**INTRODUCCIÓN**

La sociedad oaxaqueña demanda resultados tangibles que sustenten el ejercicio de los recursos públicos, lo que obliga al Gobierno Municipal a administrarlos bajo los principios constitucionales de austeridad, planeación, eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, con el fn de satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

La rendición de cuentas exige un desempeño honesto, eficiente y responsable de los servidores públicos donde los valores éticos deben regir la gestión gubernamental para lograr la mayor transparencia en el uso de los recursos públicos y contrarrestar las prácticas de corrupción.

El presupuesto público es una de las herramientas más importantes de la gestión gubernamental; su elaboración, programación y ejecución tiene el propósito de brindar más y mejores oportunidades para la ciudadanía. La formulación presupuestaria debe ofrecer certidumbre respecto de las fuentes de financiamiento y al importe de recursos a los que se tendrá acceso para la definición, selección y priorización de proyectos, congruentes con prioridades establecidas en el Plan Municipal de Desarrollo. Por lo anterior, es fundamental planear, programar, presupuestar y evaluar las acciones a través de instrumentos de medición adecuados.

Marco Jurídico

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Artículo 115.

Las legislaturas de los Estados aprobarán las leyes de ingresos de los municipios, revisarán y fscalizarán 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;

Artículo 126.

No podrá hacerse pago alguno que no esté comprendido en el Presupuesto o determinado por la ley posterior.

Artículo 127.

Los servidores públicos de la Federación, de las entidades federativas, de los Municipios y de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, de sus entidades y dependencias, así como de sus administraciones paraestatales y paramunicipales, fideicomisos públicos, instituciones y organismos autónomos, y cualquier otro ente público, recibirán una remuneración adecuada e irrenunciable por el desempeño de su función, empleo, cargo o comisión, que deberá ser proporcional a sus responsabilidades. II. Ningún servidor público podrá recibir remuneración, en términos de la fracción anterior, por el desempeño de su función, empleo, cargo o comisión, mayor a la establecida para el Presidente de la República en el presupuesto correspondiente.

Artículo 134.

Los recursos económicos de que dispongan la Federación, las entidades federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administrarán con efciencia, efcacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 60.

Las disposiciones aplicables al proceso de integración de… los presupuestos de egresos y demás documentos que deban publicarse en los medios ofciales de difusión, se incluirán en las respectivas páginas de Internet.

Artículo 61.

Además de la información prevista en las respectivas leyes en materia fnanciera, fscal y presupuestaria y la información señalada en los artículos 46 a 48 de esta Ley, la Federación, las entidades federativa, los Municipios, y en su caso, las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, incluirán en sus respectivas leyes de ingresos y presupuestos de egresos u ordenamientos equivalentes, apartados específcos con la información siguiente:

II. Presupuestos de Egresos:

a) Las prioridades de gasto, los programas y proyectos, así como la distribución del presupuesto, detallando el gasto en servicios personales, incluyendo el analítico de plazas y desglosando todas las remuneraciones; las contrataciones de servicios por honorarios y, en su caso, previsiones para personal eventual; pensiones; gastos de operación, incluyendo gasto en comunicación social; gasto de inversión; así como gasto correspondiente a compromisos plurianuales, proyectos de asociaciones público privadas y proyectos de prestación de servicios, entre otros;

b) El listado de programas así como sus indicadores estratégicos y de gestión aprobados, y

c) La aplicación de los recursos conforme a las clasifcaciones administrativa, funcional, programática, económica y, en su caso, geográfca y sus interrelaciones que faciliten el análisis para valorar la efciencia y efcacia en el uso y destino de los recursos y sus resultados.

En el proceso de integración de la información fnanciera para la elaboración de los presupuestos se deberán incorporar los resultados que deriven de los procesos de implantación y operación del presupuesto basado en resultados y del sistema de evaluación del desempeño, establecidos en términos del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Artículo 63.

La Iniciativa de Ley de Ingresos, el Proyecto de Presupuesto de Egresos y demás documentos de los entes públicos que dispongan los ordenamientos legales, deberán publicarse en las respectivas páginas de Internet.

Artículo 66.

