90,836,075.62 | 21,580,563.56 | 31.16% |
| 142 | Aportaciones a fondos de vivienda | 41,307,555.04 | 52,476,594.98 | 11,169,039.94 | 27.04% |
| 143 | Aportaciones al sistema para el retiro | 230,149,481.23 | 308,988,210.40 | 78,838,729.17 | 34.26% |
| 144 | Aportaciones para seguros | 50,514,670.37 | 38,514,670.00 | -12,000,000.37 | -23.76% |
| **1500** | **OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS** | **500,525,197.48** | **508,068,245.84** | **7,543,048.36** | **1.51%** |
| 152 | Indemnizaciones | 35,903,273.18 | 4,000,000.03 | -31,903,273.15 | -88.86% |
| 154 | Prestaciones contractuales | 464,621,924.30 | 504,068,245.81 | 39,446,321.51 | 8.49% |
| **1700** | **PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS** | **35,259,946.03** | **47,679,998.97** | **12,420,052.94** | **35.22%** |
| 171 | Estímulos | 35,259,946.03 | 47,679,998.97 | 12,420,052.94 | 35.22% |
| **2000** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **328,414,170.08** | **337,481,079.15** | **9,066,909.08** | **2.76%** |
| **2100** | **MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES** | **23,511,870.83** | **19,370,537.15** | **-4,141,333.67** | **-17.61%** |
| 211 | Materiales, útiles y equipos menores de oficina | 13,342,396.44 | 5,552,111.72 | -7,790,284.72 | -58.39% |
| 212 | Materiales y útiles de impresión y reproducción | 354,660.44 | 201,858.00 | -152,802.44 | -43.08% |
| 213 | Material estadístico y geográfico | 22,051.32 | 71,192.56 | 49,141.24 | 222.85% |
| 214 | Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones | 652,915.69 | 2,669,261.46 | 2,016,345.77 | 308.82% |
| 215 | Material impreso e información digital | 5,168,749.00 | 4,545,908.61 | -622,840.39 | -12.05% |
| 216 | Material de limpieza | 3,784,717.75 | 4,562,354.90 | 777,637.15 | 20.55% |
| 217 | Materiales y útiles de enseñanza | 186,380.19 | 1,767,849.91 | 1,581,469.72 | 848.52% |
| **2200** | **ALIMENTOS Y UTENSILIOS** | **8,671,522.78** | **6,569,948.78** | **-2,101,574.00** | **-24.24%** |
| 221 | Productos alimenticios para personas | 4,829,115.00 | 3,385,451.01 | -1,443,663.99 | -29.90% |
| 222 | Productos alimenticios para animales | 3,721,403.37 | 3,028,310.19 | -693,093.18 | -18.62% |
| 223 | Utensilios para el servicio de alimentación | 121,004.41 | 156,187.58 | 35,183.17 | 29.08% |
| **2300** | **MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN** | **100,714.56** | **0.00** | **-100,714.56** | **-100.00%** |
| 234 | Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus derivados adquiridos como materia prima | 100,714.56 | 0.00 | -100,714.56 | -100.00% |
| **2400** | **MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN** | **81,665,731.80** | **55,229,081.25** | **-26,436,650.55** | **-32.37%** |
| 241 | Productos minerales no metálicos | 722,806.22 | 1,293,532.99 | 570,726.77 | 78.96% |
| 242 | Cemento y productos de concreto | 1,064,807.02 | 361,837.80 | -702,969.22 | -66.02% |
| 243 | Cal, yeso y productos de yeso | 237,078.66 | 274,143.02 | 37,064.36 | 15.63% |
| 244 | Madera y productos de madera | 27,298.00 | 71,977.00 | 44,679.00 | 163.67% |
| 245 | Vidrio y productos de vidrio | 96,160.09 | 153,685.51 | 57,525.42 | 59.82% |
| 246 | Material eléctrico y electrónico | 62,654,507.24 | 37,811,250.76 | -24,843,256.48 | -39.65% |
| 247 | Artículos metálicos para la construcción | 9,869,173.74 | 6,947,812.14 | -2,921,361.60 | -29.60% |
| 248 | Materiales complementarios | 107,730.45 | 400,743.36 | 293,012.91 | 271.99% |
| 249 | Otros materiales y artículos de construcción y reparación | 6,886,170.38 | 7,914,098.67 | 1,027,928.29 | 14.93% |
| **2500** | **PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO** | **10,040,859.40** | **27,146,567.45** | **17,105,708.05** | **170.36%** |
| 251 | Productos químicos básicos | 231,205.80 | 15,682,359.03 | 15,451,153.23 | 6682.86% |
| 252 | Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos | 810,477.54 | 422,747.15 | -387,730.40 | -47.84% |
| 253 | Medicinas y productos farmacéuticos | 2,035,076.55 | 2,545,153.83 | 510,077.28 | 25.06% |
| 254 | Materiales, accesorios y suministros médicos | 2,595,334.83 | 2,667,705.32 | 72,370.49 | 2.79% |
| 255 | Materiales, accesorios y suministros de laboratorio | 49,922.68 | 1,669,140.00 | 1,619,217.32 | 3243.45% |
| 256 | Fibras sintéticas, hules plásticos y derivados | 886,787.88 | 2,360,548.61 | 1,473,760.73 | 166.19% |
| 259 | Otros productos químicos | 3,432,054.12 | 1,798,913.52 | -1,633,140.60 | -47.58% |
| **2600** | **COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS** | **128,779,285.44** | **168,770,850.34** | **39,991,564.90** | **31.05%** |
| 261 | Combustibles, lubricantes y aditivos | 128,779,285.44 | 168,743,850.34 | 39,964,564.90 | 31.03% |
| 262 | Carbón y sus derivados | 0.00 | 27,000.00 | 27,000.00 | 0.00% |
| **2700** | **VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS** | **30,500,697.37** | **17,266,620.61** | **-13,234,076.76** | **-43.39%** |
| 271 | Vestuario y uniformes | 22,477,524.39 | 8,226,674.10 | -14,250,850.29 | -63.40% |
| 272 | Prendas de seguridad y protección personal | 6,651,419.37 | 7,433,744.46 | 782,325.09 | 11.76% |
| 273 | Artículos deportivos | 721,057.30 | 948,266.95 | 227,209.65 | 31.51% |
| 274 | Productos textiles | 500,696.31 | 345,704.40 | -154,991.91 | -30.96% |
| 275 | Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir | 150,000.00 | 312,230.70 | 162,230.70 | 108.15% |
| **2800** | **MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD** | **11,012,715.89** | **399,468.60** | **-10,613,247.29** | **-96.37%** |
| 281 | Sustancias y materiales explosivos | 0.00 | 42,300.00 | 42,300.00 | 0.00% |
| 282 | Materiales de seguridad pública | 1,080,400.00 | 108,000.00 | -972,400.00 | -90.00% |
| 283 | Prendas de protección para seguridad pública y nacional | 9,932,315.89 | 249,168.60 | -9,683,147.29 | -97.49% |
| **2900** | **HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES** | **34,130,772.01** | **42,728,004.96** | **8,597,232.95** | **25.19%** |
