

# Reformas presupuestarias y Administración Financiera

2015-2018



Gobierno de  
Zapopan

Ciudad  
de los niños



Aspectos  
Generales de  
Zapopan



Transformación  
del nuevo  
Gobierno



Resultados de  
las reformas de  
la Hacienda  
Pública



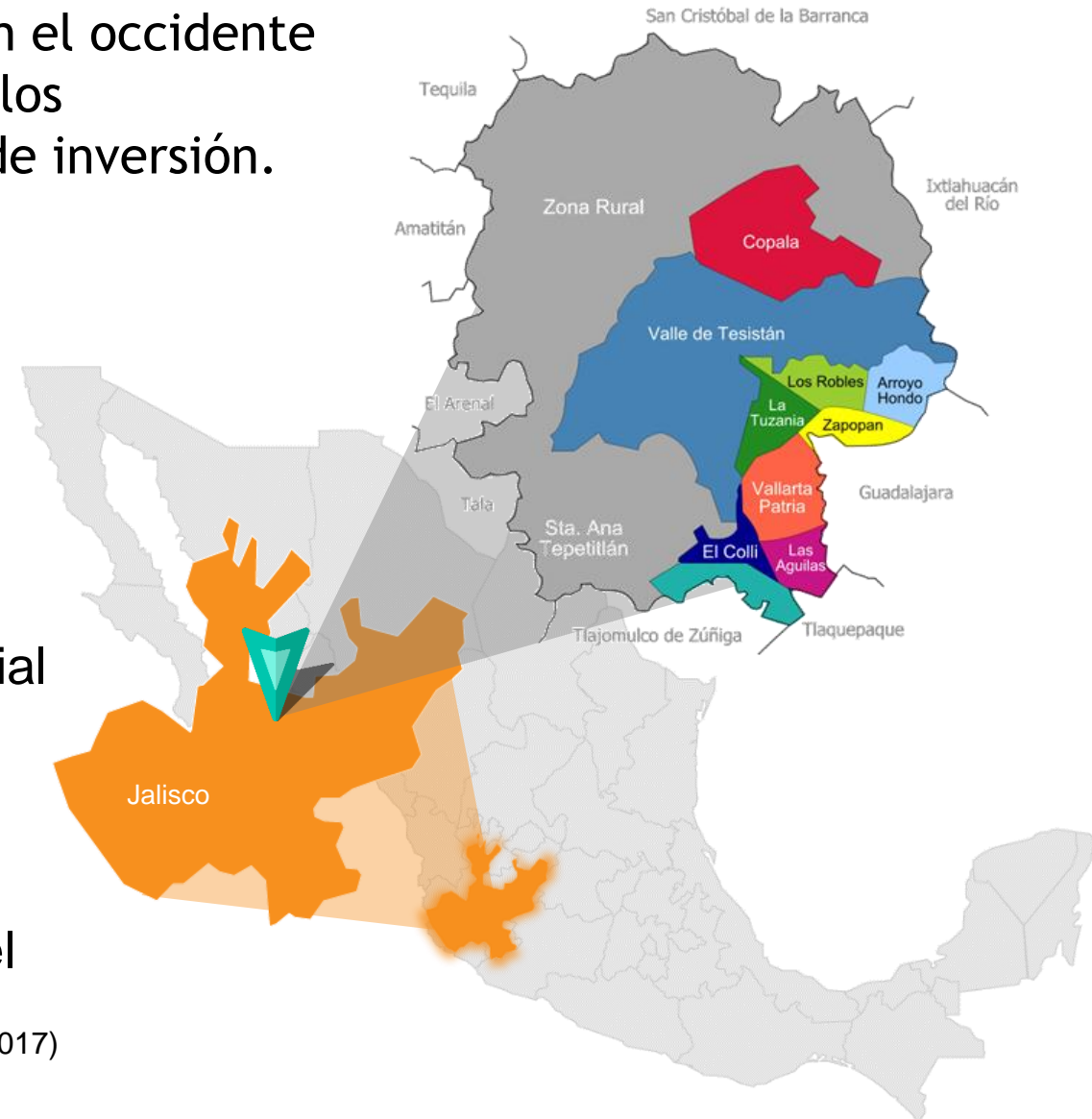
Retos

Zapopan se encuentra ubicado en el occidente de México y se considera uno de los principales puntos de atracción de inversión.

- Población: 1,332,272 (2015)
- Extensión territorial: 1,017  $km^2$
- Primer lugar de municipios en recaudación del impuesto predial
- 28.1% se encuentra en una situación de pobreza multidimensional por debajo del promedio nacional del 43.6% (2017)




Aspectos  
Generales de  
Zapopan



# Zapopan en **CRECIMIENTO**

- 18 Centros Comerciales de primer nivel.
- 6 campos profesionales de golf.
- 18 exclusivos clubes deportivos.
- 6 museos de arte y recintos para la cultura.
- Teatros y más de 90 salas de cine, algunas con tecnología digital IMAX® y THX®.
- Grandes parques y centros de diversión familiar.
- 2 estadios profesionales de fútbol.



La inversión  
privada equivale a

**1,481 MDD**

31% más de  
inversión que el  
2012



**ZAPOPAN**  
**CIUDAD**  
**DE LOS**  
**NIÑOS**

# Una **nueva visión** del desarrollo

La estrategia *Ciudad de los Niños* fortalece cuatro grandes bloques presupuestales para el desarrollo integral de la niñez alineado a las políticas de la UNICEF

Seguridad  
Pública

Obras  
Públicas e  
Infra-  
estructura

Protección  
Civil y  
Bomberos.

Servicios  
Públicos  
Municipales

CIUDAD DE LOS NIÑOS



# Disciplina Financiera en el Municipio

Se establecieron medidas prioritarias en el gasto público como:



Cubrir **compromisos** con proveedores



**Pagos a deuda** de obra pública de ejercicios anteriores



Certeza presupuestal en **el pago de servicios personales**



**Reorientación del gasto público** hacia actividades prioritarias



Transformación  
del nuevo  
Gobierno



# 2

## Estrategias focalizadas en el presupuesto

1

### Presupuestar por Centro de Costos

- Identificación de Programas y Proyectos.
- Programación y aplicación de los recursos desde el origen de actividades y entregables.

2

### Metas programáticas ligadas al desempeño

- Mayor precisión en el Monitoreo y seguimiento del gasto.
- Permite una mejor evaluación de los recursos y programas.
- Mejora Continua del sector público.