La Secretaría de Hacienda publicará en el Diario Ofcial de la Federación los calendarios de ingresos y de presupuesto de egresos en los términos de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Las secretarías de fnanzas o sus equivalentes de las entidades federativas, las tesorerías de los Municipios deberán publicar en Internet, los calendarios de ingresos así como los calendarios de Presupuesto de Egresos con base mensual, en los formatos y plazos que determine el consejo.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

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 cuantifcables 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 fnanzas 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 fscal 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 fnanzas públicas, incluyendo los montos de Deuda Contingente, acompañados de propuestas de acción para enfrentarlos;

III. Los resultados de las fnanzas públicas que abarquen un periodo de los tres últimos años y el ejercicio fscal en cuestión, de acuerdo con los formatos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable para este fn, 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 afliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el periodo de sufciencia y el balance actuarial en valor presente.

Las proyecciones y resultados a que se referen 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.

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 fscal, 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 fnal del ejercicio fscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero.

Artículo 20. Los recursos para cubrir los adeudos del ejercicio fscal anterior, previstos en el proyecto de Presupuesto de Egresos, podrán ser hasta por el 2.5 por ciento de los Ingresos totales del respectivo Municipio.

Artículo 21. Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley. Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley.

Título Tercero de la Deuda Pública y las Obligaciones

Artículo 22. Los Entes Públicos no podrán contraer, directa o indirectamente, Financiamientos u Obligaciones con gobiernos de otras naciones, con sociedades o particulares extranjeros, ni cuando deban pagarse en moneda extranjera o fuera del territorio nacional. Asimismo, sólo podrán contraer Obligaciones o Financiamientos cuando se destinen a Inversiones públicas productivas y a Refnanciamiento o Reestructura, incluyendo los gastos y costos relacionados con la contratación de dichas Obligaciones y Financiamientos, así como las reservas que deban constituirse en relación con las mismas.

Artículo 30.

Las Entidades Federativas y los Municipios podrán contratar Obligaciones a corto plazo sin autorización de la Legislatura local, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones:

I. En todo momento, el saldo insoluto total del monto principal de estas Obligaciones a corto plazo no exceda del 6 por ciento de los Ingresos totales aprobados en su Ley de Ingresos, sin incluir Financiamiento Neto, de la Entidad Federativa o del Municipio durante el ejercicio fscal correspondiente;

II. Las Obligaciones a corto plazo queden totalmente pagadas a más tardar tres meses antes de que concluya el periodo de gobierno de la administración correspondiente, no pudiendo contratar nuevas Obligaciones a corto plazo durante esos últimos tres meses;

III. Las Obligaciones a corto plazo deberán ser quirografarias, y IV. Ser inscritas en el Registro Público Único. Para dar cumplimiento a la contratación de las Obligaciones a corto plazo bajo mejores condiciones de mercado, se deberá cumplir lo dispuesto en el penúltimo párrafo del artículo 26 de la presente Ley. Las Obligaciones a corto plazo que se contraten quedarán sujetas a los requisitos de información previstos en esta Ley.

Artículo 34. El Ejecutivo Federal, por conducto de la Secretaría, podrá otorgar la garantía del Gobierno Federal a las Obligaciones constitutivas de Deuda Pública de los Estados y los Municipios.

Artículo 49. El Registro Público Único estará a cargo de la Secretaría y tendrá como objeto inscribir y transparentar la totalidad de los Financiamientos y Obligaciones a cargo de los Entes Públicos. Los efectos del Registro Público Único son únicamente declarativos e informativos, por lo que no prejuzgan ni validan los actos jurídicos por los cuales se celebraron las operaciones relativas.

Sexto Transitorio. La fracción I del artículo 10 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios entrará en vigor para efectos del Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio fscal 2018.

Adicionalmente, los servicios personales asociados a seguridad pública y al personal médico, paramédico y afín, estarán exentos del cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios hasta el año 2020. En ningún caso, la excepción transitoria deberá considerar personal administrativo.

Noveno Transitorio. Los Ingresos excedentes derivados de Ingresos de libre disposición a que hace referencia el artículo 14, fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, podrán destinarse a reducir el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo de ejercicios anteriores, a partir de la entrada en vigor de esta Ley y hasta el ejercicio fscal 2022.

