# **Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán, Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2020**

## EXPOSICIÓN DE MOTIVOS

Con fundamento en los artículos 115 párrafos primero, segundo, tercero y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 54 bis párrafo primero y 107 párrafos primero y segundo de la Constitución Política del Estado de Campeche; 107 fracciones I, II y III, 141 y 142 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche; 1° y 16 de la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, el Ayuntamiento del Municipio presentó ante el Honorable Congreso del Estado de Campeche la iniciativa de la Ley de Ingresos del Municipio de Hecelchakán, Campeche, para el ejercicio fiscal 2020.

Con fundamento en el artículo 115 fracción IV penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, con fecha de 17 de diciembre de 2019, el Honorable Congreso del Estado de Campeche aprobó la Ley de Ingresos del Municipio de Hecelchakán, Campeche, para el Ejercicio Fiscal 2020.

El H. Ayuntamiento de Hecelchakán presento ante el congreso del Estado de Campeche la iniciativa de Ley de Ingresos del Municipio de Hecelchakán para el Ejercicio Fiscal 2020, la cual fue aprobada por la cantidad de **$ 177,852,250.00** (Son: Ciento Setenta y Siete Millones Ochocientos Cincuenta y Dos Mil Doscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), el cual se detalla a continuación:

**LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE HECELCHAKAN**

**PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROYECTO DE LEY DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020** | | | | |
| **1** |  | ***IMPUESTOS*** | **$**  **2,836,000.00** |  |
|  | **11** | **IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS** |  | **$ 1,000.00** |
|  |  | SOBRE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS |  | $ 1,000.00 |
|  | **12** | **IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO** |  | **$ 2,635,000.00** |
|  |  | PREDIAL |  | $ 2,115,000.00 |
|  |  | SOBRE ADQUISICION DE VEHICULOS DE MOTOR USADO QUE SE REALICEN ENTRE PARTICULARES |  | $ 120,000.00 |
|  |  | SOBRE ADQUISICION DE INMUEBLES |  | $ 400,000.00 |
|  | **13** | **IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES** |  | **$ -** |
|  | **14** | **IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR** |  | **$ -** |
|  | **15** | **IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES** |  | **$ -** |
|  | **16** | **IMPUESTOS ECOLOGICOS** |  | **$ -** |
|  | **17** | **ACCESORIOS DE IMPUESTOS** |  | **$ 200,000.00** |
|  |  | RECARGOS Y ACTUALIZACIONES |  | $ 200,000.00 |
|  | **18** | **OTROS IMPUESTOS** |  | **$ -** |
|  | **19** | **IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTE DE LIQUIDACION O PAGO** |  | **$ -** |
|  |  |  |  |  |
| **2** |  | **CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** | **$ -** |  |
|  | **21** | **APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA** |  | **$ -** |
|  | **22** | **CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL** |  | **$ -** |
|  | **23** | **CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO** |  | **$ -** |
|  | **24** | **OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL** |  | **$ -** |
|  | **25** | **ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** |  | **$ -** |
|  |  |  |  |  |
| **3** |  | **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS** | **$ -** |  |
|  | **31** | **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS** |  |  |
|  | **39** | **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO** |  | **$ -** |
|  |  |  |  |  |
| **4** |  | ***DERECHOS*** | **$ 2,097,000.00** |  |
|  | **41** | **DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO** |  | **$ 100,000.00** |
|  |  | POR AUTORIZACION DE USO DE LA VÍA PÚBLICA |  | $ 100,000.00 |
|  | **42** | **DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS** |  | **$ -** |
|  | **43** | **DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS** |  | **$ 1,777,000.00** |
|  |  | SERVICIO DE TRANSITO |  | $ 360,000.00 |
|  |  | ASEO Y RECOLECCION DE BASURA |  | $ 120,000.00 |
|  |  | AGUA POTABLE |  | $ 800,000.00 |
|  |  | SERVICIO DE PANTEONES |  | $ 110,000.00 |
|  |  | SERVICIO DE MERCADO |  | $ 26,000.00 |
|  |  | LICENCIAS DE CONSTRUCCION |  | $ 10,000.00 |
|  |  | LICENCIA DE USO DE SUELO |  | $ 30,000.00 |
|  |  | AUTORIZACION DE ROTURA DE PAVIMENTO |  | $ 1,000.00 |
|  |  | LICENCIA, PERMISOS O AUTORIZACION DE ANUNCIOS |  | $ 30,000.00 |
|  |  | EXPEDICION DE CEDULA CATASTRAL |  | $ 30,000.00 |
|  |  | POR LA EXPEDICION DE CERTIFICADOS |  | $ 260,000.00 |
|  | **44** | **OTROS DERECHOS** |  | **$ 220,000.00** |
|  |  | OTROS DERECHOS |  | $ 220,000.00 |
|  | **45** | **ACCESORIOS DE DERECHOS** |  | **$ 0.00** |
|  | **49** | **DERECHOS NO COMPRENDIDOS LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTE DE LIQUIDACION O PAGO** |  | **$ -** |
| **5** |  | ***PRODUCTOS*** | **$ 150,000.00** |  |
|  | **51** | **PRODUCTOS** |  | **$ 150,000.00** |
|  |  | POR USO ESTACIONAMIENTO Y BAÑOS |  | $ 150,000.00 |
|  | **52** | **PRODUCTOS DE CAPITAL (DEROGADO)** |  | **$ -** |
|  | **59** | **PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO** |  | **$ -** |
|  |  |  |  |  |
| **6** |  | ***APROVECHAMIENTOS*** | **$ 355,000.00** |  |
|  | **61** | ***APROVECHAMIENTOS*** |  | **$ 355,000.00** |
|  |  | MULTAS MUNICIPALES |  | $ 175,000.00 |
|  |  | REINTEGROS |  | $ 30,000.00 |
|  |  | OTROS APROVECHAMIENTOS |  | $ 150,000.00 |
|  | **62** | **APROVECHAMIENTO PATRIMONIALES** |  | $ - |
|  | **63** | **ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS** |  | $ - |
|  | **69** | **APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO** |  | $ - |
|  |  |  |  |  |
| **7** |  | ***INGRESOS POR VENTA DE BIENES , PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS.*** | **$ -** | $ - |
|  | **71** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PUBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL.** |  | $ - |
|  | **72** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO** |  | $ - |
|  | **73** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATAL Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS** |  | $ - |
|  | **74** | **INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA** |  | $ - |
|  | **75** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA** |  | $ - |
|  | **76** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA** |  | $ - |
|  | **77** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PUBLICOS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA** |  |  |
|  | **78** | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL Y DE LOS ORGANOS AUTONOMOS** |  | $ - |
|  | **79** | **OTROS INGRESOS** |  | $ - |
|  |  |  |  |  |
| **8** |  | ***PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES*** | **$ 161,835,185.00** |  |
|  | **81** | **PARTICIPACIONES** |  | **$ 98,852,390.00** |
|  |  | PARTICIPACIÓN FEDERAL |  | **$ 96,342,630.00** |
|  |  | FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES |  |  |
|  |  | FONDO GENERAL |  | $ 54,199,984.00 |
|  |  | FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACION |  | $ 2,398,460.00 |
|  |  | FONDO FOMENTO MUNICIPAL |  | $ 12,674,560.00 |
|  |  | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS |  | $ 541,315.00 |
|  |  | FONDO DE EXTRACCION DE HIDROCARBUROS |  | $ 19,639,956.00 |
|  |  | IEPS GASOLINA Y DIESEL |  | $ 1,245,934.00 |
|  |  | ISR EFECTIVAMENTE ENTERADO A LA FEDERACIÓN |  | $ 3,264,418.00 |
|  |  | FONDO DE COLABORACION ADMINISTRATIVA DE PREDIAL (30 %) |  | $ 2,378,003.00 |
|  |  | PARTICIPACION ESTATAL |  | **$ 2,509,760.00** |
|  |  | A LA VENTA FINAL DE BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHOLICO |  | $ 1,210.00 |
|  |  | DERECHOS POR PLACAS Y REFRENDOS VEHICULARES |  | $ 2,508,550.00 |
|  |  |  |  |  |
|  | **82** | **APORTACIONES** |  | **$ 60,998,295.00** |
|  |  | **APORTACION FEDERAL** |  | **$ 58,986,931.00** |
|  |  | FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL |  | $ 36,332,594.00 |
|  |  | FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL |  | $ 22,654,337.00 |
|  |  | **APORTACION ESTATAL** |  | **$ 2,011,364.00** |
|  |  | IMPUESTO SOBRE NOMINAS |  | $ 1,512,304.00 |
|  |  | IMPUESTO ADICIONAL PARA LA PRESERVACIÓN DEL PATRIMONIO |  | $ 499,060.00 |
|  |  |  |  |  |
|  | **83** | **CONVENIOS** |  | **$ 1,000,000.00** |
|  |  | CONVENIO ESTATAL |  | **$ 1,000,000.00** |
|  |  | INFRAESTRUCTURA PARA JUNTAS MUNICIPALES |  | $ 1,000,000.00 |
|  |  |  |  |  |
|  | **84** | **INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL** |  | **$ 627,385.00** |
|  |  | MULTAS FEDERALES NO FISCALES |  | $ 125,000.00 |
|  |  | IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS |  | $ 113,829.00 |
|  |  | FONDO DE COMPESACIÓN ISAN |  | $ 388,556.00 |
|  |  |  |  |  |
|  | **85** | **FONDOS DISTITOS DE APORTACIONES** |  | **$ 357,115.00** |
|  |  | FONDO PARA LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS |  | $ 357,115.00 |
| **9** |  | ***TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES.*** | **$ 10,579,064.00** |  |
|  | **91** | **TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES** |  | **$ 10,579,064.00** |
|  |  | APOYO FINANCIERO ESTATAL |  | $ 8,820,178.00 |
|  |  | APOYO FINANCIERO ESTATAL A JUNTAS, AGENCIAS Y COMISARIAS |  | $ 1,758,886.00 |
|  | **92** | **TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADO)** |  | $ - |
|  | **93** | **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** |  | $ - |
|  | **94** | **AYUDAS SOCIALES (DEROGADO)** |  | $ - |
|  | **95** | **PENSIONES Y JUBILACIONES** |  | $ - |
|  | **96** | **TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (DEROGADO)** |  | $ - |
|  | **97** | **TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DE PETROLEO PARA LA ESTABILIDAD Y EL DESARROLLO** |  | $ - |
|  |  |  |  |  |
| **0** |  | ***INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS*** | **$1.00** |  |
|  | **01** | **ENDEUDAMIENTO INTERNO** |  | $ - |
|  | **02** | **ENDEUDAMIENTO EXTERNO** |  | $ - |
|  | **03** | **FINANCIAMIENTO INTERNO** |  | $ 1.00 |
|  |  | **ANTEPROYECTO DE INGRESOS 2019** | **$ 177,852,250.00** |  |