3

### Government Resource Planning (GRP)

- Control presupuestal y del gasto.
- Recursos orientado a resultados.
- Focalización y precisión del gasto.
- Sistema Automatizado de Programación y Presupuesto



# Implementación del Presupuesto Basado en Resultados (PBR)

El Modelo responde a cuestionamientos relevantes para identificar NECESIDADES y PROBLEMAS del Municipio



Transformación  
del nuevo  
Gobierno



- ¿En dónde, para qué y en qué se gasta?
- ¿Quién se beneficia y cuál beneficio genera?
- ¿Cómo están avanzando las políticas públicas de los objetivos trazados?
- ¿Cómo incorporar el monitoreo y evaluación en las políticas y programas públicos?





Gobierno de Zapopan

### Bienes y Servicios

- Servicio 1
- Servicio 2
- Servicio n

**PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS**

Capacidad/Volumen de Producción

Diagnóstico de Necesidades/Estudio

Población Objetivo

Necesidades/Problemas

Características/Satisfacción

Impacto Social

Resultado – Cambio Positivo

#### Actividad

- Responsable
- Tiempo
- Entregable
- Características/Calidad

#### Proceso/Proyectos

- Recursos
- Insumos
- Servicios
- Equipo

Costos Directos

Costos Indirectos

Gasto Administrativo

Fuente de Financiamiento

Presupuesto

#### Procesos Administrativos y de Apoyo

- Adquisición y Suministro de Materiales
- Adquisición, Suministro e Inventario de Equipo
- Adquisición y Suministro de Servicios
- Selección y Administración del Personal
- Capacitación y Evaluación del Personal

INDICADORES DE DESEMPEÑO

#### Seguimiento y monitoreo

1. Entrega de bienes y servicios a la población objetivo en los tiempos y con las características programadas

1. Ejecución de actividades conforme a los tiempos y características programadas

1. Disponibilidad de los Recursos Insumos, Servicios y Equipo. Conforme a lo programado
2. Disponibilidad y Ejercicio Presupuestal Conforme a lo Programado

#### Evaluación al Desempeño

1. Los bienes y servicios fueron usados por la población objetivo
2. Se generó el resultado esperado en la población objetivo
3. Existe satisfacción en la población atendida/beneficiada

1. Los procesos y sus actividades son congruentes con las características de los bienes y servicios a producir
2. Desfase de tiempo/calidad

1. Los recursos fueron suficientes y los necesarios
2. Desfase en la suficiencia y ejercicio presupuestal

# Transición del Gasto Público

2012-2015

- Contabilidad gubernamental no armonizada y presupuestos con visión tradicional.

2015-2018

- Se planeó el diseño y/o rediseño de **programas públicos presupuestarios** de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC y en cumplimiento a las Normas Federales, LCF, y LFPRH.



Transformación  
del nuevo  
Gobierno



ANTES



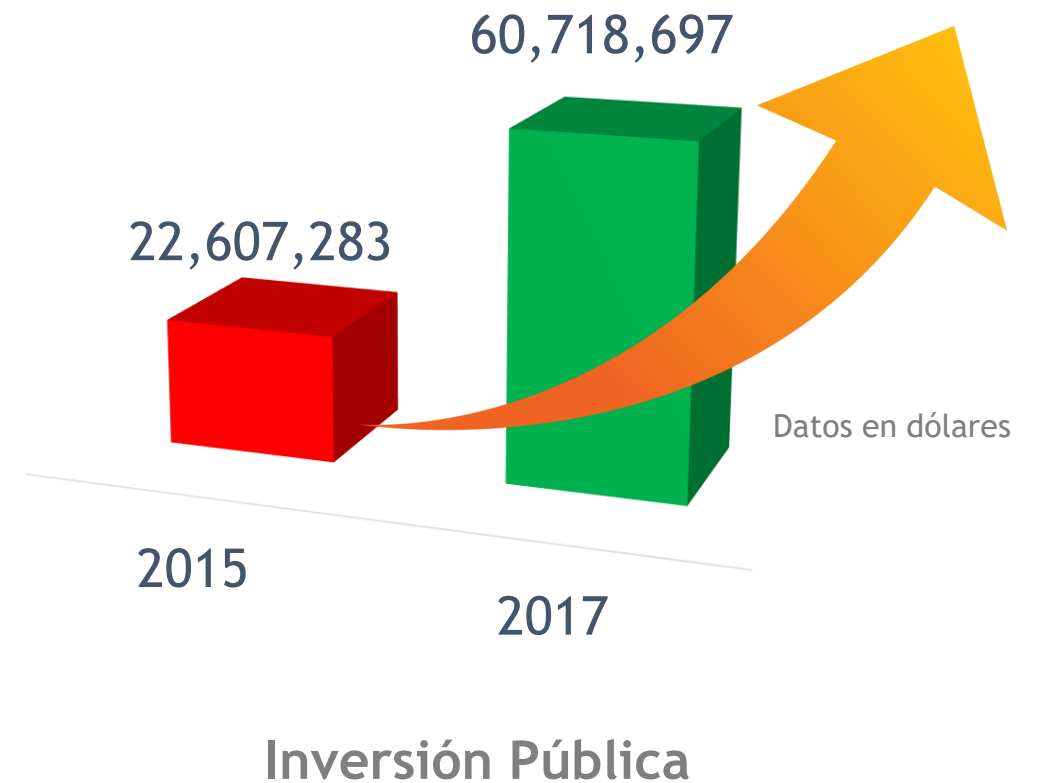
Unidad Deportiva El Polvorín  
<https://goo.gl/maps/LSXbP55LH792>