| 291 | Herramientas menores | 5,839,689.29 | 5,841,555.45 | 1,866.16 | 0.03% |
| 292 | Refacciones y accesorios menores de edificios | 289,354.51 | 419,081.89 | 129,727.38 | 44.83% |
| 293 | Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo | 203,829.77 | 1,052,354.97 | 848,525.20 | 416.29% |
| 294 | Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información | 183,289.60 | 574,926.21 | 391,636.61 | 213.67% |
| 296 | Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte | 23,396,768.36 | 21,205,142.04 | -2,191,626.32 | -9.37% |
| 298 | Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos | 4,217,840.48 | 13,634,944.40 | 9,417,103.92 | 223.27% |
| **3000** | **SERVICIOS GENERALES** | **787,418,891.93** | **890,641,329.34** | **103,222,437.40** | **13.11%** |
| **3100** | **SERVICIOS BÁSICOS** | **266,612,320.53** | **235,807,322.67** | **-30,804,997.86** | **-11.55%** |
| 311 | Energía eléctrica | 226,000,000.00 | 200,000,000.00 | -26,000,000.00 | -11.50% |
| 312 | Gas  | 630,000.00 | 549,491.29 | -80,508.71 | -12.78% |
| 313 | Agua | 17,000,000.00 | 17,300,000.00 | 300,000.00 | 1.76% |
| 314 | Telefonía tradicional | 3,256,000.00 | 3,256,000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 315 | Telefonía celular | 121,935.43 | 577,615.00 | 455,679.57 | 373.71% |
| 316 | Servicios de telecomunicaciones y satélites | 0.00 | 327,321.19 | 327,321.19 | 0.00% |
| 317 | Servicios de acceso de Internet, redes y procedimiento de información | 17,934,239.93 | 13,658,900.00 | -4,275,339.93 | -23.84% |
| 318 | Servicios postales y telegráficos | 91,895.18 | 137,995.20 | 46,100.02 | 50.17% |
| 319 | Servicios integrales y otros servicios | 1,578,249.99 | 0.00 | -1,578,249.99 | -100.00% |
| **3200** | **SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO** | **145,895,282.66** | **284,777,982.45** | **138,882,699.79** | **95.19%** |
| 322 | Arrendamiento de edificios | 15,426,872.00 | 16,305,529.00 | 878,657.00 | 5.70% |
| 323 | Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo | 40,029,940.00 | 16,734,993.45 | -23,294,946.55 | -58.19% |
| 325 | Arrendamiento de equipo de transporte | 47,617,898.23 | 165,288,400.00 | 117,670,501.77 | 247.11% |
| 326 | Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas | 21,253,295.14 | 82,457,952.00 | 61,204,656.86 | 287.98% |
| 327 | Arrendamiento de activos intangibles | 13,371,989.81 | 1,850,000.00 | -11,521,989.81 | -86.17% |
| 329 | Otros arrendamientos | 8,195,287.48 | 2,141,108.00 | -6,054,179.48 | -73.87% |
| **3300** | **SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS** | **102,030,833.37** | **68,289,985.89** | **-33,740,847.48** | **-33.07%** |
| 331 | Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados | 36,609,000.00 | 13,260,010.00 | -23,348,990.00 | -63.78% |
| 332 | Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas | 500,000.00 | 6,571,500.00 | 6,071,500.00 | 1214.30% |
| 333 | Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información | 2,329,887.04 | 938,800.00 | -1,391,087.04 | -59.71% |
| 334 | Servicios de capacitación | 14,314,548.84 | 9,819,798.43 | -4,494,750.40 | -31.40% |
| 335 | Servicios de investigación científica y desarrollo | 2,485,000.00 | 60,000.00 | -2,425,000.00 | -97.59% |
| 336 | Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión | 9,693,500.13 | 11,145,821.71 | 1,452,321.58 | 14.98% |
| 337 | Servicios de protección y seguridad | 4,373,640.00 | 0.00 | -4,373,640.00 | -100.00% |
| 339 | Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales | 31,725,257.36 | 26,494,055.75 | -5,231,201.61 | -16.49% |
| **3400** | **SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES** | **39,593,502.65** | **58,548,000.00** | **18,954,497.35** | **47.87%** |
| 341 | Servicios financieros y bancarios | 9,500,000.00 | 12,904,000.00 | 3,404,000.00 | 35.83% |
| 342 | Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar | 0.00 | 9,860,000.00 | 9,860,000.00 | 0.00% |
| 343 | Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores | 1,650,000.00 | 2,320,000.00 | 670,000.00 | 40.61% |
| 344 | Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas | 40,904.39 | 100,000.00 | 59,095.61 | 144.47% |
| 345 | Seguro de bienes patrimoniales | 16,471,500.00 | 20,000,000.00 | 3,528,500.00 | 21.42% |
| 346 | Almacenaje, envase y embalaje | 9,900,000.00 | 10,120,000.00 | 220,000.00 | 2.22% |
| 347 | Fletes y maniobras | 2,031,098.26 | 3,244,000.00 | 1,212,901.74 | 59.72% |
| **3500** | **SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN** | **108,258,749.79** | **136,581,422.62** | **28,322,672.83** | **26.16%** |
| 351 | Conservación y mantenimiento menor de inmuebles | 13,465,295.08 | 39,474,403.62 | 26,009,108.54 | 193.16% |
| 352 | Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo | 462,128.69 | 929,310.00 | 467,181.31 | 101.09% |
| 353 | Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información | 10,051,765.29 | 16,260,290.41 | 6,208,525.12 | 61.77% |
| 354 | Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio | 5,000.00 | 0.00 | -5,000.00 | -100.00% |
| 355 | Reparación y mantenimiento de equipo de transporte | 49,039,445.69 | 50,855,115.68 | 1,815,669.98 | 3.70% |
| 357 | Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta | 28,678,925.24 | 25,789,663.52 | -2,889,261.72 | -10.07% |
| 358 | Servicios de limpieza y manejo de desechos | 5,361,391.68 | 1,864,139.40 | -3,497,252.28 | -65.23% |
| 359 | Servicios de jardinería y fumigación | 1,194,798.12 | 1,408,500.00 | 213,701.88 | 17.89% |
| **3600** | **SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD** | **49,670,184.71** | **46,612,200.00** | **-3,057,984.71** | **-6.16%** |
| 361 | Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales | 38,400,000.80 | 32,354,136.00 | -6,045,864.80 | -15.74% |
| 363 | Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto Internet | 2,949,716.58 | 7,150,000.00 | 4,200,283.42 | 142.40% |