Décimo Transitorio. Las disposiciones relacionadas con el equilibrio presupuestario y la responsabilidad hacendaria de los Municipios a que se refere el Capítulo II del Título Segundo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, entrarán en vigor para efectos del ejercicio fscal 2018, con las salvedades previstas en los transitorios Décimo Primero y los que apliquen de acuerdo al artículo 21 de dicha Ley.

Décimo Primero Transitorio. El porcentaje a que hace referencia el artículo 20 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, relativo a los adeudos del ejercicio fscal anterior de los Municipios, será del 5.5 por ciento para el año 2018, 4.5 por ciento para el año 2019, 3.5 por ciento para el año 2020 y, a partir del año 2021 se estará al porcentaje establecido en dicho artículo.

Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública

Artículo 70. En la Ley Federal y de las Entidades Federativas se contemplara que los sujetos obligados pongan a disposición del público y mantengan actualizada, en los respectivos medios electrónicos, de acuerdo con sus facultades, atribuciones, funciones u objeto social, según corresponda, la información, por lo menos, de los temas documentos y políticas que a continuación se señalan:

XXI. La información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio trimestral del gasto, en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

Artículo 71. Además de lo señalado en el artículo anterior de la presente Ley, los sujetos obligados de los Poderes Ejecutivos Federal, de las Entidades Federativas y municipales, deberán poner a disposición del público y actualizar la siguiente información:

I. En el caso del Poder Ejecutivo Federal, los poderes ejecutivos de las Entidades Federativas, el Órgano Ejecutivo del Distrito Federal y los Municipios:

b) El presupuesto de egresos…

**EXPOSICIÓN DE MOTIVOS**

Se presenta el Proyecto de presupuesto de egresos 2019 respetando los principios de austeridad, legalidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, transparencia y rendición de cuentas; donde se tendrá la responsabilidad de ser distribuido con la garantía del balance presupuestario, implementando políticas de austeridad, ahorros y ejercicio estratégico de los recursos, potencializando los programas prioritarios de la administración. De igual manera, se implementará la eficiencia presupuestaria para mantener unas finanzas públicas estables ayudando a garantizar la confianza de los inversionistas para continuar y mejorar la calificación crediticia de Jalisco.

Considerando los efectos directos e indirectos del comportamiento social, económico y político a nivel federal, se realiza un análisis de las características globales, nacionales y locales con el objetivo de realizar un presupuesto basado en los pronósticos sobre el comportamiento general de la economía internacional, y sobre todo nacional. Y de la misma manera, considerando la evolución de la economía local, aunando de la ejecución de los programas implementados en el año anterior por parte de las dependencias del Municipio.

Al conocer las expectativas sobre el comportamiento económico en general, se tendrá una planeación más eficiente del gasto, se conocerán los sectores vulnerables, las principales necesidades y los factores de riesgo en donde se debe actuar, con el conocimiento de que el gasto público es considerado un instrumento de política fiscal que el gobierno cuenta para incentivar a los sectores desfavorecidos y alcanzar la distribución adecuado de los recursos para toda la población, y para esto se deben corrección los fallos del mercado en la actividad económica, satisfacer la demanda de bienes y servicios públicos e impulsar políticas prioritarias según las necesidades de la población localizada en cada sección territorial donde se actúe e implemente el gasto gubernamental.

Este presupuesto de egresos se presenta respetando la sostenibilidad de las finanzas públicas estatales, sin generar alzas impositivas ni nuevos impuestos y cumple a cabalidad con el principio de austeridad financiera y el balance presupuestal establecido en la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios. Para una mejor planificación del gasto gubernamental se presenta una descripción del contexto social y económico internacional, nacional y estatal, para la realización de un presupuesto de egresos congruente con las expectativas consideradas para el año 2019, con el objetivo primordial de optimizar el beneficio de los Zapotlanejes.

**Justificación de los Principales Programas Presupuestarios**

Las Justificaciones de los Programas Presupuestarios deberán entenderse como aquellas que tienen el objeto de transparentar, describir y justificar la información de las acciones para la producción de bienes y servicios destinados a la solución de problemas públicos, así como orientar los programas presupuestarios a los objetivos planteados en el Plan Municipal de Desarrollo.