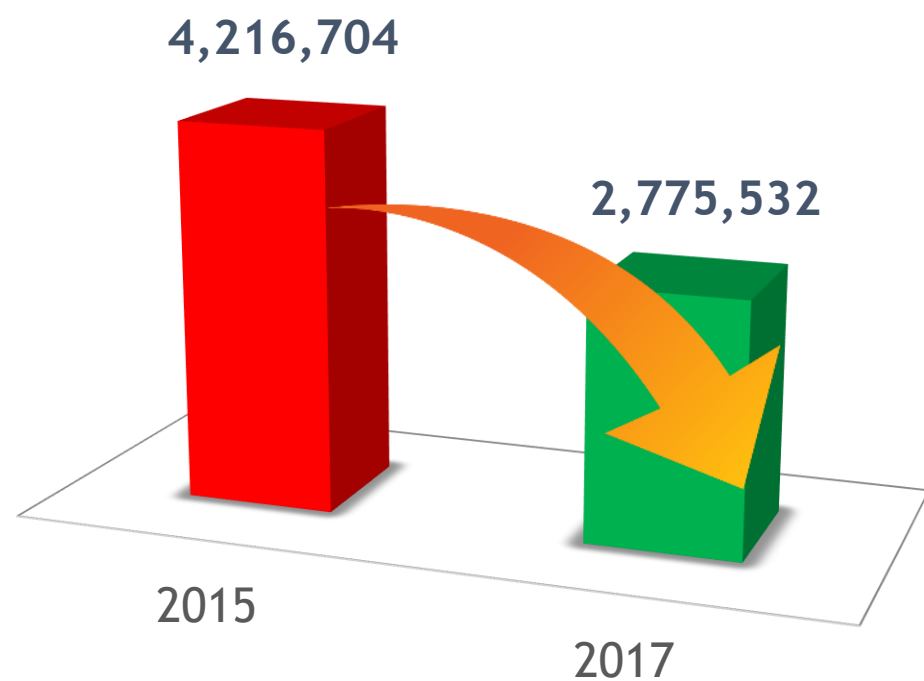
DESPUÉS



## Reorientación del Gasto Público



# Gasto en comunicación social

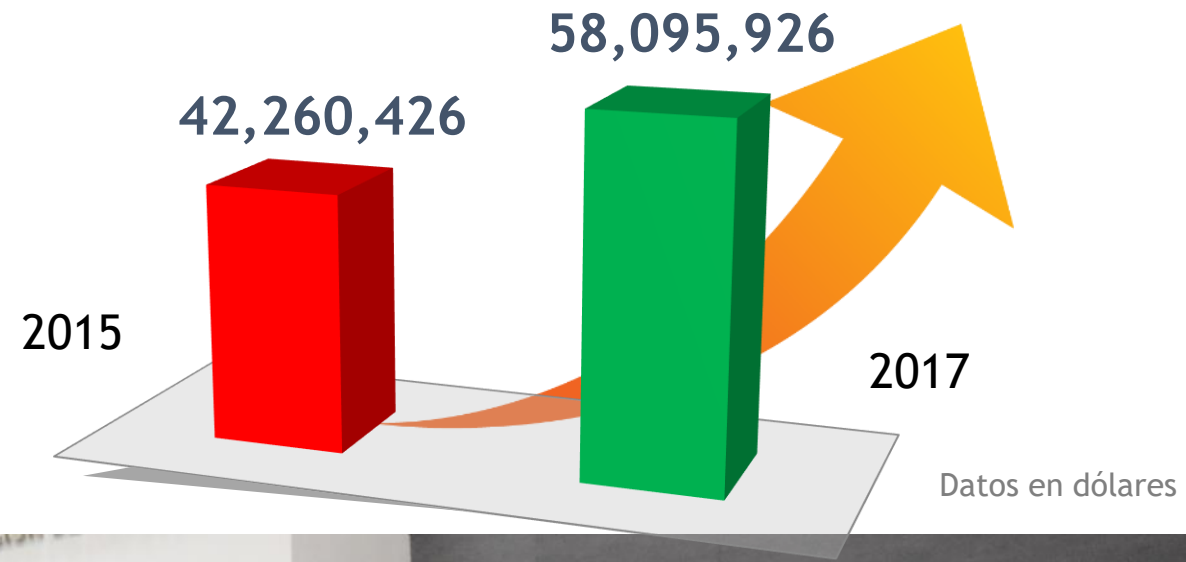


Datos en dólares



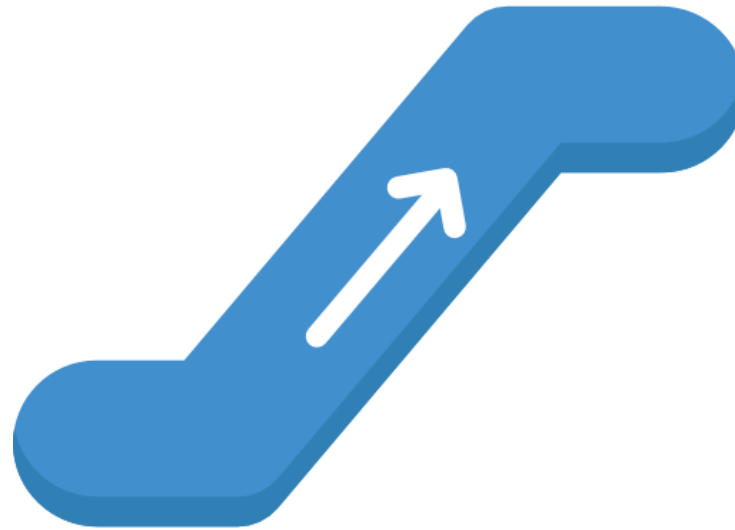
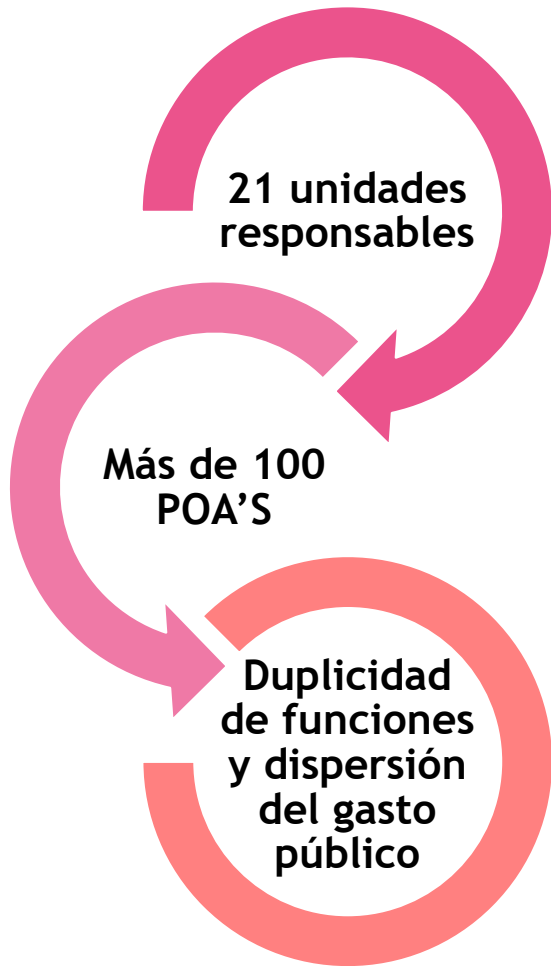


# Seguridad Pública



4

# Reingeniería Administrativa y Financiera



**Transición**  
hacia la nueva **Gestión Pública**





**¡LO LOGRAMOS!**

**1ER LUGAR**  
**NACIONAL EN**  
**TRANSPARENCIA**

Actualmente los resultados se miden a través de un Programa Anual de Evaluación (PAE) y por medio de sistemas de indicadores en Zapopan, vinculados a programas presupuestarios con una transparencia activa.