***Fuente:*** *Ley de Ingresos Aprobada para el ejercicio fiscal 2020 del Municipio de Hecelchakán, Campeche.*

Que el presente Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2020, guarda equilibrio presupuestario con los ingresos estimados en la Ley de Ingresos del mismo año, de conformidad con lo establecido en los artículos 115 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 54 bis de la Constitución Política del Estado de Campeche.

Que en caso de que la recaudación de los ingresos municipales sea inferior a los ingresos estimados en la Ley de Ingresos, el déficit presupuestario resultante por ningún motivo afectará los programas municipales prioritarios, y que en todo caso se subsanará con otra fuente de ingresos o con la disminución del gasto corriente.

Que en caso de que al finalizar el ejercicio presupuestario 2020, existieren subejercicios, ahorros, o economías presupuestarias, éstos se destinarán preferentemente para cubrir pasivos municipales correspondientes a egresos devengados no ejercidos ni pagados en el ejercicio.

Ahora bien, resulta importante resaltar que este H. Ayuntamiento del Municipio de Hecelchakán, gestionará ante el Instituto Mexicano para la Competitividad, A.C. (IMCO, A.C.), que evalúe tanto el Presupuesto de Egresos Municipal, la Ley de Ingresos Municipal y los formatos ciudadanos de ambos, correspondientes al ejercicio fiscal 2020, bajo la metodología del Índice de Información Presupuestal Municipal (IIPM) 2016.

El IIPM tiene como propósito mejorar la calidad de información de los presupuestos, con el fin de impulsar la lucha contra la opacidad en el manejo del dinero público. Además, a través del cumplimiento de los criterios para desglosar la información y uso de clasificaciones homologadas, es posible un uso de lenguaje que permita **presentar una versión ciudadana de los presupuestos** de una manera más efectiva.

La transparencia presupuestal se debe entender como el quehacer del funcionario público para hacer saber a la ciudadanía a través de las instancias correspondientes, cuánto, cómo y en qué se va a gastar el dinero público, y se debe entender como una acción fundamental para generar confianza entre la sociedad civil, las empresas y el gobierno.

De igual forma, es importante considerar lo establecido en la Ley de Planeación del Estado de Campeche, respecto que para la programación del gasto público municipal se tomará como referencia el Plan Municipal de Desarrollo de 2018-2021 que deberá guardar concordancia con los objetivos planteados en el Plan Estatal de Desarrollo 2015-2021; los cuales contribuyen con la consecución de las metas del Plan Nacional de Desarrollo 2018-2024; la Nueva Agenda para el Desarrollo Post-2015 de los 8 Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM) y los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) que impulsa la Organización de las Naciones Unidas (ONU), a través del Programa de las Naciones Unidas (PNUD).

El Plan Municipal de Desarrollo, como medio para el eficaz desarrollo integral del Estado para la consecución de los fines y objetivos políticos, sociales, económicos y culturales contenidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y demás leyes en la materia, fue realizado mediante una planeación estratégica atendiendo a las normas y principios básicos, así como las metodologías y lineamientos para establecidos por el Comité de Planeación del Estado de Campeche.

El gasto programable contemplado en el presente presupuesto contribuye al cumplimiento de las metas y objetivos del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ejes de políticas públicas** | **Clasificación por unidades responsables** | **Importe** |
| * **Igualdad y bienestar social** |  Cabildo, Presidencia, Secretaria del Ayuntamiento, Dirección de Cultura, Dirección de Desarrollo Social y Dirección de Protección Civil. | $ 34,231,987.56 |
| * **Desarrollo económico municipal** |  Tesorería, Dirección de Administración y Desarrollo Económico. | 67,271,818.09 |
| * **Servicios públicos y desarrollo sustentable** |  Dirección de Servicios Públicos, Dirección de Obras Públicas, Dirección de Planeación y Bienestar Social, Dirección de Desarrollo Urbano, Medio Ambiente, Catastro y Ordenamiento Territorial, Dirección de Agua Potable y Alcantarillado | 66,270,118.00 |
| * **Gobernabilidad, paz y estabilidad ciudadana.** |  Dirección de Gobernación. | 354,490.59 |
| * **Gobierno transparente y rendición de cuentas** |  Órgano Interno de Control | 140,604.00 |
| * **Servicios públicos y desarrollo sustentable** | Juntas, agencias y comisarias | 9,583,231.76 |
| **Total del Presupuesto** | | **$177,852,250** |

**Ejes de Política Pública**

**IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL**

La igualdad y el bienestar social son temas de gran interés municipal, orientados a cumplir con lo establecido en las Reglas de Operación de los Recursos Federales destinados a combatir la pobreza y la desigualdad social, para una mayor calidad de vida de todo ciudadano Hecelchakanenses.

**DESARROLLO ECONÓMICO MUNICIPAL**

Es necesario el impulso a la economía, a través del fortalecimiento del desarrollo rural, la promoción turística, y la generación del autoempleo, lo que generará un crecimiento económico local que aporte al Estado una mayor estabilidad económica y un incremento del bienestar de todos los ciudadanos que reside en la región.

**SERVICIOS PÚBLICOS Y DESARROLLO SUSTENTABLE**

Los servicios públicos son la principal demanda de todos los ciudadanos y donde los recursos son aplicados para dar certeza y satisfacción a los habitantes en el Municipio. En la actualidad toda acción de proveer servicios va orientado a generar la sustentabilidad municipal, basado en el cuidado del medio ambiente.

**GOBERNABILIDAD, PAZ Y ESTABILIDAD CIUDADANA**

La seguridad social y garantizar la paz es una prioridad y un derecho para los ciudadanos, por tal motivo se ampliarán recursos económicos y se implementarán acciones que fortalezcan los rubros de seguridad social, urbanización y de servicios públicos que procuren ante todo la integridad física de los Hecelchakanenses.

**GOBIERNO TRANSPARENTE Y RENDICIÓN DE CUENTAS**

Es necesario establecer los mecanismos adecuados para gobernar con eficiencia y honestidad los recursos destinados al desarrollo económico ordenado, impulsando un Municipio con transparencia y rendición de cuentas, basado en la equidad y el respeto a los derechos humanos

Por lo anterior y con el fin de cumplir con las obligaciones vinculadas al ejercicio del gasto público y de alinear las acciones de gobierno a lo establecido en el Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021, se expide el presente Presupuesto de Egresos Municipal del Ejercicio Fiscal 2020, cuyo objetivo primordial es integrar la información presupuestal con base en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y especificar de forma clara las regulaciones del ejercicio presupuestario que se encuentran contenidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Campeche, la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche, la Ley de Contratos de Colaboración Público Privada para el Estado de Campeche, la Ley de Obligaciones, Financiamientos y Deuda Pública del Estado de Campeche y sus Municipios, la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche y demás legislación aplicable.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL MUNICIPIO DE HECELCHAKAN, ESTADO DE CAMPECHE PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020**

**ÚNICO. Se aprueba el Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán**

**Para el Ejercicio Fiscal 2020, para quedar como sigue:**

## TÍTULO PRIMERO

## DE LAS ASIGNACIONES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

## DEL MUNICIPIO DE HECELCHAKAN, CAMPECHE

### CAPÍTULO I

### Disposiciones Generales

**Artículo 1.-** El presente decreto tiene como objeto integrar la información presupuestal con base en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios y especificar de forma clara las regulaciones del ejercicio presupuestario que se encuentran contenidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Campeche, la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche, la Ley de Contratos de Colaboración Público Privada para el Estado de Campeche, la Ley de Obligaciones, Financiamientos y Deuda Pública del Estado de Campeche y sus Municipios, la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche y demás legislación aplicable a la materia.

En la ejecución del gasto público se deberá considerar como eje articulador el Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 y el Plan Estatal de Desarrollo 2015-2021 tomando en cuenta los compromisos, los objetivos y las metas contenidos en los mismos.

Será responsabilidad de la Tesorería Municipal y de la Contraloría del Municipio de Hecelchakán, Campeche, en el ámbito de sus respectivas competencias, cumplir y hacer cumplir las disposiciones establecidas en el presente decreto.