Dentro de la categorización de los programas, tenemos que existen dos tipos de programas presupuestarios, los administrativos (de gestión) y los de valor público, siendo estos últimos más trascendentes, ya que consideran aquellas acciones públicas que buscan maximizar el impacto positivo en el bienestar de la población, caracterizándose por: satisfacer necesidades o demandas de carácter público; son consecuencia de un proceso de legitimación democrática en donde la planeación, fiscalización y rendición de cuentas cobran relevancia; y que generan resultados positivos en los destinatarios de los bienes y servicios.

De acuerdo con la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco artículo 39 punto VI, dentro del Proyecto de Presupuesto se debe considerar el incluir la explicación y justificación de los principales programas, por lo que se priorizaron los Programas Presupuestarios para 2019 considerando: que sean de valor público, su presupuesto asignado y el impacto que generan en la población objetivo con base en la prestación de los bienes y servicios que otorgan.

Por lo anterior, en cumplimiento a las normas estatales en la materia, se remite el reporte de la justificación de los principales programas presupuestarios que cumplen con las características antes mencionadas.

INGRESOS Y GASTOS HISTORICOS

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MUNICIPIO DE ZAPOTLANEJO JALISCO | | | | | |
| COMPARATIVO GENERAL PRESUPUESTO VARIOS EJERCICIOS | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| INGRESOS | | | | | |
| **PARTIDA** | **CONCEPTO** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| 1000 | IMPUESTOS | 23,523,096 | 26,885,200 | 33,652,630 | 32,051,258 |
| 4000 | DERECHOS | 31,464,569 | 33,029,794 | 51,092,205 | 41,737,071 |
| 5000 | PRODUCTOS | 5,280,412 | 4,115,677 | 6,047,562 | 6,176,007 |
| 6000 | APROVECHAMIENTOS | 3,012,089 | 3,600,000 | 3,954,851 | 5,199,082 |
| 8000 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 200,289,165 | 166,807,310 | 200,240,747 | 202,850,097 |
| 9000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTROS SUBSIDIOS | 7,028,812 | 2,153,243 | 8,688,690 | 3,396,191 |
| 10000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS |  | 5,005,892 | 23,145 | 24,534 |
| **TOTALES** |  | **270,598,143** | **241,597,116** | **303,699,830** | **291,434,240** |
| EGRESOS | | | | | |
| **PARTIDA** | **CONCEPTO** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 78,085,933 | 76,047,525 | 89,407,945 | 100,732,446 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 21,729,547 | 19,426,045 | 28,810,943 | 38,785,370 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 37,798,109 | 34,916,137 | 38,882,188 | 38,914,364 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 9,730,766 | 15,784,864 | 17,190,674 | 17,645,187 |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 1,585,890 | 6,603,000 | 1,751,019 | 2,366,657 |
| 6000 | INVERSION PUBLICA (OBRA) | 95,229,972 | 79,422,727 | 118,900,638 | 78,796,782 |
| 9000 | DEUDA PUBLICA | 26,437,926 | 9,396,818 | 8,756,423 | 14,193,435 |
| **TOTALES** |  | **270,598,143** | **241,597,116** | **303,699,830** | **291,434,240** |
|  |  |  |  |  |  |