| 364 | Servicios de revelado de fotografías | 37,706.33 | 60,064.00 | 22,357.67 | 59.29% |
| 365 | Servicios de la industria fílmica, del sonido y del video | 10,440.00 | 0.00 | -10,440.00 | -100.00% |
| 366 | Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de Internet | 7,917,821.00 | 6,784,000.00 | -1,133,821.00 | -14.32% |
| 369 | Otros servicios de información | 354,500.00 | 264,000.00 | -90,500.00 | -25.53% |
| **3700** | **SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS** | **1,355,863.82** | **3,191,197.64** | **1,835,333.82** | **135.36%** |
| 371 | Pasajes aéreos | 793,780.50 | 1,267,054.00 | 473,273.50 | 59.62% |
| 372 | Pasajes terrestres | 118,644.48 | 193,756.40 | 75,111.92 | 63.31% |
| 375 | Viáticos en el país | 300,677.38 | 1,036,599.24 | 735,921.86 | 244.75% |
| 376 | Viáticos en el extranjero  | 112,521.46 | 531,630.00 | 419,108.54 | 372.47% |
| 378 | Servicios integrales de traslado y viáticos | 2,820.00 | 120,150.00 | 117,330.00 | 4160.64% |
| 379 | Otros servicios de traslado y hospedaje | 27,420.00 | 42,008.00 | 14,588.00 | 53.20% |
| **3800** | **SERVICIOS OFICIALES** | **39,025,531.71** | **33,349,778.07** | **-5,675,753.64** | **-14.54%** |
| 381 | Gastos de ceremonial | 385,984.52 | 124,500.00 | -261,484.52 | -67.74% |
| 382 | Gastos de orden social y cultural | 34,212,649.02 | 30,298,118.07 | -3,914,530.95 | -11.44% |
| 383 | Congresos y convenciones | 272,300.00 | 362,160.00 | 89,860.00 | 33.00% |
| 384 | Exposiciones | 4,154,598.17 | 2,565,000.00 | -1,589,598.17 | -38.26% |
| **3900** | **OTROS SERVICIOS GENERALES** | **34,976,622.69** | **23,483,440.00** | **-11,493,182.69** | **-32.86%** |
| 391 | Servicios funerarios y de cementerios | 0.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 0.00% |
| 392 | Impuestos y derechos | 12,384,343.00 | 7,253,440.00 | -5,130,903.00 | -41.43% |
| 394 | Sentencias y resoluciones por autoridad competente | 7,450,000.00 | 3,400,000.00 | -4,050,000.00 | -54.36% |
| 395 | Penas, multas, accesorios y actualizaciones | 13,642,279.69 | 11,200,000.00 | -2,442,279.69 | -17.90% |
| 396 | Otros gastos por responsabilidades | 1,500,000.00 | 1,580,000.00 | 80,000.00 | 5.33% |
| **4000** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **1,115,730,902.36** | **1,001,392,362.16** | **-114,338,540.20** | **-10.25%** |
| **4100** | **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO** | **54,664,196.36** | **55,000,000.00** | **335,803.64** | **0.61%** |
| 417 | Transferencias internas otorgadas a fideicomisos públicos empresariales y no financieros | 54,664,196.36 | 55,000,000.00 | 335,803.64 | 0.61% |
| **4200** | **TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO** | **763,676,990.54** | **683,400,000.00** | **-80,276,990.54** | **-10.51%** |
| 421 | Transferencias otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras | 757,510,465.00 | 677,000,000.00 | -80,510,465.00 | -10.63% |
| 423 | Transferencias otorgadas para instituciones paraestatales públicas financieras  | 3,556,000.00 | 0.00 | -3,556,000.00 | -100.00% |
| 424 | Transferencias otorgadas a entidades federativas y municipios | 2,610,525.54 | 6,400,000.00 | 3,789,474.46 | 145.16% |
| **4300** | **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** | **12,064,920.00** | **12,580,000.00** | **515,080.00** | **4.27%** |
| 431 | Subsidios a la producción | 8,564,920.00 | 12,580,000.00 | 4,015,080.00 | 46.88% |
| 439 | Otros Subsidios | 3,500,000.00 | 0.00 | -3,500,000.00 | -100.00% |
| **4400** | **AYUDAS SOCIALES** | **213,101,607.47** | **182,028,066.00** | **-31,073,541.47** | **-14.58%** |
| 441 | Ayudas sociales a personas  | 202,956,766.90 | 173,763,666.00 | -29,193,100.90 | -14.38% |
| 442 | Becas y otras ayudas para programas de capacitación | 663,080.00 | 644,400.00 | -18,680.00 | -2.82% |
| 443 | Ayudas sociales a instituciones de enseñanza | 8,320,249.37 | 6,550,000.00 | -1,770,249.37 | -21.28% |
| 445 | Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro | 10,327.20 | 430,000.00 | 419,672.80 | 4063.76% |
| 448 | Ayudas por desastres naturales y otros siniestros | 1,151,184.00 | 640,000.00 | -511,184.00 | -44.41% |
| **4600** | **TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS** | **2,500,000.00** | **28,009,077.96** | **25,509,077.96** | **1020.36%** |
| 461 | Transferencias a fideicomisos del Poder Ejecutivo | 0.00 | 28,009,077.96 | 28,009,077.96 | 0.00% |
| 464 | Trasferencias a fideicomisos públicos de entidades paraestatales no empresariales y no financieras | 2,500,000.00 | 0.00 | -2,500,000.00 | -100.00% |
| **4800** | **DONATIVOS**  | **63,423,187.99** | **40,375,218.20** | **-23,047,969.79** | **-36.34%** |
| 481 | Donativos a Instituciones sin fines de Lucro | 36,423,187.99 | 40,375,218.20 | 3,952,030.21 | 10.85% |
| 484 | Donativos a Fideicomisos Estatales | 27,000,000.00 | 0.00 | -27,000,000.00 | -100.00% |
| **4900** | **TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR** | **6,300,000.00** | **0.00** | **-6,300,000.00** | **-100.00%** |
| 492 | Transferencias para organismos internacionales | 6,300,000.00 | 0.00 | -6,300,000.00 | -100.00% |
| **5000** | **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**  | **191,022,672.07** | **179,153,314.08** | **-11,869,357.99** | **-6.21%** |
| **5100** | **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN** | **24,547,341.57** | **29,550,582.04** | **5,003,240.47** | **20.38%** |
| 511 | Muebles de oficina y estantería  | 7,244,870.12 | 3,014,282.00 | -4,230,588.12 | -58.39% |
| 512 | Muebles, excepto de oficina y estantería | 330,000.00 | 1,366,228.00 | 1,036,228.00 | 314.01% |
| 515 | Equipo de cómputo de tecnologías de la información | 3,819,424.81 | 22,109,061.29 | 18,289,636.48 | 478.86% |
| 519 | Otros mobiliarios y equipos de administración | 13,153,046.64 | 3,061,010.75 | -10,092,035.89 | -76.73% |
| **5200** | **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO** | **6,872,645.62** | **5,212,824.40** | **-1,659,821.22** | **-24.15%** |