La interpretación del presente documento para efectos administrativos, corresponde a la Tesorería y a la Contraloría Municipal, en el ámbito de sus atribuciones, conforme a las disposiciones y definiciones que establezca la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche. Lo anterior, sin perjuicio de la interpretación que corresponda a otras autoridades en el ámbito de sus respectivas competencias.

**Artículo 2.-** Para los efectos de este Decreto se entenderá por:

1. **Dirección de Administración**: La Dirección de Administración del Municipio de Hecelchakán.
2. **Adquisiciones públicas:** Toda clase de convenios o contratos, cualquiera que sea su denominación legal, que celebren las Dependencias y Entidades para la compra de insumos, materiales, mercancías, materias primas y bienes muebles que tengan por objeto cubrir las necesidades de la Administración Pública Municipal, así como aquellos bienes necesarios para la realización de funciones específicas.
3. **Ahorro presupuestario:** Los remanentes de recursos del presupuesto modificado una vez que se hayan cumplido las metas establecidas.
4. **Autoridades Auxiliares:** La H. Junta y Agencias Municipales del Municipio de Hecelchakán.
5. **Ayuntamiento:** Cuerpo colegiado que gobierna el municipio, que se integra por el Presidente Municipal, Regidores y Síndicos, en términos de los artículos 102, primer párrafo, fracción I, de la Constitución Política del Estado de Campeche y 20 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, respectivamente.
6. **Clasificación Administrativa:** Clasificación presupuestal que tiene como propósitos básicos identificar las unidades administrativas a través de las cuales se realiza la asignación, gestión y rendición de los recursos financieros públicos, así como establecer las bases institucionales y sectoriales para la elaboración y análisis de las estadísticas fiscales, organizadas y agregadas, mediante su integración y consolidación, tal como lo requieren las mejores prácticas y los modelos universales establecidos en la materia. Esta clasificación además permite delimitar con precisión el ámbito de Sector Público de cada orden de gobierno y por ende los alcances de su probable responsabilidad fiscal y cuasi fiscal.
7. **Clasificación Económica:** Clasificación presupuestal de las transacciones de los entes públicos que permite ordenar a éstas de acuerdo con su naturaleza económica, con el propósito general de analizar y evaluar el impacto de la política y gestión fiscal y sus componentes sobre la economía en general.
8. **Clasificación Funcional del Gasto:** Clasificación presupuestal que agrupa los gastos según los propósitos u objetivos socioeconómicos que persiguen los diferentes entes públicos.
9. **Clasificación por Fuente de Financiamiento:** Clasificación presupuestal que consiste en presentar los gastos públicos según los agregados genéricos de los recursos empleados para su financiamiento. Esta clasificación permite identificar las fuentes u orígenes de los ingresos que financian los egresos y precisar la orientación específica de cada fuente a efecto de controlar su aplicación.
10. **Clasificador por Objeto del Gasto:** Clasificación presupuestaria que resume, ordena y presenta los gastos programados en el presupuesto, de acuerdo con la naturaleza de los bienes, servicios, activos y pasivos financieros. En ese orden, se constituye en un elemento fundamental del sistema general de cuentas donde cada componente destaca aspectos concretos del presupuesto y suministra información que atiende a necesidades diferentes pero enlazadas, permitiendo el vínculo con la contabilidad.
11. **Clasificación por Tipo de Gasto:** Clasificación presupuestal que relaciona las transacciones públicas que generan gastos con los grandes agregados de la clasificación económica presentándolos en: Corriente; de Capital; Amortización de la deuda y disminución de pasivos; Participaciones y, Pensiones y Jubilaciones.
12. **Clasificación Programática:** Clasificación presupuestal que establece la clasificación de los programas presupuestarios de los entes públicos, que permitirá organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos de los programas presupuestarios.
13. **Contraloría**: La Dirección de Contraloría Municipal de Hecelchakán.
14. **Déficit Presupuestario:** El financiamiento que cubre la diferencia entre los montos previstos en la Ley de Ingresos Municipal y el Presupuesto de Egresos Municipal.
15. **Dependencias y unidades administrativas:** Las previstas en el Artículo 4 del Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Hecelchakán.
16. **Deuda Pública:** Las obligaciones de pasivo, directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del gobierno municipal, en términos de las disposiciones legales aplicables, sin perjuicio de que dichas obligaciones tengan como propósito operaciones de canje o refinanciamiento.
17. **Deuda Pública Municipal:** La que contraigan los municipios, por conducto de sus ayuntamientos, como responsables directos o como garantes, avalistas, deudores solidarios, subsidiarios o sustitutos de las entidades de la administración pública paramunicipal a su cargo.
18. **Disciplina Financiera:** la observancia de los principios y las disposiciones en materia de responsabilidad hacendaria y financiera, la aplicación de reglas y criterios en el manejo de recursos y contratación de Obligaciones por los Entes Públicos, que aseguren una gestión responsable y sostenible de sus finanzas públicas, generando condiciones favorables para el crecimiento económico y el empleo y la estabilidad del sistema financiero.
19. **Balance presupuestario:** la diferencia entre los Ingresos totales incluidos en la Ley de Ingresos, y los Gastos totales considerados en el Presupuesto de Egresos, con excepción de la amortización de la deuda; P.O.E. No. 0321 del 18 de noviembre de 2016.
20. **Balance presupuestario de recursos disponibles:** la diferencia entre los Ingresos de libre disposición incluidos en la Ley de Ingresos más el Financiamiento Neto y los Gastos no etiquetados considerados en el Presupuesto de Egresos, con excepción de la amortización de la deuda;
21. **Deuda Contingente:** cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por el Estado con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, estatales o municipales y por los propios Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria;
22. **Economías:** Los remanentes de recursos no devengados del presupuesto modificado.
23. **Entidades**: Los organismos descentralizados que conforman la Administración Pública Municipal de carácter Paramunicipal.
24. **Gasto aprobado:** Es el momento contable que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos.
25. **Gasto comprometido**: Es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.
26. **Gasto corriente:** Son los gastos de consumo y/o de operación, el arrendamiento de la propiedad y las transferencias otorgadas a los otros componentes institucionales del sistema económico para financiar gastos de esas características.
27. **Gasto de capital:** Son los gastos destinados a la inversión de capital y las transferencias a los otros componentes institucionales del sistema económico que se efectúan para financiar gastos de éstos con tal propósito.
28. **Gasto devengado:** Es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
29. **Gasto ejercido:** Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.
30. **Gasto modificado:** Es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.
31. **Gasto pagado:** Es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.
32. **Gasto etiquetado:** las erogaciones que realiza el Municipios con cargo a las Transferencias federales etiquetadas. En el caso de los Municipios, adicionalmente se incluyen las erogaciones que realizan con recursos del Estado con un destino específico;
33. **Gasto no etiquetado:** las erogaciones que realiza el Municipios con cargo a sus Ingresos de libre disposición y Financiamientos. En el caso de los Municipios, se excluye el gasto que realicen con recursos del Estado con un destino específico.
34. **Gasto total:** la totalidad de las erogaciones aprobadas en el Presupuesto de Egresos, con cargo a los ingresos previstos en la Ley de Ingresos, las cuales no incluyen las operaciones que darían lugar a la duplicidad en el registro de Gasto
35. **Ingresos de libre disposición:** los Ingresos locales y las participaciones federales, así como los recursos que, en su caso, reciban del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas en los términos del artículo 19 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y cualquier otro recurso que no esté destinado a un fin específico;
36. **Ingresos excedentes:** los recursos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley de Ingresos;
37. **Ingresos totales:** la totalidad de los Ingresos de libre disposición, las Transferencias federales etiquetadas y el Financiamiento Neto.
38. **Indicador:** Herramienta cuantitativa o cualitativa que permite mostrar indicios o señales de una situación, actividad o resultado.
39. **Ingresos estimados:** Es el que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.
40. **Ingresos excedentes:** Los recursos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley de Ingresos Municipal.
41. **Ingresos recaudados:** Es el momento contable que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos.
42. **Matriz de Indicadores de Resultados (MIR):** Es una herramienta de planeación estratégica del Presupuesto basado en Resultados para entender y mejorar la lógica interna y el diseño de los programas presupuestarios. Comprende la identificación de los objetivos de un programa (resumen narrativo), sus relaciones causales, los indicadores, medios de verificación y los supuestos o riesgos que pueden influir en el éxito o fracaso del mismo.
43. **Obras públicas:** Los trabajos que tengan por objeto construir, instalar, ampliar, adecuar, remodelar, restaurar, conservar, mantener, modificar y demoler bienes inmuebles.
44. **Presidencia municipal:** Es el órgano ejecutivo unipersonal, que ejecuta las disposiciones y acuerdos del Ayuntamiento y tiene su representación legal y administrativa.
45. **Presupuesto**: Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán para el Ejercicio Fiscal 2020.
46. **Presupuesto basado en Resultados (PbR):** Proceso que integra de forma sistemática consideraciones sobre los resultados y el impacto de la ejecución de los programas presupuestarios y de la aplicación de los recursos asignados en la toma de decisiones, con el objeto de entregar mejores bienes y servicios públicos a la población, elevar la calidad del gasto público y promover una más adecuada rendición de cuentas.
47. **Presupuesto de Egresos Municipal:** Será el que contenga el acuerdo que aprueba el Ayuntamiento a iniciativa del Presidente Municipal, para cubrir durante el ejercicio fiscal a partir del primero de enero, las actividades, obras y servicios previstos en los programas y planes de desarrollo de la Administración Pública Municipal.
48. **Programas y proyectos de inversión:** Acciones que implican erogaciones de gasto de capital destinadas tanto a obra pública en infraestructura como a la adquisición y modificación de inmuebles, adquisiciones de bienes muebles asociadas a estos programas, y rehabilitaciones que impliquen un aumento en la capacidad o vida útil de los activos de infraestructura e inmuebles.
49. **Regidores**: Son los miembros del Ayuntamiento encargados de gobernar y administrar, como cuerpo colegiado, al municipio.
50. **Remuneración:** Conforme al artículo 121 tercer párrafo, fracción I, de la Constitución Política del Estado de Campeche, se considera remuneración a toda percepción de los servidores públicos municipales en efectivo o en especie, incluyendo dietas, aguinaldos, gratificaciones, premios, recompensas, bonos, estímulos, comisiones, compensaciones y cualquier otra, con excepción de los apoyos y los gastos sujetos a comprobación que sean propios del desarrollo del trabajo y los gastos de viaje en actividades oficiales.
51. **Servicio público**: Aquella actividad de la Administración Pública Municipal, –central, descentralizada o concesionada a particulares–, creada para asegurar de una manera permanente, regular y continua, la satisfacción de una necesidad colectiva de interés general, sujeta a un régimen de derecho público.
52. **Servicios relacionados con las obras públicas:** Los trabajos que tengan por objeto concebir, diseñar y calcular los elementos que integran un proyecto de obra pública; las investigaciones, estudios, asesorías y consultorías que se vinculen con las acciones que regula la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche; la dirección o supervisión de la ejecución de las obras y los estudios que tengan por objeto rehabilitar, corregir o incrementar la eficiencia de las instalaciones.
53. **Síndico:** Es el integrante del Ayuntamiento encargado de vigilar los aspectos financieros del mismo, de procurar y defender los intereses del municipio y representarlo jurídicamente.
54. **Sistema de Evaluación del Desempeño (SED):** El 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 que permitan conocer el impacto social de los programas y de los proyectos.
55. **Subsidios y subvenciones:** Asignaciones que se otorgan para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través de los entes públicos a los diferentes sectores de la sociedad, con el propósito de: Apoyar sus operaciones; mantener los niveles en los precios; apoyar el consumo, la distribución y comercialización de los bienes; motivar la inversión; cubrir impactos financieros; promover la innovación tecnológica; así como para el fomento de las actividades agropecuarias, industriales o de servicios.
56. **Subejercicio de gasto:** Las disponibilidades presupuestarias que resultan, sin cumplir las metas contenidas en los programas o sin contar con el compromiso formal de su ejecución.
57. **Tesorería:** La Tesorería Municipal del H. Ayuntamiento de Hecelchakán.
58. **Trabajadores de base**: Serán los no incluidos como trabajadores de confianza, serán inamovibles, de nacionalidad mexicana y sólo podrán ser sustituidos por extranjeros cuando no existan mexicanos que puedan desarrollar el servicio respectivo.
59. **Trabajadores de confianza**: Son aquellos que realizan funciones de dirección, inspección, fiscalización o trabajos particulares o exclusivos de los titulares o funcionarios de entidades públicas. Ningún trabajador de confianza formará parte de Asociación Sindical alguna ni representará a trabajadores en Organismos que se integren al tenor de la Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes, Municipios e Instituciones Descentralizadas del Estado de Campeche.