# Instrumentos de **evaluación e indicadores** en Zapopan

## 1. Programa Anual de Evaluación (PAE)

Acorde a los estándares y metodología recomendados por instancias como: CONEVAL, CEPAL y SHCP.

## 2. Sistema SIEDGOB:

Sistema Integral de Evaluación al Desempeño Gubernamental, plataforma interna del municipio que permite cargar y seguir los PP.

## 3. Sistema de Indicadores:

“Alcalde Cómo Vamos”, “Desde lo Local”, “Informe de Gobierno”, “Tabla de Metas” y “Programas Presupuestarios”.







# 5

## Esquemas de **financiamiento** de corto plazo

✓ Adquisición de bienes y servicios a través del arrendamiento financiero Leasing

1. Más de 300 patrullas
2. Más de 60 motocicletas
3. Equipo y maquinaria de Obras Publicas
4. Más de 2000 computadoras
5. Otros servicios administrativos



Desincorporación de automotores de alto consumo

Actualización de las Tablas de Valores Catastrales



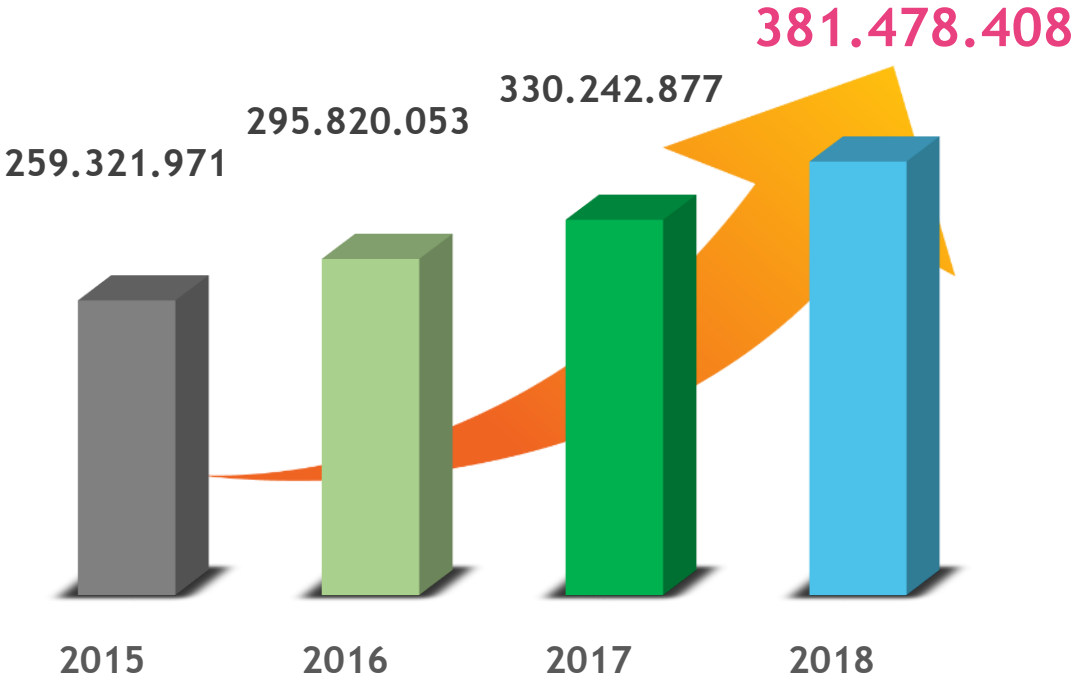
# 6

## Ampliamos **nuestra capacidad** de operación

- Modernización Catastral
- Recaudadoras móviles
- Sistema de recaudación integral (SIR-GRP)
- Implementación de app para dispositivos móviles
- Instalación de nuevas recaudadoras y uso de auditorios
- Horarios extendidos
- Ampliación de quioscos virtuales de pago
- Pago en parcialidades con tarjetas de crédito
- Campañas sobre descuentos en medios digitales
- Envío de recibos al domicilio
- Aplicación del Programa de cobranza coactiva



# Incremento de la recaudación en el impuesto predial



Datos en dólares



# Comparativo con los municipios metropolitanos acorde a los ingresos propios

Capacidad recaudatoria - 2016-2017

Cifras en dólares.

Área Metropolitana de Guadalajara	Ingresos propios 2016	Ingresos propios 2017
<b>Zapopan</b>	<b>131,414,873</b>	<b>141,540,809</b>
Guadalajara	121,210,635	140,184,849
<b>Promedio AMG</b>	<b>70,009,366</b>	<b>81,287,140</b>
Tlajomulco de Zúñiga	59,612,927	77,018,591
Tlaquepaque	23,395,258	34,186,208
Tonalá	14,413,139	13,505,241

Fuente: Elaboración propia con datos de las cuentas públicas.

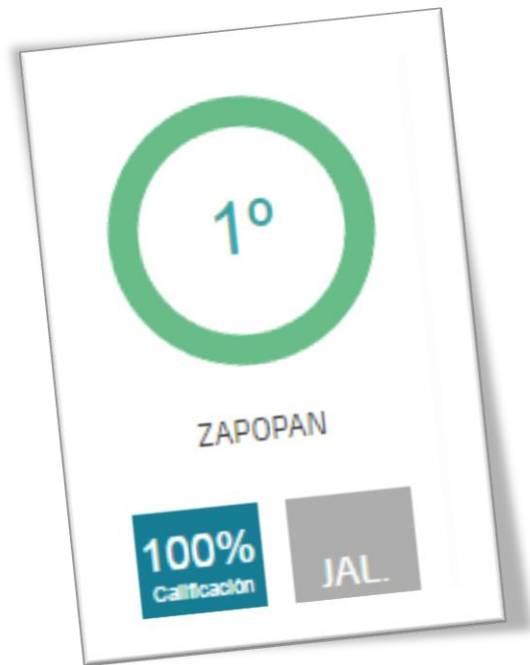


# Gestión Eficiente de los Recursos Financieros del Municipio

La eficiencia presupuestal que ha logrado el municipio de Zapopan, nos ha llevado a los primeros lugares a nivel nacional



Transformación  
del nuevo  
Gobierno



IMCO



MUNICIPIOS

Índice de Información Presupuestal Municipal (IIPM) 2016

En 2017 el Instituto Mexicano para la Competitividad A.C. califico a Zapopan como el primer lugar en Transparencia Presupuestaria con una evaluación del 100%



# Administración TRANSPARENTE

El Colectivo Ciudadanos por Municipios Transparentes otorgó una **calificación de 97.9** ubicando a Zapopan en **segundo lugar** como el Municipio más transparente del país.