| 521 | Equipos y aparatos audiovisuales | 735,501.00 | 883,365.15 | 147,864.15 | 20.10% |
| 522 | Aparatos deportivos | 0.00 | 145,164.79 | 145,164.79 | 0.00% |
| 523 | Cámaras fotográficas y de video | 4,532,418.32 | 1,378,180.48 | -3,154,237.84 | -69.59% |
| 529 | Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 1,604,726.30 | 2,806,113.98 | 1,201,387.68 | 74.87% |
| **5300** | **EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO** | **887,123.96** | **1,173,881.09** | **286,757.13** | **32.32%** |
| 531 | Equipo médico y de laboratorio | 862,123.96 | 1,031,983.34 | 169,859.38 | 19.70% |
| 532 | Instrumental médico y laboratorio | 25,000.00 | 141,897.75 | 116,897.75 | 467.59% |
| **5400** | **VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE** | **43,280,140.34** | **51,867,104.70** | **8,586,964.36** | **19.84%** |
| 541 | Automóviles y camiones | 41,223,435.00 | 50,565,004.70 | 9,341,569.70 | 22.66% |
| 542 | Carrocerías y remolques | 1,286,705.34 | 676,000.00 | -610,705.34 | -47.46% |
| 549 | Otros equipo de transporte | 770,000.00 | 626,100.00 | -143,900.00 | -18.69% |
| **5500** | **EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD** | **3,750,000.00** | **2,759,600.00** | **-990,400.00** | **-26.41%** |
| 551 | Equipo de defensa y seguridad | 3,750,000.00 | 2,759,600.00 | -990,400.00 | -26.41% |
| **5600** | **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS** | **48,912,812.18** | **32,985,635.38** | **-15,927,176.80** | **-32.56%** |
| 561 | Maquinaria y equipo agropecuario | 100,000.00 | 101,808.00 | 1,808.00 | 1.81% |
| 562 | Maquinaria y equipo industrial | 2,714,383.99 | 5,260,280.00 | 2,545,896.01 | 93.79% |
| 563 | Maquinaria y equipo de construcción | 19,128,948.01 | 7,105,000.00 | -12,023,948.01 | -62.86% |
| 564 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 106,256.00 | 524,999.80 | 418,743.80 | 394.09% |
| 565 | Equipo de comunicación y telecomunicación | 4,600,413.56 | 8,824,445.73 | 4,224,032.17 | 91.82% |
| 566 | Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | 3,837,108.74 | 465,907.44 | -3,371,201.30 | -87.86% |
| 567 | Herramientas y máquinas-herramienta | 7,657,552.76 | 8,557,111.67 | 899,558.91 | 11.75% |
| 569 | Otros equipos | 10,768,149.12 | 2,146,082.74 | -8,622,066.38 | -80.07% |
| **5700** | **ACTIVOS BIOLÓGICOS** | **0.00** | **7,560.00** | **7,560.00** | **0.00%** |
| 578 | Árboles y plantas | 0.00 | 7,560.00 | 7,560.00 | 0.00% |
| **5800** | **BIENES INMUEBLES** | **31,000,000.00** | **13,800,000.00** | **-17,200,000.00** | **-55.48%** |
| 581 | Terrenos | 0.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00% |
| 589 | Otros bienes inmuebles | 31,000,000.00 | 8,800,000.00 | -22,200,000.00 | -71.61% |
| **5900** | **ACTIVOS INTANGIBLES** | **31,772,608.40** | **41,796,126.48** | **10,023,518.08** | **31.55%** |
| 591 | Software | 25,072,608.40 | 26,835,655.83 | 1,763,047.43 | 7.03% |
| 597 | Licencias informáticas e intelectuales | 6,700,000.00 | 14,960,470.65 | 8,260,470.65 | 123.29% |
| **6000** | **INVERSIÓN PÚBLICA** | **600,614,050.24** | **512,756,375.72** | **-87,857,674.52** | **-14.63%** |
| **6100** | **OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO** | **559,214,050.24** | **441,256,375.72** | **-117,957,674.52** | **-21.09%** |
| 612 | Edificación no habitacional | 92,319,706.88 | 93,641,458.88 | 1,321,752.00 | 1.43% |
| 613 | Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones | 150,875,281.03 | 37,988,014.83 | -112,887,266.20 | -74.82% |
| 614 | División de terrenos y construcción de obras de urbanización | 293,875,413.08 | 309,626,902.01 | 15,751,488.93 | 5.36% |
| 615 | Construcción de vías de comunicación | 22,143,649.25 | 0.00 | -22,143,649.25 | -100.00% |
| **6200** | **OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS** | **41,400,000.00** | **71,500,000.00** | **30,100,000.00** | **72.71%** |
| 622 | Edificación no habitacional | 41,400,000.00 | 70,000,000.00 | 28,600,000.00 | 69.08% |
| 627 | Instalaciones y equipamiento en construcciones | 0.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 0.00% |
| **7000** | **INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES** | **1,146,000.00** | **0.00** | **-1,146,000.00** | **-100.00%** |
| **7900** | **PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES** | **1,146,000.00** | **0.00** | **-1,146,000.00** | **-100.00%** |
| 799 | Otras erogaciones especiales | 1,146,000.00 | 0.00 | -1,146,000.00 | -100.00% |
| **9000** | **DEUDA PÚBLICA** | **109,107,303.32** | **108,792,007.50** | **-315,295.82** | **-0.29%** |
| **9100** | **AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA**  | **44,892,303.32** | **30,362,420.00** | **-14,529,883.32** | **-32.37%** |
| 911 | Amortización de la deuda interna con instituciones de crédito | 44,892,303.32 | 30,362,420.00 | -14,529,883.32 | -32.37% |
| **9200** | **INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA** | **54,477,000.00** | **69,048,201.02** | **14,571,201.02** | **26.75%** |
| 921 | Intereses de la deuda interna con instituciones de crédito | 54,477,000.00 | 69,048,201.02 | 14,571,201.02 | 26.75% |
| **9400** | **GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA** | **1,378,000.00** | **1,535,000.00** | **157,000.00** | **11.39%** |
| 941 | Gastos de la deuda pública interna | 1,378,000.00 | 1,535,000.00 | 157,000.00 | 11.39% |
| **9500** | **COSTO POR COBERTURAS** | **7,610,000.00** | **7,846,386.48** | **236,386.48** | **3.11%** |
| 951 | Costos por cobertura de la deuda pública interna | 7,610,000.00 | 7,846,386.48 | 236,386.48 | 3.11% |
| **9900** | **ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)** | **750,000.00** | **0.00** | **-750,000.00** | **-100.00%** |
| 991 | ADEFAS | 750,000.00 | 0.00 | -750,000.00 | -100.00% |
|  | **TOTAL** | **5,919,237,522.00** | **6,100,000,000.00** | **180,762,478.00** | **3.05%** |