**Artículo 3.-** En la celebración y suscripción de convenios o acuerdos en los que se comprometa el patrimonio económico o el erario del Municipio, será obligatoria la intervención del Presidente Municipal, el Titular de la Tesorería Municipal y de Síndico de Hacienda, tal como lo establecen los artículos 69, 73, 74 y 124 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estados de Campeche.

**Artículo 4.-** Aprobado el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2020, el H. Ayuntamiento deberá remitir al H. Congreso del Estado de Campeche para su conocimiento y efectos de seguimiento y revisión de la Cuenta Pública la información siguiente:

1. Copia del presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2020 y acta de Sesión de Cabildo en que se aprobó.
2. Se deberá presentar en forma impresa y en formato electrónico.
3. El nivel de desagregación se hará con base en las clasificaciones presupuestales armonizadas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Artículo 5.-** La Tesorería Municipal será la responsable que toda la información presupuestaria cumpla con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas, la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche y demás normatividad aplicable.

El presente Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2020 deberá ser difundido en los medios electrónicos con los que disponga el Municipio en los términos de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, del artículo 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Campeche.

**Artículo 6.-** La Tesorería remitirá al Cabildo, en los términos previstos por la facción XVI del artículo 124 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche y por conducto de la Secretaría, el informe financiero y contable que corresponda, mismo que deberá agendarse en Sesión inmediata.

### CAPÍTULO II

### De las erogaciones

**Artículo 7.-** El gasto total previsto en el presente Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán, comprende la cantidad de **$ 177,852,250.00** (Son: Ciento Setenta y siete Millones Ochocientos Cincuenta y Dos Mil Doscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.) y corresponde al total de los ingresos aprobados en la Ley de Ingresos del Municipio de Hecelchakán, Campeche para el Ejercicio Fiscal de 2020, guardando equilibrio presupuestario de conformidad con lo establecido en los artículos 115 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 54 bis de la Constitución Política del Estado de Campeche.

**Artículo 8.-** Si alguna o algunas de las asignaciones del Presupuesto de Egresos resultaren insuficientes para cubrir las necesidades que originen las funciones encomendadas a la administración municipal, el ayuntamiento podrá acordar las modificaciones o ampliaciones necesarias en función de la disponibilidad de fondos y previa justificación de las mismas.

El ayuntamiento podrá aprobar transferencias, reducciones, cancelaciones o adecuaciones presupuestarias, siempre y cuando se justifique la necesidad de obras y servicios que el propio ayuntamiento califique como prioritarias o urgentes.

**Artículo 9.-** El presupuesto de egresos municipal del ejercicio 2020 con base en la clasificación por tipo de gasto se distribuye de la siguiente manera:

**Clasificación por tipo de gasto (CTG)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CTG** | | **Presupuesto Aprobado** |
| 1 | Gasto Corriente | $126,005,315.82 |
| 2 | Gasto de Capital | 32,476,825.68 |
| 3 | Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | 14,440,552.50 |
| 4 | Pensiones y Jubilaciones\* | $ 4,929,556.00 |
| **Total general** | | **$ 177,852,250.00** |

**Artículo 10.-** El presupuesto de egresos municipal del ejercicio 2020, de acuerdo con la clasificación económica, se distribuye de la siguiente manera:

