

PRESUPUESTO

CIUDADANO

2018



FINANZAS



PC

Z

0

1

8



El por qué de un Presupuesto Ciudadano



¿Cómo entender el Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas?



¿Qué acciones pretende realizar el gobierno del estado para impulsar el desarrollo en la entidad?



Hablemos de dinero



Del ejercicio, control y Seguimiento



Evaluemos el gasto público



Vamos a Rendir Cuentas





PC

7

0

1

8



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021



El por qué de un Presupuesto Ciudadano

¿Por qué y para qué un Presupuesto

Ciudadano?

1. Está previsto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

Artículos:



2. Una herramienta que permite informar a la sociedad de manera clara y sencilla como se asignan los recursos financieros de los zacatecanos



¿Por qué y para qué un Presupuesto Ciudadano?

3. Promueve la Transparencia y la supervisión ciudadana.





PC

2

0

1

8



¿Cómo entender el Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas?

Para poder explicar el Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, primero tenemos que entender que no sólo se trata de asignar dinero a las dependencias y sus respectivos programas.

Asignaciones presupuestarias derivadas de leyes y otros ordenamientos legales, así como del Plan Estatal de Desarrollo



Incide en lo público y en lo privado, en lo social, económico y en el medio ambiente

El Presupuesto es un macro-proceso que implica a todos los entes públicos de la Administración Pública de Zacatecas, partidos políticos, asociaciones civiles, cámaras y la población en general.

Administración Pública Estatal: Dependencias y Organismos de los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial, así como Autónomos

El macro – proceso del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas

1. Planeación 2. Programación 3. Presupuestación



- Elección del régimen de gobierno
- Elección de las propuestas en lo económico, social y ambiental
- Elaboración de diagnósticos, definición de políticas públicas y emisión del Plan Estatal de Desarrollo
- Creación o modificaciones de los programas, proyectos y acciones de gobierno. Se establecen los cuando y los quienes ejecutan lo planeado
- Asignación de los recursos financieros a las acciones y actividades que han de desarrollar la Administración Pública Estatal

El macro – proceso del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas

3.



3.1 ¿Cuánto se asigna?

3.2 ¿Cómo se gasta?

3.3 ¿Quién Gasta?

3.4 ¿En qué se gasta?

3.5 ¿Para que se gasta?

4. Ejercicio,
control y
seguimiento



- Ejecución de los Programas, Proyectos y acciones gubernamentales
- Seguimiento para el control y reorientación de los recursos

5. Evaluación



- Evaluar para mejorar
- Evaluar para Dimensionar el Gasto

6. Rendición de
Cuentas



- El gobierno tiene la obligación de informar y justificar tanto las acciones como el gasto en ellas.

En resumen:

0.0 Elección democrática
de la forma de gobierno

1. Planeación

2. Programación

3. Presupuestación

4. Ejercicio, control y
seguimiento

5. Evaluación

6. Rendición de
cuentas

Ciclo
presupuestario

A central circular diagram with the text "Ciclo presupuestario" in the middle. Six colorful arrows (purple, blue, green, yellow, orange, red) form a clockwise circle around the center, each pointing to a corresponding step in the cycle. The steps are: 1. Planeación (purple arrow), 2. Programación (blue arrow), 3. Presupuestación (green arrow), 4. Ejercicio, control y seguimiento (yellow arrow), 5. Evaluación (orange arrow), and 6. Rendición de cuentas (red arrow). The arrows are arranged in a clockwise cycle, with the red arrow pointing back to the purple arrow.



PC

7

0

1

8



¿Qué acciones pretende realizar el gobierno del estado para impulsar el desarrollo en la entidad?



1. Planeación

Para el ejercicio fiscal 2018 y derivado del Plan Estatal de Desarrollo, el Gobierno del Estado a través de 4 ejes, 40 líneas de acción, 147 estrategias y 66 programas presupuestarios enmarcados en políticas públicas plantea impulsar el desarrollo en la Zacatecas

consulta aquí:



<http://upla.zacatecas.gob.mx/>



Plan Estatal de
Desarrollo



Datos Abiertos

2. Programación

Elementos para la construcción del Presupuesto de Egresos

1. Sectores

2. Dependencias,
Organismos y
Municipios .

Unidades Responsable

Clasificación
Administrativa

3. Ejes

4. Líneas de Acción

5. Estrategias



PLAN ESTATAL DE
DESARROLLO
ESCUCHANDO A LA GENTE
TRABAJEMOS DIFERENTE
2017-2021

Clasificaciones
programáticas

6. Programas Presupuestarios

7. Componentes

8. Actividades

Programas, Proyectos,
obras y servicios

9. Partidas de gasto

10. Fuentes Financieras

Clasificaciones
económicas y
contables

2. Programación

Elementos para la construcción del Presupuesto de Egresos

Para ejecutar las acciones y llevar un control de lo planeado, el gobierno del estado para su programación implementa la Metodología de Marco Lógico y las Matrices de Indicadores de Resultados.