PROYECCION DE INGRESOS Y EGRESOS

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROYECCIONES Y RESULTADOS DE INGRESOS L D F - 2019** | | | | | |
| **Nombre del Municipio: Municipio de Zapotlanejo Jalisco** | | | | | |
| **CONCEPTOS** | | | | **ESTIMACIÓN  2019** | **EJERCICIO  2020** |
|
| **I N G R E S O S** |  |  |  |  |  |
| **1** | **IMPUESTOS** | | | **31,412,641** | **32,669,146** |
| 1.1 | Impuesto Sobre los Ingresos | | | 95,000 | 98,800 |
| 1.2 | Impuestos Sobre Patrimonio | | | 30,517,641 | 31,738,346 |
| 1.3 | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | | | 0 | 0 |
| 1.4 | Impuestos al Comercio Exterior | | | 0 | 0 |
| 1.5 | Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables | | | 0 | 0 |
| 1.6 | Impuestos Ecológicos | | | 0 | 0 |
| 1.7 | Accesorios de los Impuestos | | | 800,000 | 832,000 |
| 1.8 | Otros Impuestos | | | 0 | 0 |
| 1.9 | Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, causados en Ejercicios Fiscales Anteriores  Pendientes de Liquidación o Pago | | | 0 | 0 |
| **2** | **CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** | | | **0** | **0** |
| 2.1 | Aportaciones para Fondos de Vivienda | | | 0 | 0 |
| 2.2 | Cuotas para el Seguro Social | | | 0 | 0 |
| 2.3 | Cuotas de Ahorro para el Retiro | | | 0 | 0 |
| 2.4 | Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social | | | 0 | 0 |
| 2.5 | Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | 0 | 0 |
| **3** | **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS** | | | **0** | **0** |
| 3.1 | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas | | | 0 | 0 |
| 3.9 | Contribuciones de Mejoras no comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, causadas en Ejercicios   Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | | 0 | 0 |
| **4** | **DERECHOS.** | | | **48,262,060** | **50,192,543** |
| 4.1 | Dererechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | | | 1,116,403 | 1,161,059 |
| 4.2 | Derecho a los Hidrocarburos (Derogado) | | | 0 | 0 |
| 4.3 | Derechos por Prestación de Servicios | | | 44,815,484 | 46,608,104 |
| 4.4 | Otros Derechos | | | 917,454 | 954,152 |
| 4.5 | Accesorios de Derechos | | | 1,412,719 | 1,469,228 |
| 4.9 | Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | | 0 | 0 |
| **5** | **PRODUCTOS** | | | **5,021,859** | **5,222,733** |
| 5.1 | Productos | | | 5,021,859 | 5,222,733 |
| 5.2 | Productos de Capital (Derogado) | | | 0 | 0 |
| 5.9 | Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | | 0 | 0 |
| **6** | **APROVECHAMIENTOS** | | | **2,460,000** | **2,558,400** |
| 6.1 | Aprovechamientos | | | 2,460,000 | 2,558,400 |
| 6.2 | Aprovechamientos Patrimoniales | | | 0 | 0 |
| 6.3 | Accesosrios de Aprovechamientos | | | 0 | 0 |
| 6.9 | Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores, Pendientes de Liquidación o Pago | | | 0 | 0 |
| **7** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS** | | | **0** | **0** |
| 7.1 | Ingreso por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social | | | 0 | 0 |
| 7.2 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado | | | 0 | 0 |
| 7.3 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | | | 0 | 0 |
| 7.4 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | | | 0 | 0 |
| 7.5 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | | | 0 | 0 |
| 7.6 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | | | 0 | 0 |
| 7.7 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria | | | 0 | 0 |
| 7.8 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos | | | 0 | 0 |
| 7.9 | Otros Ingresos | | | 0 | 0 |
| **8** | **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES** | | | **209,219,873** | **217,588,668** |
| 8.1 | Participaciones | | | 112,743,725 | 117,253,474 |
| 8.2 | Aportaciones | | | 61,476,148 | 63,935,194 |
| 8.3 | Convenios | | | 35,000,000 | 36,400,000 |
| 8.4 | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | | | 0 | 0 |
| 8.5 | Fondos Distintos de Aportaciones | | | 0 | 0 |
| **9** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES** | | | **4,000,000** | **4,160,000** |
| 9.1 | Transferencias y Asignaciones | | | 4,000,000 | 4,160,000 |
| 9.2 | Transferencias al Resto del Sector Público (Derogado) | | | 0 | 0 |
| 9.3 | Subsidios y Subvenciones | | | 0 | 0 |
| 9.4 | Ayudas Sociales (Derogado) | | | 0 | 0 |
| 9.5 | Pensiones y Jubilaciones | | | 0 | 0 |
| 9.6 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos (Derogado) | | | 0 | 0 |
| 9.7 | Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo | | | 0 | 0 |
| **0** | **INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO** | | | **5,000,000** | **5,200,000** |
| 0.1 | Endeudamiento Interno | | | 5,000,000 | 5,200,000 |
| 0.2 | Endeudamiento Externo | | | 0 | 0 |
| 0.3 | Financiamiento Interno |  |  | 0 | 0 |
| ***TOTAL DE INGRESOS*** | | | | ***305,376,433*** | ***317,591,490*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROYECCIONES Y RESULTADOS DE EGRESOS LDF - 2019** | | | | |
| **Nombre del Municipio: Municipio de Zapotlanejo Jalisco** | | | | |