**Clasificador por Tipo de Gasto**

|  |
| --- |
| **Municipio de Zapopan, Jalisco** |
| **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017** |
| **Clasificación por Tipo de Gasto** | **Importe** |
| **Total** | **$6,100,000,000.00** |
| Gasto Corriente | $5,299,298,302.70 |
| Gasto de Capital | $691,909,689.80 |
| Amortización de la deuda y disminución de pasivos | $108,792,007.50 |

**Clasificador Funcional del Gasto**

|  |
| --- |
| **Municipio de Zapopan, Jalisco** |
| **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017** |
| **Clasificación Funcional del Gasto** |  **Importe**  |
| **Total** | **$6,100,000,000.00** |
| Gobierno | $2,942,165,767.61 |
| Desarrollo Social | $2,924,069,472.22 |
| Desarrollo Económico | $124,972,752.67 |
| Otras no clasificadas en funciones anteriores | $108,792,007.50 |

**Desglose del clasificador Funcional del Gasto**

|  |  |
| --- | --- |
| **1 GOBIERNO** | **2,942,165,767.61** |
| **1.1.** | **LEGISLACION** | **91,055,275.42** |
|   | 1.1.1 | Legislación | 64,243,043.71 |
|   | 1.1.2 | Fiscalización | 26,812,231.71 |
| **1.2.** | **JUSTICIA** | **112,850,184.90** |
|   | 1.2.1 | Impartición de Justicia | - |
|   | 1.2.2 | Procuración de Justicia | 112,850,184.90 |
|   | 1.2.3 | Reclusión y Readaptación Social | - |
|   | 1.2.4 | Derechos Humanos | - |
| **1.3.** | **COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO** | **793,601,136.19** |
|   | 1.3.1 | Presidencia / Gubernatura | 195,688,851.60 |
|   | 1.3.2 | Política Interior | - |
|   | 1.3.3 | Preservación y Cuidado del Patrimonio Público | - |
|   | 1.3.4 | Función Pública | 597,912,284.59 |
|   | 1.3.5 | Asuntos Jurídicos | - |
|   | 1.3.6 | Organización de Procesos Electorales | - |
|   | 1.3.7 | Población | - |
|   | 1.3.8 | Territorio | - |
|   | 1.3.9 | Otros | - |
| **1.4.** | **RELACIONES EXTERIORES** | **-** |
|   | 1.4.1 | Relaciones Exteriores | - |
| **1.5.** | **ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS** | **196,790,850.20** |
|   | 1.5.1 | Asuntos Financieros | - |
|   | 1.5.2 | Asuntos Hacendarios | 196,790,850.20 |
| **1.6.** | **SEGURIDAD NACIONAL** | **-** |
|   | 1.6.1 | Defensa | - |
|   | 1.6.2 | Marina | - |
|   | 1.6.3 | Inteligencia para la Preservación de la Seguridad Nacional | - |
| **1.7.** | **ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR** | **1,516,848,768.44** |
|   | 1.7.1 | Policía | 1,276,941,636.98 |
|   | 1.7.2 | Protección Civil | 239,907,131.47 |
|   | 1.7.3 | Otros Asuntos de Orden Público y Seguridad | - |
|   | 1.7.4 | Sistema Nacional de Seguridad Pública | - |
| **1.8.** | **OTROS SERVICIOS GENERALES** | **231,019,552.45** |
|   | 1.8.1 | Servicios Registrales, Administrativos y Patrimoniales | 138,611,591.06 |
|   | 1.8.2 | Servicios Estadísticos | - |
|   | 1.8.3 | Servicios de Comunicación y Medios | - |
|   | 1.8.4 | Acceso a la Información Pública Gubernamental | 6,801,062.68 |
|   | 1.8.5 | Otros | 85,606,898.72 |
| **2 DESARROLLO SOCIAL** | **2,924,069,472.22** |
| **2.1.** | **PROTECCION AMBIENTAL** | **205,758,699.67** |
|   | 2.1.1 | Ordenación de Desechos | - |
|   | 2.1.2 | Administración del Agua | 75,886,547.42 |
|   | 2.1.3 | Ordenación de Aguas Residuales, Drenaje y Alcantarillado | - |
|   | 2.1.4 | Reducción de la Contaminación | 129,872,152.25 |
|   | 2.1.5 | Protección de la Diversidad Biológica y del Paisaje | - |
|   | 2.1.6 | Otros de Protección Ambiental | - |
| **2.2.** | **VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD** | **1,555,809,809.34** |
|   | 2.2.1 | Urbanización | 1,550,027,987.18 |
|   | 2.2.2 | Desarrollo Comunitario | - |
|   | 2.2.3 | Abastecimiento de Agua | - |
|   | 2.2.4 | Alumbrado Público | - |
|   | 2.2.5 | Vivienda | - |
|   | 2.2.6 | Servicios Comunales | 5,781,822.16 |
|   | 2.2.7 | Desarrollo Regional | - |
| **2.3.** | **SALUD** | **335,000,000.00** |
|   | 2.3.1 | Prestación de Servicios de Salud a la Comunidad | 335,000,000.00 |
|   | 2.3.2 | Prestación de Servicios de Salud a la Persona | - |
|   | 2.3.3 | Generación de Recursos para la Salud | - |
|   | 2.3.4 | Rectoría del Sistema de Salud | - |
|   | 2.3.5 | Protección Social en Salud | - |
| **2.4.** | **RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES** | **204,688,869.13** |
|   | 2.4.1 | Deporte y Recreación | 97,090,243.11 |
|   | 2.4.2 | Cultura | 107,598,626.02 |
|   | 2.4.3 | Radio, Televisión y Editoriales | - |
|   | 2.4.4 | Asuntos Religiosos y Otras Manifestaciones Sociales | - |
| **2.5.** | **EDUCACION** | **32,817,435.70** |
|   | 2.5.1 | Educación Básica | 32,817,435.70 |
|   | 2.5.2 | Educación Media Superior | - |
|   | 2.5.3 | Educación Superior | - |
|   | 2.5.4 | Posgrado | - |
|   | 2.5.5 | Educación para Adultos | - |
|   | 2.5.6 | Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes | - |
| **2.6.** | **PROTECCION SOCIAL** | **550,728,970.15** |
|   | 2.6.1 | Enfermedad e Incapacidad | - |
|   | 2.6.2 | Edad Avanzada | - |
|   | 2.6.3 | Familia e Hijos | 250,000,000.00 |
