



H. AYUNTAMIENTO  
2016-2018



# Presupuesto de Egresos Ciudadano 2018



Juan de Tolosa No. 100  
Col. Centro CP 99000  
Tel: (493) 98 3 94 90  
Fresnillo, Zacatecas

## Marco Jurídico

La elaboración del Presupuesto de Egresos se encuentra fundamentado conforme a lo dispuesto por el artículo 115 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de conformidad con lo establecido en el artículo 119 fracción III, cuarto párrafo del inciso c) y 121 primer párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; 60 fracción III inciso c), 199, 201 y 202 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas, del título V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 60 al 62 y el postulado básico de Contabilidad Gubernamental, registro e integración presupuestaria.





# Exposición de motivos

El presupuesto de Egresos constituye el programa anual de gastos de nuestro Municipio de Fresnillo, ya que permite al Ayuntamiento:

- Prever los recursos financieros necesarios para la administración municipal
- Llevar un control estricto de las erogaciones
- Manejar con transparencia y de manera adecuada los fondos financieros del municipio.



Juan de Tolosa No. 100  
Col. Centro CP 99000  
Tel: (493) 98 3 94 90  
Fresnillo, Zacatecas

# ¿Por qué es importante un presupuesto de egresos ciudadano?

Este documento nos permite entender con una explicación breve y en términos sencillos, conceptos e información especializada de interés general.

De esta forma es posible informar de una manera clara los principales objetivos, asignaciones de recursos, acciones y resultados alcanzados, fortaleciendo la supervisión de la ciudadanía a través del acceso a la información, y a su vez la ciudadanía se involucre en asuntos públicos



# Balance Presupuestario



Conjunto de fases o etapas (elaboración, discusión, aprobación, ejecución, control y evaluación), por las que transcurre el presupuesto. Proceso continuo, dinámico y flexible mediante el cual se programa, ejecuta, controla y evalúa la actividad financiera y presupuestaria del Sector Público, manteniendo un equilibrio pues no debemos gastar más de lo que se presupuestó.



# ¿Cómo se elabora un Presupuesto de Egresos?

La elaboración del presupuesto de egresos inicia desde que elegimos a quien nos gobierna, ya que lo que se propuso durante campaña, serán las acciones de gobierno mismas que contarán con recurso para su ejecución, y estarán dentro de los 4 ejes rectores los cuales son:

- ✓ “Fresnillo Grandeza de Buen Gobierno y Seguridad”
- ✓ “Fresnillo Grandeza de Obras Publica y Sustentabilidad”
- ✓ “Fresnillo Grandeza de Economía”
- ✓ “Fresnillo Grandeza de Bienestar y Desarrollo Social”



Contiene la programación del gasto previsto para el Ejercicio Fiscal del año siguiente a su publicación, se elabora con el fin de proveer las fuentes y montos de los recursos financieros que el sistema percibe y asigna para la ejecución de los mismos, a partir del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año fiscal correspondiente.



# Etapas para la elaboración y aprobación del Presupuesto de Egresos:

- ▶ **Primero:** Se reciben propuestas y programa Operativo Anual (POA) de cada Dirección
- ▶ **Segundo:** Elaboración de propuesta del presupuesto de egresos por parte del gabinete municipal en coordinación con la Dirección de Finanzas y Tesorería Municipal.
- ▶ **Tercero:** Se analiza en la Comisión de Hacienda para que los regidores que la integran analicen, discutan y en su caso aprueben la programación presupuestal establecida en este documento.
- ▶ **Cuarto:** Una vez aprobado por la Comisión de Hacienda se envía al Cabildo en Pleno para su discusión y en su caso aprobación.
- ▶ **Quinto:** Aprobado ante Cabildo se procede a su publicación en algún medio de difusión masiva para su subsecuente implementación en el ejercicio presupuestal.





## El ciclo presupuestario





# Proceso para la elaboración del Presupuesto de Egresos



## PLANEACIÓN

Se establecen los objetivos, estrategias y líneas de acción que la actual administración pretende lograr, la cual es plasmada en el Plan Municipal de Desarrollo 2017 - 2018.



## PROGRAMACIÓN

Definido el Plan Municipal de Desarrollo se procede a fijar los programas proyectos, servicios y bienes que se entregan a la población identificando cuales serán las actividades para poder lograrlo.



## PRESUPUESTACIÓN

Posterior a esto se cuantifican esas actividades para poder cumplir. Resultando un presupuesto de: \$690 841,605.47 aprobado para el ejercicio fiscal 2018.



## ¿CÓMO SE PRETENDE GASTAR?

Gasto Programable

Gasto No Programable

## ¿QUIÉN GASTA?

Clasificación Administrativa

## ¿EN QUÉ SE PRETENDE GASTAR?

Clasificador por objeto de gasto.

Clasificador por tipo de gasto

## ¿PARA QUÉ SE PRETENDE GASTAR?

Clasificación funcional del gasto



Juan de Tolosa No. 100

Col. Centro CP 99000

Tel: (493) 98 3 94 90

Fresnillo, Zacatecas

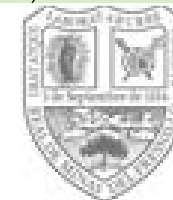
## ¿Cómo se pretende gastar?

- ▶ **Gasto Programable:** Erogaciones municipales que se determinan en cumplimiento de las atribuciones conforme a los programas para proveer bienes y servicios públicos a la población.
- ▶ **Gasto No Programable:** Son aquellas erogaciones del Gobierno Municipal de Fresnillo 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.



## ¿Quién gasta?

<u>Clasificación Administrativa</u>	<u>Importe</u>
Órgano Ejecutivo Municipal	690'841,605.47
Cabildo	9'333,018.88
Secretaría de Gobierno	2'115,500.00
Tesorería	418'719,817.29
Desarrollo Social	106'050,192.26
Obras Públicas	72'756,800.07
Seguridad Pública	46'295,746.75
DIF	25'570,530.22
Patronato de la feria	10'000,000.00



## ¿En qué se pretende gastar?

<u>Clasificador por Objeto del Gasto</u>	<u>Importe</u>
Servicios Personales	378'985,541.36
Materiales y Suministros	32'267,986.82
Servicios Generales	115'755,380.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17'982,500.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
Inversión Pública	106'050,197.26
Inversión Financiera y Otras Provisiones	0.00
Deuda Pública	39'800,000.00



## ¿En qué se pretende gastar?

<u>Clasificador por Tipo de Gasto</u>	<u>Importe</u>
1 Gasto Corriente	544'991,,408.21
2 Gasto de Capital	106'050,197.26
3 Amortización de la deuda y disminución de pasivos	39'800,000.00





Es así como el Municipio distribuye el presupuesto de Egresos que se ejercerá en el ejercicio fiscal 2018.



Juan de Tolosa No. 100  
Col. Centro CP 99000  
Tel: (493) 98 3 94 90  
Fresnillo, Zacatecas