| **CONCEPTOS** | | | **ESTIMACIÓN 2019** | **EJERCICIO 2020** |
|
| **E G R E S O S** |  |  |  |  |
| **1000** | **SERVICIOS PERSONALES** | | **111,911,591** | **116,388,055** |
| 1100 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | | 70,421,125 | 73,237,970 |
| 1200 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | | 23,587,849 | 24,531,363 |
| 1300 | Remuneraciones Adicionales Especiales | | 14,632,171 | 15,217,458 |
| 1400 | Seguridad Social | | 0 | 0 |
| 1500 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | | 3,270,446 | 3,401,264 |
| 1600 | Previsiones | | 0 | 0 |
| 1700 | Pago Estímulos a Servidores Públicos | | 0 | 0 |
| **2000** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | | **35,644,000** | **37,069,760** |
| 2100 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | | 1,160,000 | 1,206,400 |
| 2200 | Alimentos y Utensilios | | 1,260,000 | 1,310,400 |
| 2300 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | 0 | 0 |
| 2400 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | | 6,642,000 | 6,907,680 |
| 2500 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | | 5,275,000 | 5,486,000 |
| 2600 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | | 15,500,000 | 16,120,000 |
| 2700 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | | 1,165,000 | 1,211,600 |
| 2800 | Materiales y Suministros de Seguridad | | 0 | 0 |
| 2900 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | | 4,642,000 | 4,827,680 |
| **3000** | **SERVICIOS GENERALES** | | **50,041,384** | **52,043,039** |
| 3100 | Servicios Básicos | | 31,547,000 | 32,808,880 |
| 3200 | Servicios de Arrendamiento | | 556,824 | 579,096 |
| 3300 | Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | | 2,405,000 | 2,501,200 |
| 3400 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | | 1,816,000 | 1,888,640 |
| 3500 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | | 7,575,000 | 7,878,000 |
| 3600 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | | 265,000 | 275,600 |
| 3700 | Servicios de Traslado y Viáticos | | 290,000 | 301,600 |
| 3800 | Servicios Oficiales | | 1,310,000 | 1,362,400 |
| 3900 | Otros Servicios Generales | | 4,276,560 | 4,447,622 |
| **4000** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | | **19,610,126** | **20,394,531** |
| 4100 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | 0 | 0 |
| 4200 | Transferencias al Resto del Sector Público | | 0 | 0 |
| 4300 | Susbsidios y Subvenciones | | 0 | 0 |
| 4400 | Ayudas Sociales | | 11,495,606 | 11,955,430 |
| 4500 | Pensiones y Jubilaciones | | 7,584,520 | 7,887,901 |
| 4600 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos | | 530,000 | 551,200 |
| 4700 | Transferencias a la Seguridad Social | | 0 | 0 |
| 4800 | Donativos | | 0 | 0 |
| 4900 | Transferencias al Exterior | | 0 | 0 |
| **5000** | **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES** | | **7,792,000** | **8,103,680** |
| 5100 | Mobiliario y Equipo de Administración | | 455,000 | 473,200 |
| 5200 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 282,000 | 293,280 |
| 5300 | Equiipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | 20,000 | 20,800 |
| 5400 | Vehículos y Equipo de Transporte | | 5,700,000 | 5,928,000 |
| 5500 | Equipo de Defensa y Seguridad | | 0 | 0 |
| 5600 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 535,000 | 556,400 |
| 5700 | Activos Biológicos | | 0 | 0 |
| 5800 | Bienes Inmuebles | | 500,000 | 520,000 |
| 5900 | Activos Intangibles | | 300,000 | 312,000 |
| **6000** | **INVERSIÓN PÚBLICA** | | **64,000,701** | **66,560,729** |
| 6100 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | | 64,000,701 | 66,560,729 |
| 6200 | Obra Pública en Bienes de Dominio Propios | | 0 | 0 |
| 6300 | Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | | 0 | 0 |
| **7000** | **INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES** | | **0** | **0** |
| 7100 | Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas | | 0 | 0 |
| 7200 | Acciones y Participaciones de Capital | | 0 | 0 |
| 7300 | Compra de Títulos y Valores | | 0 | 0 |
| 7400 | Conseción de Préstamos | | 0 | 0 |
| 7500 | Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | | 0 | 0 |
| 7600 | Otras Inversiones Financieras | | 0 | 0 |
| 7900 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | | 0 | 0 |
| **8000** | **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | | **0** | **0** |
| 8100 | Participaciones | | 0 | 0 |
| 8300 | Aportaciones | | 0 | 0 |
| 8500 | Convenios | | 0 | 0 |
| **9000** | **DEUDA PÚBLICA** | | **16,376,631** | **17,031,696** |
| 9100 | Amortización de la Deuda Pública | | 4,921,631 | 5,118,496 |
| 9200 | Intereses de la Deuda Pública | | 1,455,000 | 1,513,200 |
| 9300 | Comisiones de la Deuda Pública | | 0 | 0 |
| 9400 | Gastos de la Deuda Pública | | 0 | 0 |
| 9500 | Costo por Coberturas | | 0 | 0 |
| 9600 | Apoyos Financieros | | 0 | 0 |
| 9900 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | 10,000,000 | 10,400,000 |
| ***TOTAL DE EGRESOS*** | | | ***305,376,433*** | ***317,591,490*** |