**Clasificación Económica (CE)**

|  |  |
| --- | --- |
| **CE** | **Presupuesto aprobado** |
| **2 - GASTOS** | **$ 163,411,697.50** |
| **2.1 - GASTOS CORRIENTES** | **126,005,315.82** |
| 2.1.1 - Gastos de Consumo de los Entes del Gobierno General/Gastos de Explotación de las Entidades Empresariales | **99,211,665.17** |
| 2.1.1.1 - Remuneraciones | 63,803,054.30 |
| 2.1.1.1.1 – Sueldos y salarios | 63,803,054.30 |
| 2.1.1.1.2 – Contribuciones sociales | 0 |
| 2.1.1.2 - Compra de bienes y servicios | 35,408,610.87 |
| 2.1.1.2 – Compra de bienes y servicios | 35,408,610.87 |
| 2.1.1.3 - Variación de existencias (Disminución (+) Incremento (-)) | 0 |
| 2.1.1.4 - Depreciación y amortización | 0 |
| 2.1.1.5 - Estimaciones por deterioro de inventarios | 0 |
| 2.1.1.6 - Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las entidades empresariales | 0 |
| 2.1.2 – Prestaciones de la seguridad social (MEFP 6.69) | 0 |
| 2.1.2.-Prestaciones de la Seguridad Social (MEFP 6.69) |  |
| 2.1.2- Prestaciones de la Seguridad Social (MEFP 6.69) |  |
| 2.1.3 - Gastos de la Propiedad | **0** |
| 2.1.3.1 - Intereses | 0 |
| 2.1.3.1.1 - Intereses de la deuda interna | 0 |
| 2.1.3.2 - Gastos de la propiedad distintos de intereses | 0 |
| 2.1.3.2.1 - Dividendos y retiros de las cuasi sociedades | 0 |
| 2.1.3.2.2 - Arrendamientos de tierras y terrenos | 0 |
| 2.1.4 - Subsidios y Subvenciones a Empresas | 0 |
| 2.1.4.1 - A entidades empresariales del sector privado | 0 |
| 2.1.4.1.1 - A entidades empresariales no financieras | 0 |
| 2.1.4.1.2 - A entidades empresariales financieras | 0 |
| 2.1.4.2 - A entidades empresariales del sector público | 0 |
| 2.1.4.2.1 - A entidades empresariales no financieras | 0 |
| 2.1.4.2.2 - A entidades empresariales financieras | 0 |
| 2.1.5 - Transferencias, Asignaciones y Donativos Corrientes Otorgados | **26,793,650.65** |
| 2.1.5.1 - Al sector privado | 0 |
| 2.1.5.1.3 – Ayuda a instituciones | 26,793,650.65 |
| 2.1.5.2 - Al sector público | 26,793,650.65 |
| 2.1.5.3 - Al sector externo | 0 |
| 2.1.6 – Pensiones y Jubilaciones | **4,929,556.00** |
| 2.1.6 - Impuesto Sobre los Ingresos, la Riqueza y Otros a las Entidades Empresariales Públicas | **0** |
| 2.1.7 - Participaciones | **0** |
| 2.1.8 - Provisiones y Otras Estimaciones | **0** |
| 2.1.8.1 - Provisiones a corto plazo | 0 |
| 2.1.8.2 - Provisiones a largo plazo | 0 |
| 2.1.8.3 - Estimaciones por pérdida o deterioro a corto plazo | 0 |
| 2.1.8.4 - Estimaciones por pérdida o deterioro a largo plazo | 0 |
| **2.2 - GASTOS DE CAPITAL** | **32,476,825.68** |
| 2.2.1 - Construcciones en Proceso | 29,775,411.80 |
| 2.2.2 - Activos Fijos (Formación bruta de capital fijo) | 2,701,413.88 |
| 2.2.2.1. Mobiliario y Equipo | 0 |
| 2.2.2.2 Equipo de Administración | 100,000.00 |
| 2.2.2.1 - Viviendas, Edificios y Estructuras | 0 |
| 2.2.2.1.1 - Viviendas | 0 |
| 2.2.2.1.2 - Edificios no residenciales | 0 |
| 2.2.2.1.3 - Otras estructuras | 0 |
| 2.2.2.2 - Maquinaria y Equipo | 0 |
| 2.2.2.2.1 - Equipo de transporte | 1,700,000.00 |
| 2.2.2.2.2 - Equipo de tecnología de la información y comunicaciones | 849,851.88 |
| 2.2.2.2.3 - Otra maquinaria y equipo | 13,862.00 |
| 2.2.2.3 - Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.2.2.4 - Activos Biológicos Cultivados | 0 |
| 2.2.2.4.1 - Ganado para cría, leche, tiro, etc. que dan productos recurrentes | 0 |
| 2.2.2.4.2 - Arboles, cultivos y otras plantaciones que dan productos recurrentes | 0 |
| 2.2.2.5 - Activos Fijos Intangibles | 0 |
| 2.2.2.5.1 - Investigación y desarrollo | 0 |
| 2.2.2.5.2 - Exploración y evaluación minera | 0 |
| 2.2.2.5.3 - Programas de informática y bases de datos | 37,700.00 |
| 2.2.2.5.4 - Originales para esparcimiento, literarios o artísticos | 0 |
| 2.2.2.5.5 - Otros activos fijos intangibles | 0 |
| 2.2.3 - Incremento de Existencias | 0 |
| 2.2.3.1 - Materiales y suministros | 0 |
| 2.2.3.2 - Materias primas | 0 |
| 2.2.3.3 - Trabajos en curso | 0 |
| 2.2.3.4 - Bienes terminados | 0 |
| 2.2.3.5 - Bienes para venta | 0 |
| 2.2.3.6 - Bienes en tránsito | 0 |
| 2.2.3.7 - Existencias de materiales de seguridad y defensa | 0 |
| 2.2.4 - Objetos de Valor | 0 |
| 2.2.4.1 - Metales y piedras preciosas | 0 |
| 2.2.4.2 - Antigüedades y otros objetos de arte | 0 |
| 2.2.4.3 - Otros objetos de valor | 0 |
| 2.2.5 - Activos no Producidos | 0 |
| 2.2.5.1 - Activos tangibles no producidos de origen natural | 0 |
| 2.2.5.1.1 - Tierras y Terrenos | 0 |
| 2.2.5.1.2 - Recursos minerales y energéticos | 0 |
| 2.2.5.1.3 - Recursos biológicos no cultivados | 0 |
| 2.2.5.1.4 - Recursos hídricos | 0 |
| 2.2.5.1.5 - Otros activos de origen natural | 0 |
| 2.2.5.2 - Activos intangibles no producidos | 0 |
| 2.2.5.2.1 - Derechos patentados | 0 |
| 2.2.5.2.2 - Arrendamientos operativos comerciales | 0 |
| 2.2.5.2.3 - Fondos de comercio adquiridos | 0 |
| 2.2.5.2.4 - Otros activos intangibles no producidos | 0 |
| 2.2.6 - Transferencias, Asignaciones y Donativos de Capital Otorgados | 0 |
| 2.2.6.1 - Al sector privado | 0 |
| 2.2.6.2 - Al sector público | 0 |
| 2.2.6.2.1 - A la Federación | 0 |
| 2.2.6.2.2 - A Entidades Federativas | 0 |
| 2.2.6.2.3 - A Municipios | 0 |
| 2.2.6.3 - Al sector externo | 0 |
| 2.2.6.3.1 - A gobiernos extranjeros | 0 |
| 2.2.6.3.2 - A organismos internacionales | 0 |
| 2.2.6.3.3 - Al sector privado externo | 0 |
| 2.2.7 - Inversión Financiera con Fines de Política Económica | 0 |
| 2.2.7.1 - Acciones y participaciones de capital | 0 |
| 2.2.7.2 - Valores representativos de deuda adquiridos con fines de política económica | 0 |
| 2.2.7.3 - Obligaciones negociables adquiridas con fines de política económica | 0 |
| 2.2.7.4 - Concesión de Préstamos | 0 |
| **3 - FINANCIAMIENTO** | **8,740,552.50** |
| **3.1 - FUENTES FINANCIERAS** | **0** |
| 3.1.1 - Disminución de Activos Financieros | 0 |
| 3.1.1.1 - Disminución de Activos Financieros Corrientes (Circulantes) | 0 |
| 3.1.1.1.1 - Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalentes) | 0 |
| 3.1.1.1.2 - Disminución de inversiones financieras de corto plazo (derechos a recibir efectivo o equivalentes) | 0 |
| 3.1.1.1.3 - Disminución de cuentas por cobrar | 0 |
| 3.1.1.1.4 - Disminución de documentos por cobrar | 0 |
| 3.1.1.1.5 - Recuperación de préstamos otorgados de corto plazo | 0 |
| 3.1.1.1.6 - Disminución de otros activos financieros corrientes | 0 |
| 3.1.1.2 - Disminución de Activos Financieros No Corrientes | 0 |
| 3.1.1.2.1 - Recuperación de inversiones financieras de largo plazo con fines de liquidez | 0 |
| 3.1.1.2.2 - Disminución de otros activos financieros no corrientes | 0 |
| 3.1.2 - Incremento de pasivos | 0 |
| 3.1.2.1 - Incremento de Pasivos Corrientes | 0 |
| 3.1.2.1.1 - Incremento de cuentas por pagar | 0 |
| 3.1.2.1.2 - Incremento de documentos por pagar | 0 |
| 3.1.2.1.3 - Conversión de la deuda pública a largo plazo en porción circulante | 0 |
| 3.1.2.1.4 - Disminución de Otros Pasivos de Corto Plazo | 0 |
| 3.1.2.1.4 - Incremento de otros pasivos de corto plazo | 0 |
| 3.1.2.2 - Incremento de Pasivos No Corrientes | 0 |
| 3.1.2.2.1 - Incremento de cuentas por pagar a largo plazo | 0 |
| 3.1.2.2.2 - Incremento de documentos por pagar a largo plazo | 0 |
| 3.1.2.2.3 - Colocación de títulos y valores a largo plazo | 0 |
| 3.1.2.2.4 - Obtención de préstamos de la deuda pública a largo plazo | 0 |
| 3.1.2.2.5 - Incremento de otros pasivos de largo plazo | 0 |
| 3.1.3 - Incremento del Patrimonio | 0 |
| **3.2 - APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)** | **8,740,552.50** |
| 3.2.1 - Incremento de Activos Financieros | 0 |
| 3.2.1.1 - Incremento de Activos Financieros Corrientes (Circulantes) | 0 |
| 3.2.1.1.1 - Incremento de caja y bancos (efectivo y equivalentes) | 0 |
| 3.2.1.1.2 - Incremento de inversiones financieras de corto plazo (derechos a recibir efectivo y equivalentes) | 0 |
| 3.2.1.1.3 - Incremento de cuentas por cobrar | 0 |
| 3.2.1.1.4 - Incremento de documentos por cobrar | 0 |
| 3.2.1.1.5 - Préstamos otorgados de corto plazo | 0 |
| 3.2.1.1.6 - Incremento de otros activos financieros corrientes | 0 |
| 3.2.1.2 - Incremento de Activos Financieros No Corrientes | 0 |
| 3.2.1.2.1 - Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez | 0 |
| 3.2.1.2.2 - Incremento de otros activos financieros no corrientes | 0 |
| 3.2.2 - Disminución de Pasivos | **8,740,552.50** |
| 3.2.2.1 - Disminución de Pasivos Corrientes | 0 |
| 3.2.2.1.1 - Disminución de Cuentas por Pagar | 0 |
| 3.2.2.1.2 - Disminución de Documentos por Pagar | 0 |
| 3.2.2.1.3 - Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública de Largo Plazo | 7,958,988.73 |
| 3.2.2.1.4 -Intereses de la deuda interna | 781,563.77 |
| 3.2.2.2 - Disminución de Pasivos no Corrientes | 0 |
| 3.2.2.2.1 - Disminución de Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 |
| 3.2.2.2.2 - Disminución de Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 |
| 3.2.2.2.3 - Conversión de Deuda Pública de Largo Plazo en Porción Circulante | 0 |
| 3.2.2.2.4 - Disminución de Otros Pasivos de Largo Plazo | 0 |
| 3.2.3 - Disminución de Patrimonio | 0 |
| **4. ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES** | **5,700,000.00** |
| **4.1 ADEFAS** | **5,700,000.00** |
| 4.1.1 ADEFAS | 5,700,000.00 |
| **Total general** | **$ 177,852,250.00** |