Municipio	Estado	Calif. (%)	Vuelta	Lugar
Zapopan	Jal.	99	2a	1
Tlajomulco de Zuñiga	Jal.	98.7	2a	2
San Pedro Tlaquepaque	Jal.	98.7	2a	2
Guadalajara	Jal.	98.3	2a	3
Ocotlán	Jal.	88.6	2a	4
Autlán de Navarro	Jal.	87.4	2a	5
Tuxpan	Jal.	86.9	1a	6
Zapotlán el Grande	Jal.	85.1	2a	7
Zapotlanejo	Jal.	80.3	2a	8
Aranulco	Gro.	76.1	2a	9



Transformación  
del nuevo  
Gobierno



# Calificación Crediticia

CALIFICADORA	2015	2017	OBSERVACIÓN
Standard & Poor's	mxAA (perspectiva negativa)	-	-
Moody's	Aa3.mx (perspectiva negativa)	Aa3.mx	Perspectiva estable
Fitch Ratings	-	AAmex	Perspectiva estable

Desde 2016, 2017 y 2018 el municipio de Zapopan **cumplió con el 100%** de los aciertos del Índice de Información Presupuestal Municipal, ubicándolo en los **primeros lugares del Ranking** que presenta el Instituto Mexicano para la Competitividad. (Publicado en marzo 2018)

Zapopan obtiene una **mejor calificación** derivado del manejo eficiente de ingresos, manejo eficiente de recursos y buenas prácticas administrativas durante el 2017.



# Gastos prioritarios en la administración

CONCEPTO	Año 2015	Año 2018	INCREMENTO	% INCREMENTO
SEGURIDAD PÚBLICA (A)	\$42,260,435	\$57,770,382	\$15,509,947	37%
OBRAS PÚBLICAS (B)	\$26,518,997	\$65,256,421	\$38,737,424	146%
SERVICIOS PÚBLICOS (C)	\$12,564,398	\$48,433,893	\$35,869,495	285%
SUB-TOTAL (A+B+C)	\$81,343,830	\$171,460,695	\$90,116,865	111%
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>\$248,250,986</b>	<b>\$381,478,408</b>	<b>\$133,227,423</b>	<b>54%</b>

\* Cifras en dólares



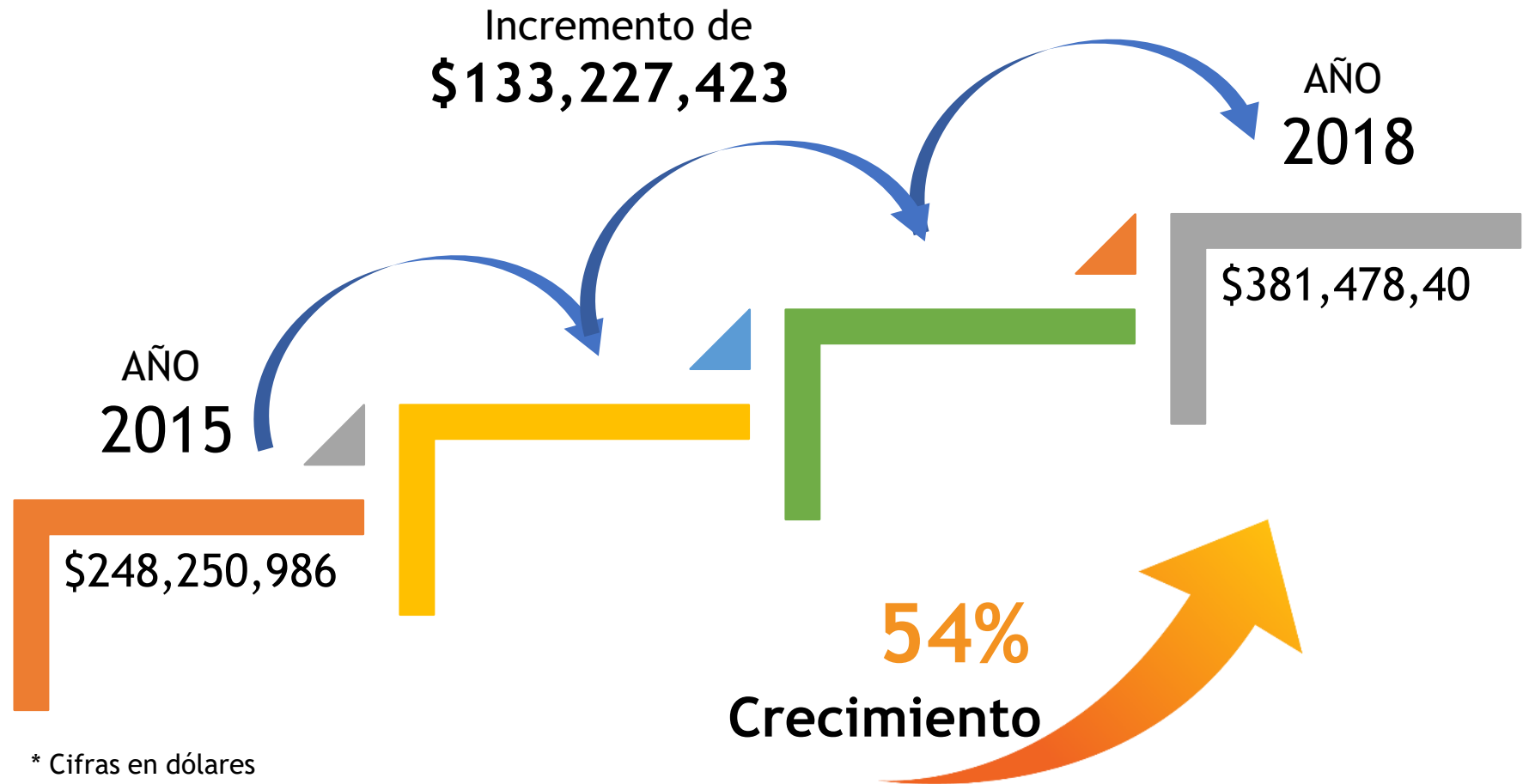
En el 2015 se **destinaba el 33%** del presupuesto en estos 3 rubros, en 2018 se aumentó este porcentaje a 45%. Pasando de 81,343,830 a 171,460,695 dólares, lo que representa un **aumento del 111%**.