MIRs	OBJETIVOS	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
FIN (eje, líneas, estrategias)				
PROGRAMAS Y PROYECTOS				
COMPONENTES				
ACTIVIDADES				

Todos estos elementos se alinean para conformar las claves presupuestarias, con estas, se ejerce el gasto generando los registros que permitirán dimensionar, controlar y dar seguimiento al gasto público.



PC

7

0

1

8



Hablemos de dinero



3. Presupuestación

Una vez que se tiene programado todo lo que se pretende realizar en un ejercicio fiscal o en proyectos multianuales y antes de comenzar a asignar dinero, lo primero que se tiene que considerar es:

Cuantos ingresos se calculan obtener, así como las fuentes y fondos de financiamiento.



Para evitar déficit y endeudamientos, el gobierno estatal debe cuidar el no gastar más de lo que ingresa, guardando siempre un balance presupuestario.

3. Presupuestación



3.1 ¿Cuánto se asigna en 2018?

Ejercicio fiscal 2018

\$ 30,463,434,263.00

Treinta mil cuatrocientos sesenta y tres millones cuatrocientos treinta y cuatro mil doscientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.

En términos
nominales y absolutos

Pero, si quitamos los
7,341,701,084.00 de
refinanciamiento en
2017



-%13.04 con

respecto al 2017



+%10.02 con

respecto al 2017



3. Presupuestación



3.1 ¿Cuánto se asigna en 2018?

2012

24,975,478,101.00

2013

22,578,562,881.00

2014

24,308,801,080.00

2015

25,913,841,581.00

2016

27,552,097,693.00

2017

35,030,536,281.00

2018

30,463,434,263.00

Histórico de presupuestos de Zcatecas



3. Presupuestación



3.2 ¿Cómo se gasta?

Primero, veamos como se distribuye:

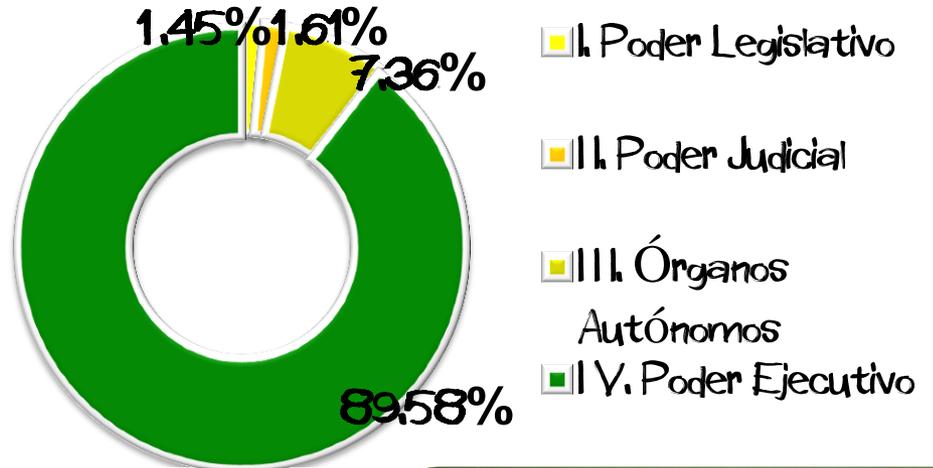
I. Poder Legislativo		441,629,067.00	1.45%	% con respecto al presupuesto total
II. Poder Judicial		490,027,438.00	1.61%	
III. Órganos Autónomos		2,242,617,887.00	7.36%	
IV. Poder Ejecutivo		27,289,159,871.00	89.58%	
a) Gasto Programable		19,358,393,378.00	70.94%	% con respecto al poder ejecutivo
b) Gasto No Programable		7,930,766,493.00	29.06%	
1. Inversiones Financieras		1,894,529,974.00	23.89%	% con respecto al gasto No Programable
2. Municipios		5,176,050,824.00	65.27%	
3. Deuda Pública		860,185,695.00	10.85%	
Total		30,463,434,263.00	100.00%	

3. Presupuestación



3.2 ¿Cómo se gasta?