**Artículo 11.-** El Presupuesto de Egresos Municipal del Ejercicio 2020 con base en la Clasificación por Objeto del Gasto en el tercer nivel de desagregación se distribuye de la siguiente manera:

#### Clasificación por Objeto del Gasto (COG)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **COG (Partida Genérica)** | | **Presupuesto Aprobado** |
| **1000** | **Servicios personales** | **$ 63,803,054.30** |
| 1100 | Remuneraciones al personal de carácter permanente | **30,590,855.37** |
| 1110 | Dietas | 5,808,570.38 |
| 1130 | Sueldos base al personal permanente | 24,003,691.63 |
| 1131 | Sueldo al Personal de Confianza | 589,323.36 |
| 1132 | Sueldo al Personal de Base | 189,270.00 |
| 1200 | Remuneraciones al personal de carácter transitorio | **14,677,774.84** |
| 1220 | Sueldos base al personal eventual | 14,677,774.84 |
| 1300 | Remuneraciones adicionales y especiales | **11,889,474.09** |
| 1310 | Primas por años de servicio efectivos prestados | 208,478.04 |
| 1320 | Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año | 7,376,366.85 |
| 1340 | Compensaciones | 4,304,629.20 |
| 1400 | Seguridad social | **3,299,292.00** |
| 1410 | Aportaciones de seguridad social | 2,020,000.00 |
| 1430 | Aportaciones al sistema para el retiro | 800,000.00 |
| 1440 | Aportaciones para seguros | 479,292.00 |
| 1500 | Otras prestaciones sociales y económicas | **2,415,347.00** |
| 1520 | Indemnizaciones | 250,000.00 |
| 1540 | Prestaciones contractuales | 2,165,347.00 |
| 1700 | Pago de estímulos a servidores públicos | **930,311.00** |
| 1710 | Estímulos | 930,311.00 |
| **2000** | **Materiales y suministro** | **13,337,592.30** |
| 2100 | Materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficiales | 3,389,857.10 |
| 2110 | Materiales, útiles y equipos menores de oficina | 1,718,908.80 |
| 2120 | Materiales y útiles de impresión y reproducción | 556,677.30 |
| 2140 | Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones | 62,501.00 |
| 2150 | Material Impreso e Información Digital | 29,263.00 |
| 2160 | Material de limpieza | 981,907.00 |
| 2180 | Materiales para el Registro e Identificación de Bienes y Personas | 40,600.00 |
| 2200 | Alimentos y utensilios | **816,583.00** |
| 2210 | Productos alimenticios para personas | 813,577.00 |
| 2230 | Utensilios para el Servicio de Alimentación | 3,006.00 |
| 2400 | Materiales y artículos de construcción y de reparación | 2,566,574.20 |
| 2410 | Productos Minerales no Metálicos | 409,246.00 |
| 2420 | Cemento y producto de concreto | 89,440.00 |
| 2430 | Cal, Yeso y Productos de Yeso | 13,744.00 |
| 2440 | Madera y Productos de Madera | 3,132.00 |
| 2460 | Material eléctrico y electrónico | 1,315,566.22 |
| 2470 | Artículos Metálicos para la Construcción | 18,317.00 |
| 2480 | Materiales Complementarios | 61,027.90 |
| 2490 | Otros materiales y artículos de construcción y reparación | 656,101.08 |
| 2500 | Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios | **892,475.00** |
| 2520 | Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos | 112,220.00 |
| 2530 | Medicinas y productos farmacéuticos | 115,399.00 |
| 2540 | Materiales, Accesorios y Suministros Médicos | 7,168.00 |
| 2560 | Fibras Sintéticas Hules Plásticos y Derivados | 11,800.00 |
| 2590 | Otros productos químicos | 645,888.00 |
| 2600 | Combustibles, lubricantes y aditivos | **4,179,278.00** |
| 2611 | Combustible | 4,039,925.00 |
| 2612 | Lubricantes y Aditivos | 139,353.00 |
| 2700 | Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | **838,149.00** |
| 2710 | Vestuario y uniformes | 650,000.00 |
| 2730 | Artículos deportivos | 155,282.00 |
| 2740 | Productos Textiles | 25,618.00 |
| 2750 | Blancos y Otros Productos Textiles Excepto Prendas de Vestir | 7,249.00 |
| 2900 | Herramientas, refacciones y accesorios menores | 654,676.00 |
| 2910 | Herramientas menores | 92,975.00 |
| 2920 | Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 1,448.00 |
| 2940 | Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de información | 3,172.00 |
| 2960 | Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte | 312,000.00 |
| 2980 | Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos | 245,081.00 |
| **3000** | **Servicios generales** | **22,071,018.57** |
| 3100 | Servicios básicos | 13,145,546.75 |
| 3110 | Energía eléctrica | 12,798,576.75 |
| 3120 | Gas | 22,010.00 |
| 3130 | Agua | 100.00 |
| 3150 | Telefonía celular | 17,396.00 |
| 3170 | Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información | 306,133.00 |
| 3180 | Servicios postales y telegráficos | 1,331.00 |
| 3200 | Servicios de arrendamiento | 2,273,869.82 |
| 3210 | Arrendamiento de Terrenos | 216,000.00 |
| 3220 | Arrendamiento de Edificios | 9,000.00 |
| 3230 | Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo | 35,635.00 |
| 3250 | Arrendamiento de Equipo de Transporte | 1,472,777.82 |
| 3260 | Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramienta | 175,624.00 |
| 3290 | Otros arrendamientos | 364,833.00 |
| 3300 | Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 624,156.76 |
| 3310 | Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados | 366,240.00 |
| 3330 | Servicios de Consultoría, Procesos, Técnica | 21,460.00 |
| 3340 | Servicios de Capacitación | 9,000.00 |
| 3350 | Servicios de Investigación Científica y Desarrollo | 19,688.00 |
| 3360 | Servicios de Apoyos Administrativos, Traducción, Fotocopiado e Impresión | 7,768.76 |
| 3390 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales | 200,000.00 |
| 3400 | Servicios financieros, bancarios y comerciales | 62,924.00 |
| 3410 | Servicios financieros y bancarios | 61,424.00 |
| 3430 | Servicio de recaudación, traslado y custodia de valores | 1,000.00 |
| 3470 | Fletes y Maniobras | 500.00 |
| 3500 | Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | **1,068,295.41** |
| 3510 | Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles | 13,236.00 |
| 3520 | Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo | 48,374.41 |
| 3530 | Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información | 74,565.00 |
| 3550 | Reparación y mantenimiento de equipo de transporte | 314,575.00 |
| 3570 | Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas | 260,213.00 |
| 3580 | Servicio de limpieza y manejo de desechos | 240,960.00 |
| 3590 | Servicio de jardinería y fumigación | 116,372.00 |
| 3600 | **Servicios de comunicación social y publicidad** | **175,860.00** |
| 3610 | Difusión por radio, televisión y otros medios de mensaje sobre programas y actividades gubernamentales | 172,860.00 |
| 3650 | Servicios de la Industria Fílmica del Sonido y del Video | 3,000.00 |
| 3700 | **Servicios de traslados y viáticos** | **53,498.00** |
| 3710 | Pasajes aéreos | 38,616.00 |
| 3750 | Viáticos en el país | 14,882.00 |
| 3800 | Servicios oficiales | **2,251,281.88** |
| 3820 | Gastos de orden social y cultural | 2,251,281.88 |
| 3900 | **Otros servicios generales** | **2,415,585.95** |
| 3920 | Impuestos y Derechos | 215,684.00 |
| 3940 | Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente | 83,074.00 |
| 3980 | Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | 1,834,699.95 |
| 3990 | Otros Servicios Generales | 282,128.00 |
| **4000** | **Transferencias, asignaciones, subsidios y otros servicios** | **31,723,206.65** |
| 4100 | Transferencias internas y asignaciones al sector público | 7,200,000.00 |
| 4150 | Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras | 7,200,000.00 |
| 4300 | Subsidios y subvenciones | 6,500,000.00 |
| 4310 | Subsidio a la producción | 6,500,000.00 |
| 4400 | Ayudas sociales | 13,093,650.65 |
| 4410 | Ayudas sociales a personas | 12,545,650.65 |
| 4450 | Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro | 548,000.00 |
| 4500 | Pensiones y Jubilaciones | 4,929,556.00 |
| 4510 | Pensiones | 4,929,556.00 |
| **5000** | **Bienes muebles, inmuebles e intangibles** | **2,701,413.88** |
| 5100 | Mobiliario y equipo de administración | 949,851.88 |
| 5110 | Muebles de Oficina y Estantería | 50,000.00 |
| 5150 | Equipos de cómputo y de tecnologías de la información | 849,851.88 |
| 5190 | Otros mobiliarios y Equipos de Administración | 50,000.00 |
| **5400** | **Vehículos y Equipos de Transporte** | **1,700,000.00** |
| 5410 | Vehículos y Equipos de Transporte | 1,700,000.00 |
| 5600 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 13,862.00 |
| 5640 | Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 13,862.00 |
| 5900 | Activos Intangibles | 37,700.00 |
| 5910 | Software | 37,700.00 |
| **6000** | **Inversión pública** | **29,775,411.80** |
| 6100 | Obra pública en bienes de dominio público | 26,075,411.80 |
| 6110 | Edificación habitacional | 8,000,000.00 |
| 6120 | Edificación no habitacional | 1,775,411.80 |
| 6130 | Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones | 6,300,000.00 |
| 6140 | División de terrenos y construcción de obras de urbanización | 10,000,000.00 |
| **6200** | **Obra Publica en Bienes Propios** | **3,700,000.00** |
| 6260 | Otras construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada | 3,700,000.00 |
| **9000** | **Deuda pública** | **14,440,552.50** |
| **9100** | **Amortización de la Deuda Pública** | **7,958,988.73** |
| 9110 | Amortización de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito | 7,958,988.73 |
| **9200** | **Interés de la Deuda Publica con Instituciones de Crédito** | **781,563.77** |
| 9211 | Interés de la Deuda Publica con Instituciones de Crédito | 781,563.77 |
| 9900 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 5,700,000.00 |
| 9910 | ADEFAS | 5,700,000.00 |
|  | **Total general** | **$177,852,250.00** |