|   | 2.6.4 | Desempleo | - |
|   | 2.6.5 | Alimentación y Nutrición | - |
|   | 2.6.6 | Apoyo Social para la Vivienda | - |
|   | 2.6.7 | Indígenas | - |
|   | 2.6.8 | Otros Grupos Vulnerables | 300,728,970.15 |
|   | 2.6.9 | Otros de Seguridad Social y Asistencia Social | - |
| **2.7.** | **OTROS ASUNTOS SOCIALES** | **39,265,688.23** |
|   | 2.7.1 | Otros Asuntos Sociales | 39,265,688.23 |
| **3 DESARROLLO ECONOMICO** | **124,972,752.67** |
| **3.1.** | **ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL** | **124,972,752.67** |
|   | 3.1.1 | Asuntos Económicos y Comerciales en General | 124,972,752.67 |
|   | 3.1.2 | Asuntos Laborales Generales | - |
| **3.2.** | **AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA** | **-** |
|   | 3.2.1 | Agropecuaria | - |
|   | 3.2.2 | Silvicultura | - |
|   | 3.2.3 | Acuacultura, Pesca y Caza | - |
|   | 3.2.4 | Agroindustrial | - |
|   | 3.2.5 | Hidroagrícola | - |
|   | 3.2.6 | Apoyo Financiero a la Banca y Seguro Agropecuario | - |
| **3.3.** | **COMBUSTIBLES Y ENERGIA** | **-** |
|   | 3.3.1 | Carbón y Otros Combustibles Minerales Sólidos | - |
|   | 3.3.2 | Petróleo y Gas Natural (Hidrocarburos) | - |
|   | 3.3.3 | Combustibles Nucleares | - |
|   | 3.3.4 | Otros Combustibles | - |
|   | 3.3.5 | Electricidad | - |
|   | 3.3.6 | Energía no Eléctrica | - |
| **3.4.** | **MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION** | **-** |
|   | 3.4.1 | Extracción de Recursos Minerales excepto los Combustibles Minerales | - |
|   | 3.4.2 | Manufacturas | - |
|   | 3.4.3 | Construcción | - |
| **3.5.** | **TRANSPORTE** | **-** |
|   | 3.5.1 | Transporte por Carretera | - |
|   | 3.5.2 | Transporte por Agua y Puertos | - |
|   | 3.5.3 | Transporte por Ferrocarril | - |
|   | 3.5.4 | Transporte Aéreo | - |
|   | 3.5.5 | Transporte por Oleoductos y Gasoductos y Otros Sistemas de Transporte | - |
|   | 3.5.6 | Otros Relacionados con Transporte | - |
| **3.6.** | **COMUNICACIONES** | **-** |
|   | 3.6.1 | Comunicaciones | - |
| **3.7.** | **TURISMO** | **-** |
|   | 3.7.1 | Turismo | - |
|   | 3.7.2 | Hoteles y Restaurantes | - |
| **3.8.** | **CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION** | **-** |
|   | 3.8.1 | Investigación Científica | - |
|   | 3.8.2 | Desarrollo Tecnológico | - |
|   | 3.8.3 | Servicios Científicos y Tecnológicos | - |
|   | 3.8.4 | Innovación | - |
| **3.9.** | **OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS** | **-** |
|   | 3.9.1 | Comercio, Distribución, Almacenamiento y Depósito | - |
|   | 3.9.2 | Otras Industrias | - |
|   | 3.9.3 | Otros Asuntos Económicos | - |
| **4 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES** | **108,792,007.50** |
| **4.1.** | **TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA** | **108,792,007.50** |
|   | 4.1.1 | Deuda Pública Interna | 108,792,007.50 |
|   | 4.1.2 | Deuda Pública Externa | - |
| **4.2.** | **TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO** | **-** |
|   | 4.2.1 | Transferencias entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | - |
|   | 4.2.2 | Participaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | - |
|   | 4.2.3 | Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | - |
| **4.3.** | **SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO** | **-** |
|   | 4.3.1 | Saneamiento del Sistema Financiero | - |
|   | 4.3.2 | Apoyos IPAB | - |
|   | 4.3.3 | Banca de Desarrollo | - |
|   | 4.3.4 | Apoyo a los programas de reestructura en unidades de inversión (UDIS) | - |
| **4.4.** | **ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES** | **-** |
|   | 4.4.1 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | - |
| **Total** | **6,100,000,000.00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Distribución del Presupuesto según Funciones Públicas 2017\***  |  **Monto**  |  **%**  |
| Protección Civil y Bomberos. | 239,907,131.47  | 3.93% |
| Seguridad Pública. | 1,276,941,636.98 | 20.93% |
| Justicia (Sindicatura). | 112,850,184.90 | 1.85% |
| Desarrollo Económico. | 93,771,966.33 | 1.54% |
| Obra Pública. | 609,263,015.56 | 9.99% |
| Cultura y Deporte (MAZ, Cultura, COMUDE). | 193,598,626.02 | 3.17% |
| Gobernabilidad (Presidencia, Ayuntamiento y Contraloría). | 332,632,830.33 | 5.45% |
| Desarrollo Social (Programas Soc., Salud, ICOE, DIF). | 916,929,756.50 | 15.03% |
| Administrativo. | 733,631,218.19 | 12.03% |
| Servicios Públicos Municipales. | 995,178,256.21 | 16.31% |
| Tesorería. | 246,202,765.75 | 4.04% |
| Educación, Gobernanza, Sociedad y Recreación. | 83,173,367.03 | 1.36% |
| Movilidad, Autoridad Esp. Público, Medio Ambiente, Asentamientos Humanos. | 157,127,237.24 | 2.58% |
| Deuda Pública y ADEFAS. | 108,792,007.50 | 1.78% |
|  **TOTAL**  | **6,100,000,000.00** | **100%** |
|  **\*Esta distribución de funciones públicas no corresponde a la Clasificación Funcional CONAC, se trata de una distinción que permite visualizar en qué se gasta el Presupuesto de una forma más ciudadana.**  |