Resultados de  
las reformas de  
la Hacienda  
Pública



# Incremento del presupuesto total (2015-2018)

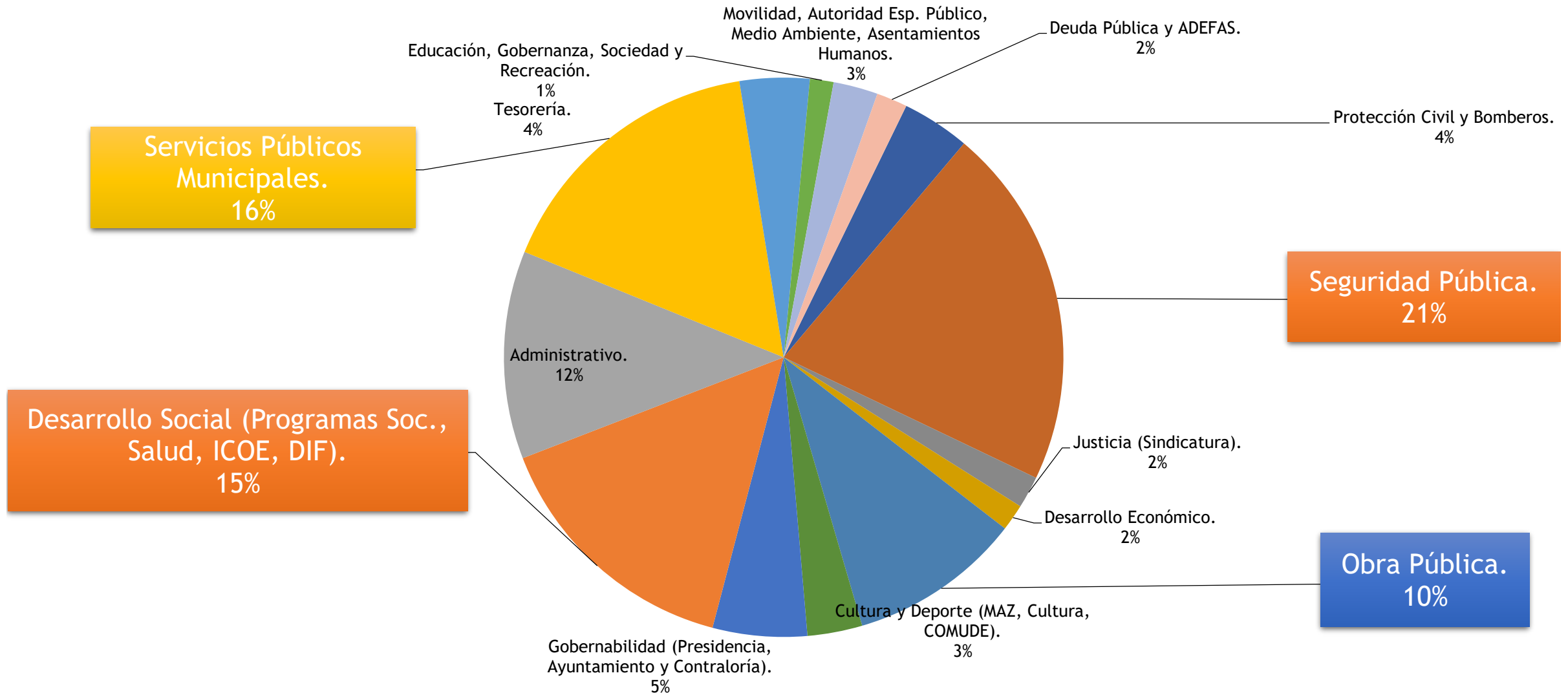


Resultados de  
las reformas de  
la Hacienda  
Pública



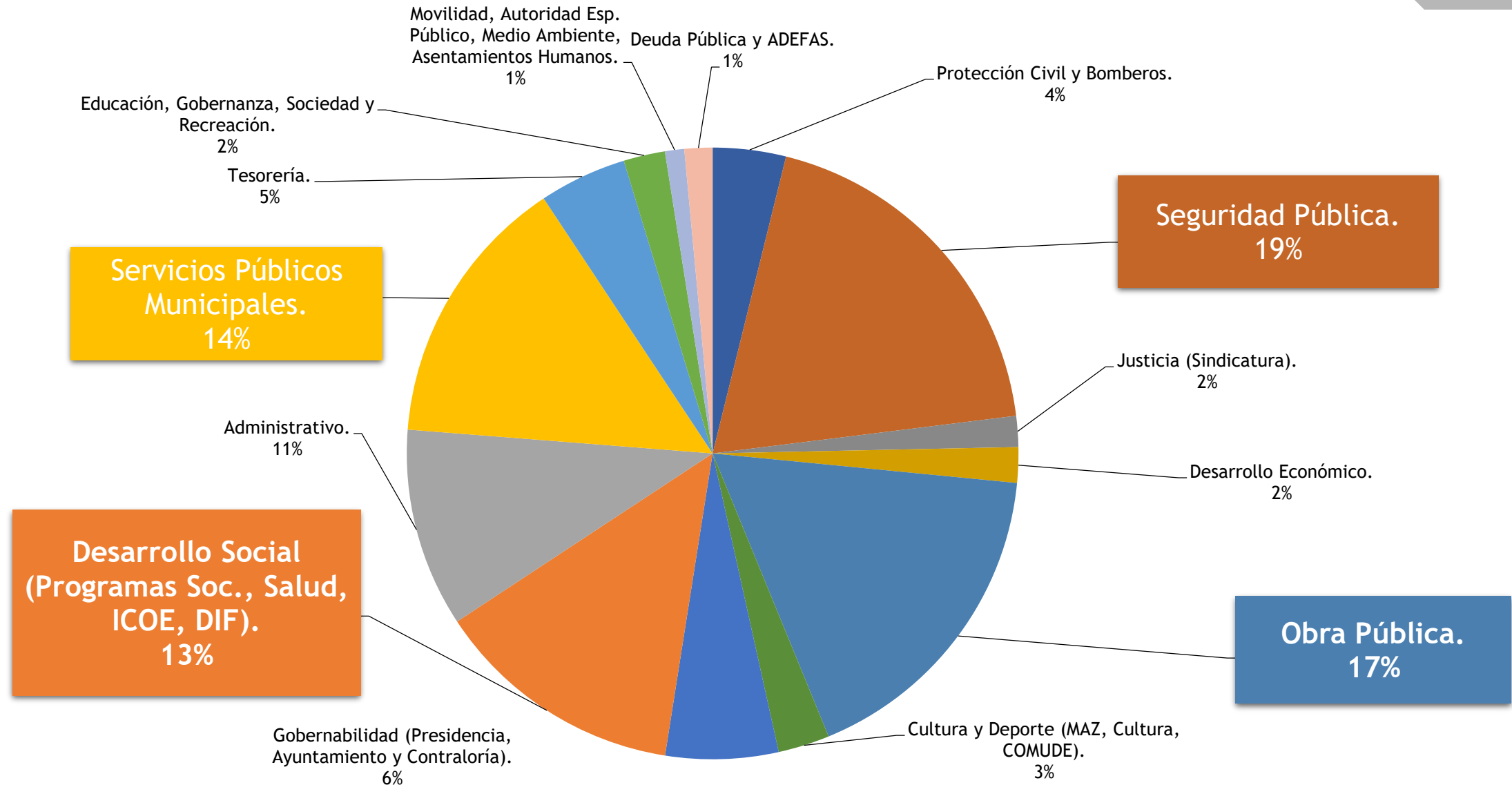
# Presupuesto por funciones públicas

AÑO 2017



# Presupuesto por funciones públicas

AÑO 2018





DESARROLLO  
INFANTIL





# REHABILITACIÓN SERVICIOS MÉDICOS



**Infraestructura**

**Zapopan**

**INVERSIÓN TOTAL: \$ 3.97 MDP.**  
**LONGITUD TOTAL: 152 m.**

**VIALIDADES INTERVENIDAS:**

- 1 Calle Panteón - Longitud 76 m.
- 2 Calle Cofradía - Longitud 76 m.

**ALCANCES GENERALES:**

- Sustitución de línea de agua potable.
- Sustitución de línea de drenaje sanitario.
- Sustitución de línea de electricidad.
- Pisos de adoquines.
- Muro de multicapa.
- Malla metálica.
- Altabalzo central.
- Pavimento con concreto hidráulico MP 4.5.
- Cuadreros.
- Barriles.
- Colocación de bollards metálicos.
- Iluminación.
- Señalética horizontal.