A continuación, se presenta la previsión del gasto público mensual por capítulo del gasto para el Ejercicio Fiscal 2020:

**Previsión del gasto público por mes para el ejercicio fiscal 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Capítulo del Gasto** | **Enero** | **Febrero** | **Marzo** | **Abr.** | **Mayo** | **Jun.** | **Jul.** | **Ago.** | **Sep.** | **Oct.** | **Nov.** | **Dic.** | **Total** |
| **1000** | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 4,726,152 | 11,815,382.30 | 63,803,054.30 |
| **2000** | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466 | 1,111,466.30 | 13,337,592.30 |
| **3000** | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,251 | 1,839,257.57 | 22,071,018.57 |
| **4000** | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,600 | 2,643,606.65 | 31,723,206.65 |
| **5000** | 0 | 0 | 0 | 50,000 | 50,000 | 37,700 | 849,851.88 | 1,700,000 | 0 | 13,862 | 0 | 0 | 2,701,413.88 |
| **6000** | 0 | 0 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,541 | 2,977,542.80 | 29,775,411.80 |
| **7000** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **8000** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **9000** | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,379 | 1,203,383.50 | 14,440,552.50 |
| **Total** | **11,523,848** | **11,523,848** | **14,501,389** | **14,551,389** | **14,551,389** | **14,539,089** | **15,351,240.88** | **16,201,389** | **14,501,389** | **14,515,251** | **14,501,389** | **21,590,639.12** | **177,852,250.00** |

**Donde:**

**1000 -** *Servicios personales*

**2000 -** *Materiales y suministro*

**3000 -** *Servicios generales*

**4000 -** *Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas*

**5000 -** *Bienes muebles, inmuebles e intangibles*

**6000 -** *Inversión pública*

**7000 -** *Inversiones financieras y otras provisiones*

**8000 -** *Participaciones y aportaciones*

**9000 -** *Deuda pública*

Los gastos por concepto de **Comunicación Social** importan la cantidad de **$ 175,860.00** (Son: Ciento Setenta y Cinco Mil Ochocientos Sesenta Pesos 00/100 M.N.), y se desglosan en el rubro 3600 Servicios de Comunicación Social y Publicidad.

El monto asignado para pago de pensiones y jubilaciones es por **$ 4,929,556.00** (Son: Cuatro Millones Novecientos Veintinueve Mil Quinientos Cincuenta y Seis Pesos 00/100 M.N.).

**Pensiones y Jubilaciones**

|  |  |
| --- | --- |
| **Partidas** | **Monto** |
| 451 Pensiones | 4,929,556.00 |
| 452 Jubilaciones | 0 |
| 459 Otras pensiones y jubilaciones | 0 |
| **Total general** | **$4,929,556.00** |

**Artículo 12.-** El Presupuesto de Egresos Municipal del ejercicio 2020 con base en la clasificación administrativa, se distribuye como a continuación se indica:

**Clasificación Administrativa (CA)**

|  |  |
| --- | --- |
| **CA** | **Presupuesto Aprobado** |
| **3.0.0.0.0 - SECTOR PÚBLICO MUNICIPAL** | **$ 177,852,250.00** |
| **3.1.0.0.0 - Sector Público No Financiero** | **170,652,250.00** |
| **3.1.1.0.0 - Gobierno General Municipal** | **170,652,250.00** |
| 3.1.1.1.0 - Gobierno Municipal | 170,652,250.00 |
| 3.1.1.1.1 - Órgano Ejecutivo Municipal (Ayuntamiento) |  |
| 01 - Cabildo | $ 6,771,114.19 |
| 02 - Presidencia | 1,318,766.86 |
| 03 - Secretaria del Ayuntamiento | 9,265,675.51 |
| 04 - Tesorería | 1,975,206.00 |
| 05 - Dirección de Administración | 65,272,785.09 |
| 06 – Dirección de Planeación y Bienestar Social | 60,171,880.00 |
| 07 - Dirección de Obras Públicas | 2,027,374.00 |
| 08 - Dirección de Servicios Públicos | 2,779,329.00 |
| 09 - Dirección de Desarrollo Económico | 23,827.00 |
| 10 - Dirección de Desarrollo Urbano, Medio Ambiente, Catastro y Ordenamiento Territorial | 58,128.00 |
| 11 - Dirección de Cultura | 2,359,695.00 |
| 12 - Dirección de Desarrollo Social | 7,236,689.00 |
| 13 - Dirección de Protección Civil | 80,047.00 |
| 14 - Dirección de Agua Potable y Alcantarillado | 1,233,407.00 |
| 15 – Órgano Interno de Control | 140,604.00 |
| 16 – Dirección de Gobernación | 354,490.59 |
| 17 - Junta Municipal de Pomuch | 6,589,586.20 |
| 18 – Comisaria Municipal de Poc Boc | 415,142.76 |
| 19 – Comisaria Municipal de Santa Cruz | 415,402.56 |
| 20 – Comisaria Municipal de Dzitnup | 369,550.72 |
| 21 – Comisaria Municipal de Cumpich | 413,171.64 |
| 22 – Agencia Municipal de Dzotchen | 188,162.52 |
| 23 - Agencia Municipal de Blanca Flor | 165,807.84 |
| 24 – Agencia Municipal de Nohalal | 315,455.40 |
| 25 –Agencia Municipal de Sodzil | 194,912.28 |
| 26 – Agencia Municipal de Montebello | 162,481.56 |
| 27 - Agencia Municipal de Chunkanan | 353,558.28 |
| **Total general** | **$ 170,652,250.00** |
| **CA 3.1.1.0.0 Gobierno General Municipal** | **Presupuesto Aprobado** |
| 3.1.1.2.0 Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | 7,200,000.00 |
| 01 - Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Hecelchakan, Campeche | 7,200,000.00 |
| **Total general** | **$ 7,200,000.00** |
| **CA 3.1.2.0.0 Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria** | **Presupuesto Aprobado** |
| 3.1.2.2.0 Fideicomisos Paramunicipales Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria | 0 |
| **Total general** | **0** |
| **CA 3.2.4.0.0 Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria** | **Presupuesto Aprobado** |
| 3.2.4.1.0 Fondos de Inversión fuera del Mercado de Dinero | 0 |
| **Total general** | **0** |

Cabe señalar que Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Hecelchakán, Campeche, no es una Unidad Administrativa del H. Ayuntamiento de Hecelchakán, sin embargo, la Clasificación Administrativa así lo solicita, por lo que se le resto a la unidad administrativa Presidencia la cantidad de $ 7,200,000.00

De conformidad con el artículo 13 Fracción XV de la Ley de Obligaciones, Financiamientos y Deuda Pública del Estado de Campeche y sus Municipios, el Municipio de Hecelchakán podrá constituir fideicomisos que tengan entre sus fines la contratación de financiamientos, ya sea con personas físicas o morales, instituciones financieras o a través del mercado bursátil, así como la afectación de los Ingresos locales y/o cualquier otro ingreso que le corresponda, distinto de las participaciones y aportaciones federales, a efecto de que sirva como fuente exclusiva de pago de los financiamientos que se contraten a través de dicho fideicomiso, en términos de los artículos 46 o 49 de la mencionada ley.

Para efectos de lo anterior, la Tesorería Municipal de Hecelchakán, Campeche deberá transferir los ingresos que se recauden de la contribución correspondiente a las cuentas del fideicomiso que para tal efecto se establezcan.

Asimismo, en aquellos casos en que las contribuciones se recauden a través de instituciones de crédito o comercios, la Tesorería Municipal de Hecelchakán, Campeche deberá instruir a las instituciones de crédito y comercios, a través de los cuales se recaude la contribución correspondiente, la transferencia directa de los ingresos derivados de dicha contribución a las cuentas de los fideicomisos mediante la celebración de mandatos o convenios.

El departamento que atiende las cuestiones de **Transparencia** en el municipio es la **Coordinación de Transparencia**, el cual para dicha actividad tiene aprobado un presupuesto de **$33,000.00** (Son: Treinta y Tres Mil Pesos 00/100 M.N).