**Distribución del Presupuesto según Funciones Públicas 2017\***

**\*Esta distribución de funciones públicas no corresponde a la Clasificación Funcional CONAC, se trata de una distinción que permite visualizar en qué se gasta el Presupuesto de una forma más ciudadana.**

**Clasificador Administrativo del Gasto**

|  |
| --- |
| **Municipio de Zapopan, Jalisco** |
| **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017** |
| **CLAVE** | **Clasificación Administrativa** | **Importe** |
| **3.1.0.0.0**  | **SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO** |  **$ 6,100,000,000.00**  |
| 3.1.1.0.0  | GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL |  $ 6,100,000,000.00  |
| 3.1.1.1.0  | Gobierno Municipal |  $ 6,100,000,000.00  |
| 3.1.1.1.1  | Órgano Ejecutivo Municipal (Ayuntamiento) |  $ 6,100,000,000.00  |

|  |
| --- |
| **Clasificador Administrativo Por Unidad Responsable del Ejercicio Fiscal 2017\*** |
| **UNIDAD RESPONSABLE** | **DIRECCIÓN** | **MONTO** |
| 01. Presidencia Municipal | 01 Presidencia (Oficina del Presidente) | 5,152,664.96 |
| 02 Secretaría Particular | 9,956,384.74 |
| 03 Jefatura de Gabinete | 89,795,231.72 |
| 04 Coordinación de Análisis Estratégico y Comunicación | 73,141,251.28 |
| 05 Área de Relaciones Públicas | 11,359,285.01 |
| 06 Unidad Política | 3,682,634.88 |
| 07 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 2,601,399.01 |
| 02. Comisaría General de Seguridad Pública del Municipio | 01 Comisaría General de Seguridad Pública | 1,276,941,636.98 |
| 02 Dirección de Fuerzas de Seguridad Ciudadana | - |
| 03 Dirección de Vinculación Social y Prevención del Delito | - |
| 04 Dirección Técnica | - |
| 05 Unidad de Información para la Prevención del Delito | - |
| 06 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | - |
| 03. Sindicatura | 01 Sindicatura | 30,595,347.66 |
| 02 Dirección General Jurídica Municipal | - |
| 03 Dirección de lo Jurídico Contencioso | 23,771,311.48 |
| 04 Dirección Jurídico Consultivo | 9,193,940.78 |
| 05 Dirección de lo Jurídico Laboral | 3,637,082.41 |
| 06 Dirección de lo Jurídico en materia de Derechos Humanos, Transparencia y Acceso a la Información | 1,420,100.58 |
| 07 Dirección de Justicia Municipal | 36,704,186.06 |
| 08 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 7,528,215.93 |
| 04. Secretaría del Ayuntamiento | 01 Secretaría del Ayuntamiento | 13,822,947.23 |
| 02 Dirección de Registro Civil | 28,430,108.87 |
| 03 Dirección de Protección Civil y Bomberos | 230,771,164.14 |
| 04 Dirección de Archivo General Municipal | 10,317,939.04 |
| 05 Dirección de Integración y Dictaminación | 8,235,226.79 |
| 06 Dirección de Enlace con el Ayuntamiento | 4,966,700.62 |
| 07 Dirección de Atención Ciudadana | 11,702,632.35 |
| 08 Unidad de Delegaciones | 23,291,005.69 |
| 09 Unidad de Enlace de Relaciones Exteriores | 6,640,244.37 |
| 10 Unidad de Control de Gestión y Seguimiento | 856,293.82 |
| 11 Junta Municipal de Reclutamiento | 2,541,809.73 |
| 12 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 1,661,743.16 |
| 05. Tesorería | 01 Tesorería | 805,467,514.70 |
| 02 Dirección de Ingresos | 128,025,490.87 |
| 03 Dirección de Presupuesto y Egresos | 15,140,460.14 |
| 04 Dirección de Contabilidad | 15,760,886.59 |
| 05 Dirección de Glosa | 13,720,362.92 |
| 06 Dirección de Catastro | 45,663,038.75 |
| 07 Dirección de Política Fiscal y Mejora Hacendaria | 4,586,597.55 |
| 08 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 1,630,421.73 |
| 06. Contraloría Ciudadana | 01 Contraloría Ciudadana | 12,330,299.64 |
| 02 Dirección de Auditoría | 11,631,370.54 |
| 03 Dirección de Responsabilidades Administrativas | 2,314,463.50 |
| 04 Dirección de Transparencia y Buenas Prácticas | 4,126,955.68 |
| 05 Dirección de Revisión del Gasto | 2,404,301.81 |
| 06 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 805,903.22 |
| 07. Coordinación General de Servicios Municipales | 01 Coordinación General de Servicios Municipales | 33,862,877.35 |
| 02 Dirección de Gestión Integral del Agua y Drenaje | 38,613,270.71 |
| 03 Dirección de Mercados | 17,623,640.76 |
| 04 Dirección de Mejoramiento Urbano | 105,906,704.49 |
| 05 Dirección de Parques y Jardines | 88,047,526.93 |
| 06 Dirección de Pavimentos | 112,350,576.58 |
| 07 Dirección de Proyectos | 5,403,781.49 |
| 08 Dirección de Rastro Municipal | 53,081,861.29 |
| 09 Dirección de Cementerios | 19,213,869.59 |
| 10 Dirección de Tianguis y Comercio en Espacios Abiertos | 15,077,226.59 |
| 11 Dirección de Alumbrado Público | 242,079,360.60 |
| 12 Dirección de Aseo Público | 236,953,079.49 |
| 13 Unidad de Protección Animal | 21,303,701.03 |
| 14 Unidad de Control de Gestión y Seguimiento | 5,283,995.05 |
| 15 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 376,784.25 |
| 08. Coordinación General de Administración e Innovación Gubernamental | 01 Coordinación General de Administración e Innovación Gubernamental | 55,815,394.44 |
| 02 Dirección de Administración | 332,120,067.06 |
| 03 Dirección de Innovación Gubernamental | 163,172,666.91 |
| 04 Dirección de Inspección y Vigilancia | 69,812,147.97 |
| 05 Dirección de Recursos Humanos | 33,121,888.25 |
| 06 Dirección de Adquisiciones | 14,715,789.85 |
| 07 Dirección de Gestión de Calidad | 617,800.00 |
| 08 Unidad de Control de Gestión y Seguimiento | 12,420.00 |
| 09. Coordinación General de Desarrollo Económico y Combate a la Desigualdad | 01 Coordinación General de Desarrollo Económico y Combate a la Desigualdad | 34,865,862.42 |
| 02 Dirección de Proyectos | - |
| 03 Dirección de Programas Sociales Municipales | 58,526,376.85 |
| 04 Dirección de Programas Sociales Estratégicos | 170,835,832.44 |
| 05 Dirección de Gestión de Programas Sociales Estatales y Federales | 8,578,269.56 |
| 06 Dirección de Fomento al Empleo y Emprendurísmo | 64,513,056.42 |
| 07 Agencia de Promoción a la Inversión | 1,454,116.02 |
| 08 Dirección de Competitividad Municipal | 840,561.67 |
| 09 Dirección de Turismo, Relaciones Internacionales y Atención al Migrante | 6,291,900.00 |
| 10 Dirección de Padrón y Licencias | 28,530,778.94 |
| 11 Dirección de Desarrollo Agropecuario | 12,272,489.00 |
| 12 Unidad de Control de Gestión y Seguimiento | - |
| 13 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 600,200.00 |
| 14 Instituto Municipal de la Juventud (Organismo Público Desconcentrado) | 3,880,695.51 |
| 15 Instituto de Capacitación y Oferta Educativa | 30,511,584.00 |
| 10. Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad | 01 Coordinación General de Gestión Integral de la Ciudad | 9,238,173.96 |
| 02 Dirección de la Autoridad del Espacio Público | 7,845,236.83 |
| 03 Dirección de Ordenamiento del Territorio | 41,157,935.62 |
| 10 4 Dirección de Obras Públicas | 609,263,015.56 |
| 05 Dirección de Movilidad y Transporte | 25,435,660.81 |
| 06 Dirección de Medio Ambiente | 69,965,356.12 |
| 07 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 3,484,873.91 |
| 11. Coordinación General de Construcción de la Comunidad | 01 Coordinación General de Construcción de la Comunidad | 21,588,377.59 |
| 02 Dirección de Participación Ciudadana | 34,653,257.05 |
| 03 Dirección de Educación | 29,751,753.39 |
| 04 Dirección de Cultura | 89,679,539.23 |
| 05 Dirección de Recreación | 5,747,910.88 |
| 06 Unidad de Integración | 562,001.59 |
| 07 Unidad de Control de Gestión y Seguimiento | 694,450.89 |
| 08 Unidad de Enlace Administrativo-Jurídico | 694,450.89 |
| 09 Instituto de Cultura (Desconcentrado) | - |
| 10 Museo de Arte de Zapopan (Desconcentrado) | 7,400,251.54 |
| 11 Instituto de Capacitación y Oferta Educativa (Desconcentrado) | - |
| 12 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Zapopan, Jalisco (DIF Zapopan) (Descentralizado) | - |
| 13 Consejo Municipal del Deporte (Descentralizado) | - |
| 14 Servicios de Salud del Municipio de Zapopan (Descentralizado) | - |
| 12. Ayuntamiento | 01 Regidores | 64,243,043.71 |
| **TOTAL** | **6,100,000,000.00** |
| \*Esta distribución de unidades administrativas no corresponde a la Clasificación Administrativa CONAC, se trata de una distinción que permite visualizar quién gasta (áreas orgánicas) el Presupuesto de una forma más ciudadana. |

**Clasificador Programático**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Programas Presupuestarios** | **Identificación** | **Monto** |
| Programas |  |  |  |   |
|   | Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios |   |  **39,265,688.23**  |
|   |  | Sujetos a Reglas de Operación | S |  39,265,688.23  |
|   |  | Otros Subsidios | U |  -  |
|   | Desempeño de las Funciones |   |  **4,186,119,059.79**  |
|   |  | Prestación de Servicios Públicos | E |  3,358,810,064.76  |
|   |  | Provisión de Bienes Públicos | B |  89,199,675.51  |
|   |  | Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | P |  492,417,821.75  |
|   |  | Promoción y fomento | F |  133,272,367.34  |
|   |  | Regulación y supervisión | G |  112,419,130.43  |
|   |  | Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | A |  -  |
|   |  | Específicos | R |  -  |
|   |  | Proyectos de Inversión | K |  -  |
|   | Administrativos y de Apoyo |   |  **1,525,916,113.02**  |
|   |  | Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | M |  260,333,774.58  |
|   |  | Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | O |  590,582,338.44  |
|   |  | Operaciones ajenas | W |  675,000,000.00  |
|   | Compromisos |   |  **239,907,131.47**  |
|   |  | Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | L |  -  |
|   |  | Desastres Naturales | N |  239,907,131.47  |
|   | Obligaciones |   |  **-**  |
|   |  | Pensiones y jubilaciones | J |  -  |
|   |  | Aportaciones a la seguridad social | T |  -  |
|   |  | Aportaciones a fondos de estabilización | Y |  -  |
|   |  | Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | Z |  -  |
|   | Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) |   |  **-**  |
|   |  | Gasto Federalizado |  I |  -  |
|   | Participaciones a entidades federativas y municipios | C |  **-**  |
|   | Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | D |  **108,792,007.50**  |
|   | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | H |  **-**  |
| **Total** |  **6,100,000,000.00**  |