$I + II + III + IV = \text{ppto} 2018$



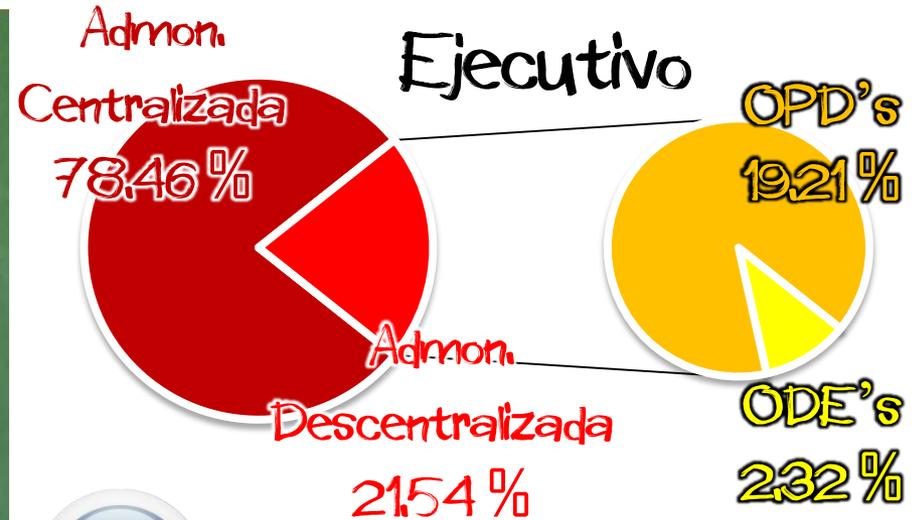
$\text{Gto prog} + \text{Gto No Prog} = \text{IV. Poder Ejecutivo}$

3. Presupuestación



3.3 ¿Quién Gasta?

Poder Ejecutivo		22,113,109,047.00
Administración Centralizada		17,350,461,191.00
Administración Descentralizada		4,762,647,856.00
	ODE's	513,666,383.00
	OPD's	4,248,981,473.00
Poder Legislativo		441,629,067.00
Poder Judicial		490,027,438.00
Órganos Autónomos		2,242,617,887.00
Municipios		5,176,050,824.00
	Total	30,463,434,263.00



<http://www.finanzas.gob.mx/>



Clasificación Administrativa



Datos Abiertos

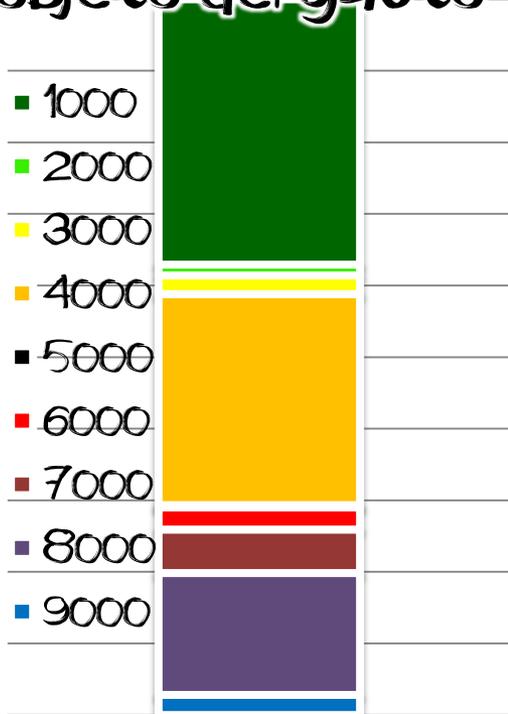
* OPDs Organismos Públicos Descentralizados
 * ODEs Organismos Descentralizados de Educación

3. Presupuestación



3.4 ¿En que se gasta?

Clasificación por objeto del gasto



1000 SERVICIOS PERSONALES	11,294,855,548.00	37.08 %
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	453,846,185.00	1.49 %
3000 SERVICIOS GENERALES	806,338,583.00	2.65 %
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,975,194,429.00	29.46 %
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	98,071,074.00	0.32 %
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	944,861,951.00	3.10 %
7000 INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	1,854,029,974.00	6.09 %
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	5,176,050,824.00	16.99 %
9000 DEUDA PÚBLICA	860,185,695.00	2.82 %
	30,463,434,263.00	100.00 %