|  |  |
| --- | --- |
| **MUNICIPIO DE ZAPOTLANEJO JALISCO** |  |
| **PRESUPUESTO 2019** |  |
|  |  |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **$ 111,911,591.00** |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | $ 70,421,125.00 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | $ 23,587,849.00 |
| Remuneraciones Adicionales Especiales | $ 14,632,171.00 |
| Seguridad Social | $ - |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | $ 3,270,446.00 |
| Previsiones | $ - |
| Pago Estímulos a Servidores Públicos | $ - |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **$ 35,644,000.00** |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | $ 1,160,000.00 |
| Alimentos y Utensilios | $ 1,260,000.00 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | $ - |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | $ 6,642,000.00 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | $ 5,275,000.00 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | $ 15,500,000.00 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | $ 1,165,000.00 |
| Materiales y Suministros de Seguridad | $ - |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | $ 4,642,000.00 |
| **SERVICIOS GENERALES** | **$ 50,041,383.52** |
| Servicios Básicos | $ 31,547,000.00 |
| Servicios de Arrendamiento | $ 556,823.52 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | $ 2,405,000.00 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | $ 1,816,000.00 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | $ 7,575,000.00 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | $ 265,000.00 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | $ 290,000.00 |
| Servicios Oficiales | $ 1,310,000.00 |
| Otros Servicios Generales | $ 4,276,560.00 |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **$ 19,610,126.00** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | $ - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | $ - |
| Susbsidios y Subvenciones | $ - |
| Ayudas Sociales | $ 11,495,606.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | $ 7,584,520.00 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos | $ 530,000.00 |
| Transferencias a la Seguridad Social | $ - |
| Donativos | $ - |
| Transferencias al Exterior | $ - |
| **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES** | **$ 7,792,000.00** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 455,000.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 282,000.00 |
| Equiipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $ 20,000.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $ 5,700,000.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | $ - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 535,000.00 |
| Activos Biológicos | $ - |
| Bienes Inmuebles | $ 500,000.00 |
| Activos Intangibles | $ 300,000.00 |
| **INVERSIÓN PÚBLICA** | **$ 64,000,701.00** |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | $ 64,000,701.00 |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Propios | $ - |
| 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 | $ - |
| Conseción 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** | **$ 16,376,631.00** |
| Amortización de la Deuda Pública | $ 4,921,631.00 |
| Intereses de la Deuda Pública | $ 1,455,000.00 |
| Comisiones de la Deuda Pública | $ - |
| Gastos de la Deuda Pública | $ - |
| Costo por Coberturas | $ - |
| Apoyos Financieros | $ - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | $ 10,000,000.00 |
| Total | **$ 305,376,432.52** |