**7**. Los Organismos Públicos Descentralizados recibirán en conjunto $675,000,000.00 pesos, por concepto de transferencias de recursos por parte del gobierno municipal de Zapopan, con la siguiente distribución.

|  |  |
| --- | --- |
| **ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS** | **2017** |
| Servicios de Salud Zapopan | 335,000,000.00 |
| DIF Zapopan | 250,000,000.00 |
| COMUDE | 86,000,000.00 |
| Instituto Municipal de la Mujer Zapopan para la Igualdad Sustantiva | 4,000,000.00 |
| **Total** | **675,000,000.00** |

8. Los Organismos Públicos Descentralizados, deberán presentar a sus juntas de gobierno un plan para el saneamiento de sus finanzas, planes de austeridad y estrategias para potenciar sus ingresos a más tardar el último día hábil de marzo del 2017, para ser aplicados.

**CAPÍTULO SEGUNDO**

**BALANCE PRESUPUESTARIO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA**

9. Apegado a la normatividad en la materia y a las buenas prácticas para consolidar la disciplina financiera, la responsabilidad hacendaria y facilitar el ejercicio y destino de los recursos públicos, se autoriza a la Tesorería Municipal a realizar las adecuaciones necesarias a los montos del presente Presupuesto de Egresos, derivadas de los incrementos o reducciones de participaciones, aportaciones, otras transferencias federales y estatales o de recursos propios o extraordinarios, a los establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan para el Ejercicio Fiscal 2017, así como por los recursos financieros disponibles, resultado de ejercicios anteriores en la hacienda pública municipal.

10. Se autoriza a la Tesorería Municipal a realizarlas adecuaciones necesarias a los montos del presente Presupuesto de Egresos, derivadas de los incrementos o reducciones de participaciones, aportaciones, otras transferencias federales y estatales o de recursos propios o extraordinarios, a los establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan para el Ejercicio Fiscal 2017, así como por el dinero en efectivo existente, resultado de ejercicios anteriores en la hacienda pública municipal.

En caso de que los ingresos sean superiores en 10% de los ingresos totales de la ley de ingresos se tendrá que aprobar en el Ayuntamiento su ratificación del destino del gasto de dichos ingresos, en caso de ser inferiores al 10% de los ingresos aprobados en el ejercicio fiscal la tesorería canalizará los recursos priorizando las partidas presupuestales en función del presupuesto público aprobado.

11. Con la finalidad de que la Administración Pública Municipal cumpla con los preceptos y filosofía de la Gestión Pública por Resultados y procure el cumplimiento de objetivos y metas, la Tesorería tendrá la facultad de reasignar las partidas dentro de un mismo programa presupuestario; de igual manera para hacer más eficiente el uso de los recursos, la Tesorería podrá reasignar las partidas presupuestarias dentro de una misma Unidad Ejecutora de Gasto; una misma partida del Clasificador entre diferentes programas presupuestarios; para el funcionamiento oportuno de la administración pública municipal.

12. En la medida de lo posible se antepondrá en todo momento el equilibrio presupuestal en la Hacienda Pública Municipal, en caso de no ocurrir se reducirá el gasto público no indispensable y se presentará un plan de ajustes al paquete económico a propuesta de la Tesorería Municipal.

**CAPÍTULO SEGUNDO**

**COMPRAS Y ADQUISICIONES**

**13.** Las compras en materia papelería, material y mobiliario de oficina, software, rentas, arrendamientos, equipos de cómputos, entre otros gastos, preferentemente serán centralizadas y realizadas a través de la Coordinación General de Administración e Innovación Gubernamental por medio del Comité de Adquisiciones. Lo anterior, con la finalidad de obtener precios más competitivos con la consolidación de las compras, a diferencia de las adquisiciones fraccionadas.

**14.** La disposición del numeral anterior, no aplicará cuando se justifiquen las compras emergentes sean por fondos revolventes o algún otro medio por motivos que pongan en riesgo el cumplimiento de bases, plazos y cualquier otro término que implique acatar ordenamientos legales, administrativos y financieros, por alguna autoridad competente, lo anterior previa comprobación y justificación de los recursos.

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

**15.** Una vez concluido el proceso de planeación para integrar el Plan Municipal de Desarrollose deberá vincular con el proceso presupuestario para revaluar los indicadores que integra el Sistema de Monitoreo y Evaluación del Desempeño de los programas presupuestarios de la Administración Pública Municipal.

**16.** La Tesorería será la responsable de dar seguimiento a los indicadores, metas y objetivos de los programas presupuestarios correspondiente a las políticas públicas de las Unidades Ejecutoras del Gasto.

**17.** La Tesorería vinculará el desempeño de dichas Unidades Ejecutoras de Gasto con decisiones de carácter presupuestal basado en resultados para la reducción y/o ampliaciones previa revisión de los alcances de los programas.

**Segundo.-** Notifíquese esta resolución a la Tesorería Municipal, para su conocimiento y efectos administrativos y legales procedentes.

**Tercero.-**La Tesorería Municipal deberá dar cuenta del monto remanente del ejercicio fiscal del año 2016, ante la Comisión Colegiada y Permanente de Hacienda, Patrimonio y Presupuestos, en la primera sesión del mes de enero de 2017 de esta Comisión.

**Cuarto.-** El monto remanente del ejercicio fiscal 2016 deberá ser destinado prioritariamente al pago de arrendamientos, proveedores a corto plazo, infraestructura pública y otros pasivos contingentes.

**Quinto.-** Los recursos destinados para el proyecto “Datacenter” no ejercidos en 2016, serán transferidos íntegramente para que se ejerzan en 2017 en la partida 515 del programa presupuestario 08.1 Tecnologías de la Información y Comunicación.

**Sexto.-** Se autoriza a los ciudadanos, Presidente Municipal, al Secretario del Ayuntamiento y al Tesorero Municipal, para que suscriban la documentación necesaria y conveniente para cumplimentar este acuerdo.

Atentamente

“Zapopan, Tierra de Amistad, Trabajo y Respeto”

“2016, año de la acción ante el Cambio Climático en Jalisco”

**La Comisión Colegiada y Permanente de**

**Hacienda, Patrimonio y Presupuestos**

**09 de diciembre de 2016**

Fabiola Raquel Gpe. Loya Hernández

a favor

|  |  |
| --- | --- |
| Mario Alberto Rodríguez Carrilloa favor  | José Luis Tostado Bastidasa favor |

|  |  |
| --- | --- |
| Graciela de Obaldía Escalantea favor | Oscar Javier Ramírez Castellanosa favor |

|  |  |
| --- | --- |
| Esteban Estrada Ramíreza favor | José Hiram Torres Salcedoa favor |
| Salvador Rizo Casteloa favor | Xavier Marconi Montero Villanuevaa favor |

|  |  |
| --- | --- |
| Luis Guillermo Martínez Moraa favor | Erika Eugenia Félix Ángelesa favor |

Michelle Leaño Aceves

a favor

ELCL/CPLG