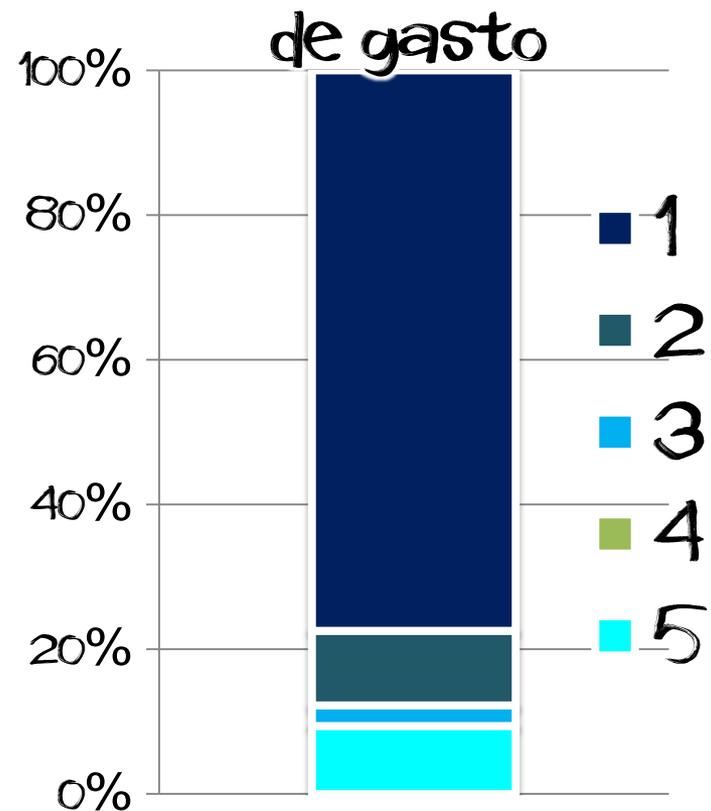
3. Presupuestación



3.4 ¿En que se gasta?

1. Gasto corriente	23,586,706,854.00	77.43 %
2. Gasto de Capital	3,152,134,614.00	10.35 %
3. Amortización de la deuda y disminución de pasivos	860,185,695.00	2.82 %
4. Pensiones y Jubilaciones	-	0.00 %
5. Participaciones	2,864,407,100.00	9.40 %
Total	30,463,434,263.00	100.00 %

Clasificación por tipo



3. Presupuestación



3.5 ¿Para que se gasta?

4,757,454,283.00

447,311,981.00

20,082,617,175.00



Otras Clasificaciones

5,176,050,824.00

3. Presupuestación

consulta aquí:



Finanzas / Transparencia / Título V



Clasificaciones contables y económicas del Gasto



Clasificaciones contables y económicas del Gasto en datos abiertos



Plan Estatal de Desarrollo

Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas 2018



FINANZAS





PC

7

0

1

8



Del ejercicio, control y seguimiento

4. Ejercicio, control y seguimiento

Para la ejecución y operación del presupuesto estatal, se cuenta con diversos mecanismos para el ejercicio, control y seguimiento, de los más importantes podemos encontrar:

Operación y adecuaciones presupuestarias a través de Sistemas de Información Financiera y programáticos

El control se lleva a cabo con la ayuda de los Sistemas de Información y el marco normativo en la entidad

Las Secretarías de Finanzas, Función Pública, así como la Coordinación Estatal de Planeación darán seguimiento al gasto público

4. Ejercicio, control y seguimiento

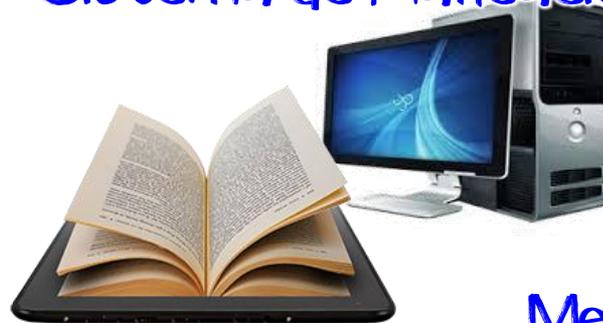
Ejercicio

Operación
Adecuaciones
Pagos y
Transferencias
Registros



control

Leyes, Normas y Políticas
para el ejercicio del gasto
Sistema Integral de
Información Financiera
Sistema de Planeación



seguimiento



Auditorias



Sistemas de
Información



Mecanismos de transparencia



PC

7

0

1

8



Evaluemos el gasto público

5. Evaluación

La Evaluación es el análisis sistemático y objetivo de los programas y proyectos, con el fin de determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como su eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad. El propósito de la evaluación es el de corregir para mejorar.

Por otro lado, la entidad cuenta con un Sistema Estatal de Evaluación que tiene como objetivo el coordinar la evaluación del desempeño e impacto de las políticas planes, programas, acciones y obras que llevan a cabo las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal.



Reglamento del Sistema Estatal de Evaluación



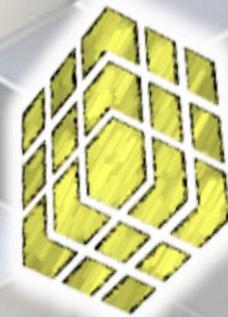
PC

7

0

1

8



Vamos a Rendir
Cuentas



6. Rendición de Cuentas

En esta última etapa del proceso presupuestario, se le informará al ciudadano de las acciones de gobierno, de como se orientaron los recursos, cuales son las prioridades, en donde se podrá valorar los resultados, entre otros criterios.

Entre los diversos mecanismos que cuenta la entidad para la rendición de cuentas, se distinguen dos:

- El primero es en relación a las acciones de gobierno (Informe de Gobierno)
- El segundo, trata los temas financieros (Informes Trimestrales, Avances de Gestión y Cuentas Públicas).



Informe de
Gobierno



Cuentas
Públicas