**ANTES** **AHORA** **ANTES** **AHORA** **ANTES** **AHORA** **ANTES** **AHORA**

**PAVIMENTACIÓN DE VIALIDADES EN LOC. VENTA DEL ASTILLERO. CALLE PANTEÓN Y CALLE COFRADÍA.**

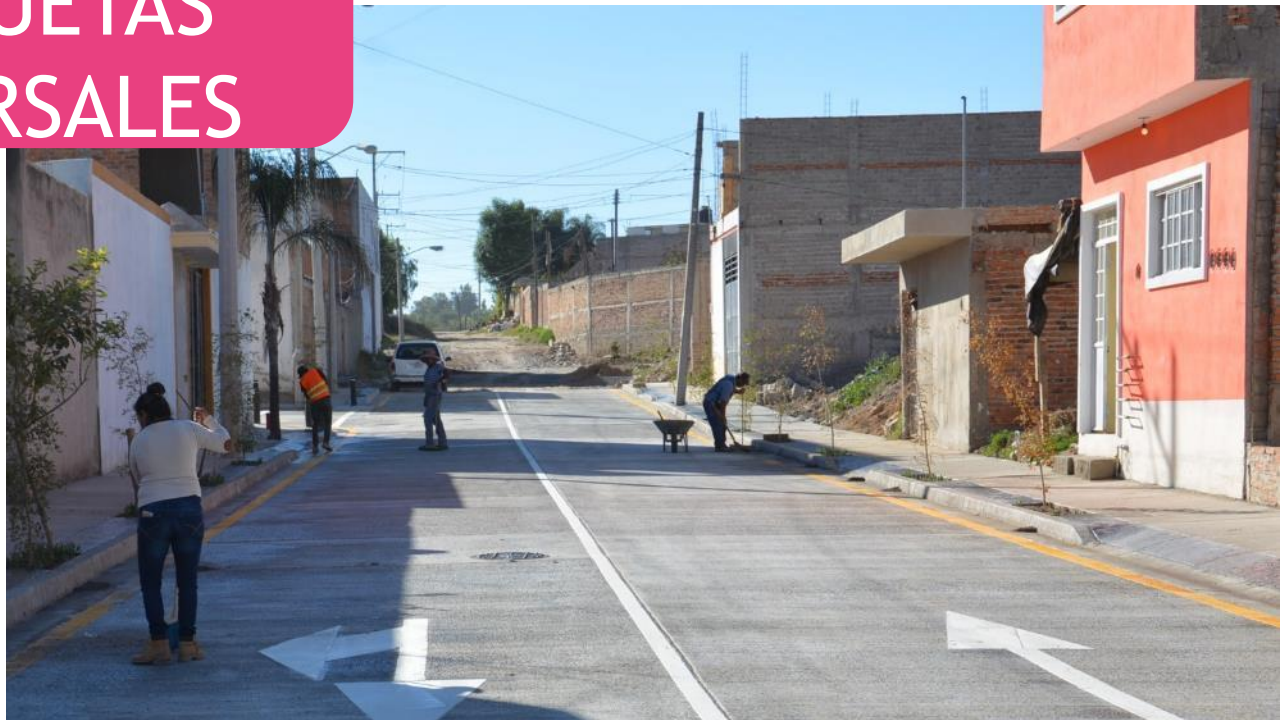


# PAVIMENTACIÓN VIALIDADES





VIALIDADES CON  
BANQUETAS  
UNIVERSALES

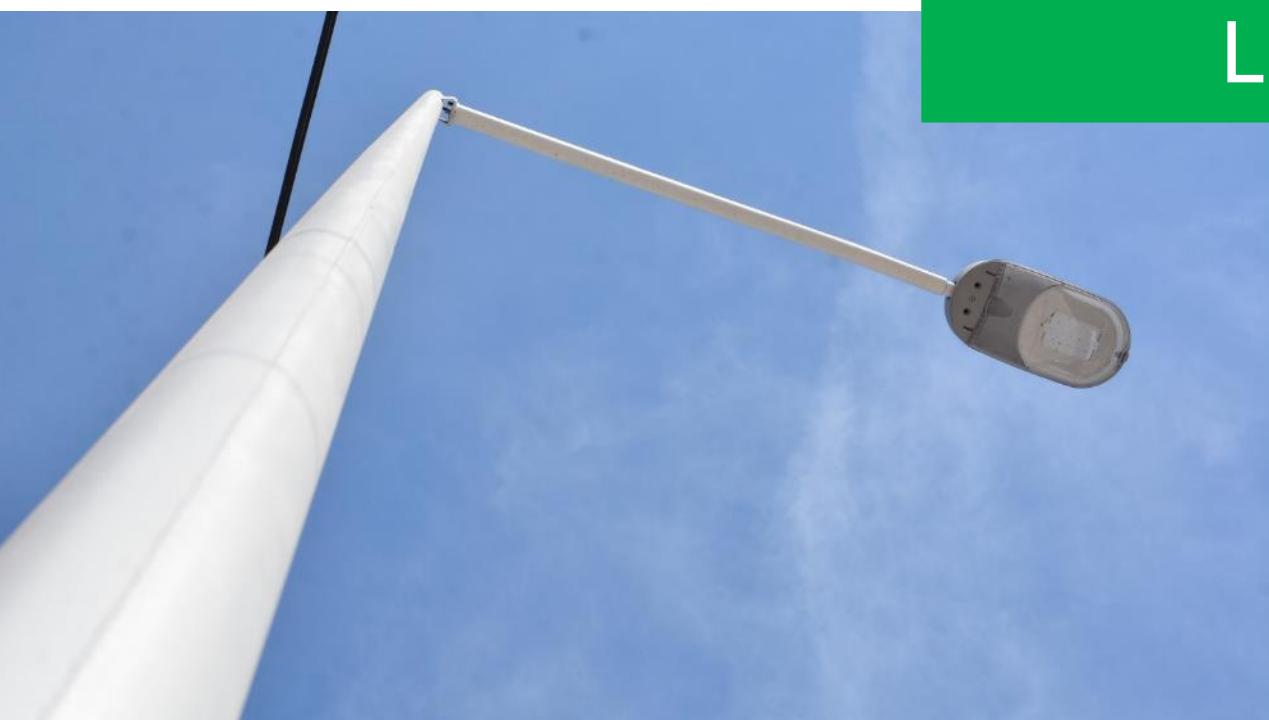




INNOVACIÓN  
TECNOLÓGICA







# ILUMINACIÓN LED





MEJORAS  
A LA SEGURIDAD





## INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO





# BACHEO





CULTURA MÓVIL





RECUPERACIÓN  
ESPACIOS PÚBLICOS



CISZ



# Retos Presupuestales

- Implementar políticas públicas para **reducir la brecha de desigualdad** en el municipio:
  - Infraestructura productiva y competitiva: Vialidades, apoyo para emprendedores, centros de innovación y comunitarios, cultura.
  - Infraestructura básica y combate a la pobreza: Centros comunitarios, becas, pavimentación, alumbrado, parques, etc.



Retos



# Retos Presupuestales

Financiar los **proyectos catalizadores** alineados con la Estrategia Urbana 2030 Zapopan ONU-Habitat.



Retos

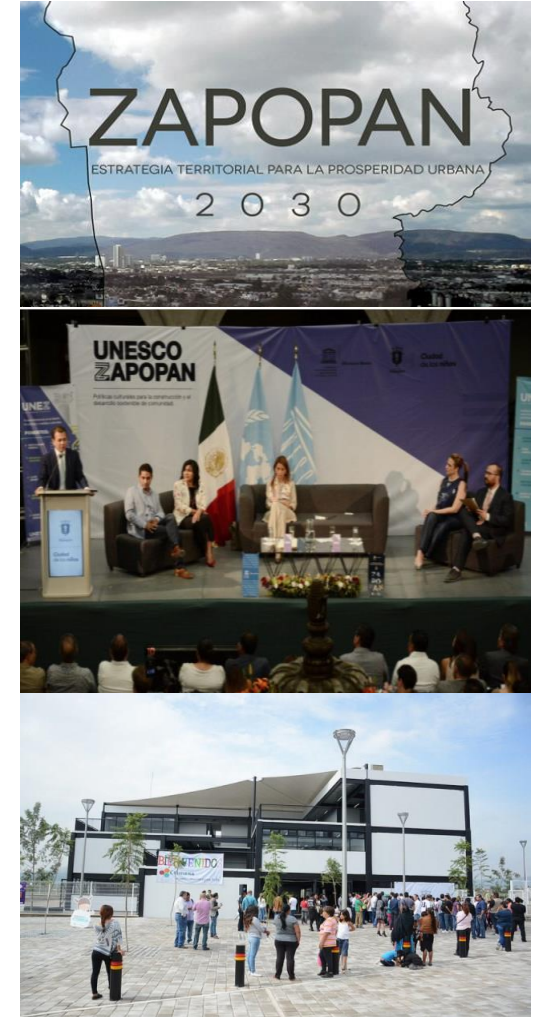


# Avances de los proyectos ONU-HABITAT

- En abril de 2016 se presentó la **Estrategia Territorial para la Prosperidad Zapopan 2030**. El documento se integra de un diagnóstico del municipio y una estrategia territorial basada en infraestructura, productividad, equidad, calidad de vida y sustentabilidad.
- Los **Centros Comunitarios Colmena** son ejemplos tangibles de las sugerencias dadas a través de la Estrategia Territorial Zapopan 2030. Estos se encuentran ubicados en zonas de alta marginación de la ciudad.
- **Cultura:** Estrategia municipal para la definición de una política cultural, alineado a la agenda 2030 de la ONU: cuatro conservatorios y un Foro Internacional.



Retos



# Retos Presupuestales



- Consolidar el Sistema de Presupuesto Basado en Resultados y Evaluación de Desempeño.
- Alinear los ingresos durante el ciclo económico para reducir la vulnerabilidad en el presupuesto público a lo largo del tiempo. (sostenibilidad fiscal)



Retos



Ciudad  
de los niños

¡GRACIAS **TOTALES!**



Mtro. Luis García Sotelo  
Tesorero Municipal



@LuisGarciaSot



luis.garcia@zapopan.gob.mx