**Artículo 13.-** El Presupuesto de Egresos Municipal del Ejercicio 2020 con base en la clasificación administrativa y su interrelación con la clasificación por objeto del gasto, se distribuye como a continuación se indica:

**Clasificación Administrativa y su interrelación**

**con la Clasificación por Objeto del Gasto por (CA - COG)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CA - COG** | | **Presupuesto Aprobado** |
| **01-CABILDO** | | **$6,771,114.19** |
| 1000 | Servicios personales | 6,558,654.19 |
| 2000 | Materiales y suministro | 55,348.00 |
| 3000 | Servicios generales | 152,112.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 5,000.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **02-PRESIDENCIA** | | **8,518,766.86** |
| 1000 | Servicios personales | 910,130.86 |
| 2000 | Materiales y suministro | 216,503.00 |
| 3000 | Servicios generales | 187,133.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 7,205,000.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **03-SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO** | | **9,265,675.51** |
| 1000 | Servicios personales | 7,216,437.10 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,229,642.41 |
| 3000 | Servicios generales | 252,734.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 553,000.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 13,862.00 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **04-TESORERIA** | | **1,975,206.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 242,897.00 |
| 3000 | Servicios generales | 171,409.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 60,900.00 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 1,500,000.00 |
| **05-DIRECCION DE ADMINISTRACION** | | **65,272,785.09** |
| 1000 | Servicios personales | 45,160,384.55 |
| 2000 | Materiales y suministro | 2,980,444.00 |
| 3000 | Servicios generales | 2,112,677.41 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 14,869,279.13 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 150,000.00 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **06-DIRECCION DE PLANEACION Y BIENESTAR SOCIAL** | | **60,171,880.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,649,105.25 |
| 3000 | Servicios generales | 14,380,158.57 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 2,426,651.88 |
| 6000 | Inversión pública | 28,775,411.80 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 12,940,552.50 |
| **07-DIRECCIÓN DE OBRAS PUBLICAS** | | **2,027,374.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,624,398.00 |
| 3000 | Servicios generales | 402,976.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **08-DIRECCIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS** | | **2,779,329.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,783,061.00 |
| 3000 | Servicios generales | 996,268.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **09-DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO** | | **23,827.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 15,114.00 |
| 3000 | Servicios generales | 3,713.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 5,000.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **10- DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO, MEDIO AMBIENTE, CATASTRO Y ORDENAMIENTO TERRITORIAL** | | **$ 58,128.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 47,691.00 |
| 3000 | Servicios generales | 10,437.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **11-DIRECCIÓN DE CULTURA** | | **2,359,695.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 137,654.00 |
| 3000 | Servicios generales | 2,217,041.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 5,000.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **12-DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL** | | **7,236,689.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 587,422.00 |
| 3000 | Servicios generales | 144,267.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 6,505,000.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **13-DIRECCION DE PROTECCION CIVIL** | | **80,047.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 62,668.00 |
| 3000 | Servicios generales | 17,379.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **14-DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO** | | **1,233,407.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,059,698.00 |
| 3000 | Servicios generales | 173,709.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **15-ORGANO INTERNO DE CONTROL** | | **140,604.00** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 61,224.00 |
| 3000 | Servicios generales | 29,380.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 50,000.00 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **16-DIRECCION DE GOBERNACION** | | **354,490.59** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 354,490.59 |
| 3000 | Servicios generales | 0 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **17-JUNTA MUNICIPAL DE POMUCH** | | **$ 6,589,586.20** |
| 1000 | Servicios personales | 3,957,447.60 |
| 2000 | Materiales y suministro | 889,710.77 |
| 3000 | Servicios generales | 710,627.83 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 31,800.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 1,000,000.00 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **18-COMISARIA MUNICIPAL DE POC BOC** | | **$ 415,142.76** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 63,768.00 |
| 3000 | Servicios generales | 50,842.76 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 300,352.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **19-COMISARIA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ** | | **$ 415,402.56** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 42,507.00 |
| 3000 | Servicios generales | 29,222.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 343,673.56 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **20-COMISARIA MUNICIPAL DE DZITNUP** | | **369,550.72** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 21,609.00 |
| 3000 | Servicios generales | 4,187.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 343,754.72 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **21-COMISARIA MUNICIPAL DE CUMPICH** | | **413,171.64** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 51,460.00 |
| 3000 | Servicios generales | 14,268.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 347,443.64 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **22-AGENCIA MUNICIPAL DE DZOTCHEN** | | **$ 188,162.52** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 28,519.00 |
| 3000 | Servicios generales | 0.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 159,643.52 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **23-AGENCIA MUNICIPAL DE BLANCA FLOR** | | **$ 165,807.84** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 27,572.00 |
| 3000 | Servicios generales | 1,813.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 136,422.84 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **24-AGENCIA MUNICIPAL DE NOHALAL** | | **$ 315,455.40** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 45,990.00 |
| 3000 | Servicios generales | 369.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 269,096.40 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **25-AGENCIA MUNICIPAL DE SODZIL** | | **$ 194,912.28** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,438.28 |
| 3000 | Servicios generales | 0 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 193,474.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **26-AGENCIA MUNICIPAL DE MONTEBELLO** | | **$ 162,481.56** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 19,487.00 |
| 3000 | Servicios generales | 1,253.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 141,741.56 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **27-AGENCIA MUNICIPAL DE CHUNKANAN** | | **$ 353,558.28** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 38,171.00 |
| 3000 | Servicios generales | 7,042.00 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 308,345.28 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **TOTAL** | | **$177,852,250.00** |

**Artículo 14.-** El Presupuesto de Egresos Municipal del ejercicio 2020 con base en la clasificación por fuentes de financiamiento, se distribuye como a continuación se indica:

#### Clasificación por Fuentes de Financiamiento (CFF)

|  |  |
| --- | --- |
| **CFF** | **Presupuesto Aprobado** |
| 1. Recursos Fiscales | $ 5,438,000.00 |
| 2. Financiamientos internos | 1.00 |
| 3. Financiamientos externos | 0 |
| 4. Ingresos propios | 0 |
| 5. Recursos Federales | 155,686,676.00 |
| 6. Recursos Estatales | 16,727,573.00 |
| 7. Otros recursos | 0 |
| **Total general** | **$ 177,852,250.00** |

**Artículo 15.-** La clasificación funcional del Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán para el ejercicio fiscal 2020 se compone de la siguiente forma:

#### Clasificación Funcional del Gasto (CFG)

|  |  |
| --- | --- |
| **CFG** | **Presupuesto Aprobado** |
| **1 - Gobierno** | **$ 133,636,285.70** |
| 1.1 - Legislación | 0 |
| 1.1.2 - Fiscalización | 0 |
| 1.3 - Coordinación de la política de gobierno | 0 |
| 1.3.4 - Función pública | 0 |
| 1.3.5 - Asuntos jurídicos | 0 |
| 1.3.8 - Territorio | 0 |
| 1.5 - Asuntos financieros y hacendarios | 133,636,287.70 |
| 1.5.1 - Asuntos financieros | 133,636,285.70 |
| 1.7 - Asuntos de orden público y de seguridad interior | 0 |
| 1.7.1 - Policía | 0 |
| 1.7.2 - Protección civil | 0 |
| 1.8 - Otros servicios generales | 0 |
| 1.8.3 - Servicios de comunicación y medios | 0 |
| **2 - Desarrollo social** | **29,775,411.80** |
| 2.1 - Protección ambiental | 0 |
| 2.1.1 - Ordenación de desechos | 0 |
| 2.2 - Vivienda y servicios a la comunidad | 0 |
| 2.2.1 - Urbanización | 0 |
| 2.2.2 - Desarrollo comunitario | 0 |
| 2.2.6 - Servicios comunales | 0 |
| 2.2.4 - Alumbrado publico | 0 |
| 2.2.5 - Vivienda | 0 |
| 2.2.7 - Desarrollo regional | 0 |
| 2.2.3 - Abastecimiento de agua | 0 |
| 2.3 - Salud | 0 |
| 2.3.5 - Protección social en salud | 0 |
| 2.3.1 - Prestación de servicios de salud a la comunidad | 0 |
| 2.4 - "Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales" | 0 |
| 2.4.1 - Deporte y recreación | 0 |
| 2.4.2 - Cultura | 0 |
| 2.4.3 - "Radio, televisión y editoriales" | 0 |
| 2.5 - Educación | 0 |
| 2.5.6 - Otros servicios educativos y actividades inherentes | 0 |
| 2.5.1 - Educación básica | 0 |
| 2.6 - Protección social | 0 |
| 2.6.3 - Familia e hijos | 0 |
| 2.6.8 - Otros grupos vulnerables | 0 |
| 2.7 - Otros asuntos sociales | 29,775,411.80 |
| 2.7.1 - Otros asuntos sociales | 29,775,411.80 |
| **3 - Desarrollo económico** | **0** |
| 3.5 - Transporte | 0 |
| 3.5.1 - Transporte por carretera | 0 |
| **4 - Otras no clasificadas en funciones anteriores** | **14,440,552.50** |
| 4.1 - Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda | 0 |
| 4.1.1 - Deuda pública interna | 8,740,552.50 |
| 4.2 - "Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno" | 0 |
| 4.2.1 - Transferencias entre diferentes niveles y órdenes de gobierno | 0 |
| 4.3 - Saneamiento del sistema financiero | 0 |
| 4.3.1 - Saneamiento del sistema financiero | 0 |
| 4.4. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 5,700,000.00 |
| 4.4.1 - ADEFAS | 5,700,000.00 |
| **Total general** | **$ 177,852,250.00** |

**Artículo 16.-** El Presupuesto de Egresos Municipal del Ejercicio 2020 con base en la clasificación programática, se distribuye como a continuación se indica:

#### Clasificación Programática (CP)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Clasificación Programática** | | **Presupuesto Aprobado** |
| **Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios** | | **$ 0** |
| Sujetos a Reglas de Operación | **S** | 0 |
| Otros Subsidios | **U** | 0 |
| **Desempeño de las Funciones** | | **163,411,697.50** |
| Prestación de Servicios Públicos | **E** | 163,411,697.50 |
| Gobierno Municipal | | 0 |
| Servicios al Ciudadano | | 163,411,697.50 |
| Provisión de Bienes Públicos | **B** | 0 |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | **P** | 0 |
| Promoción y fomento | **F** | 0 |
| Regulación y supervisión | **G** | 0 |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | **A** | 0 |
| Específicos | **R** | 0 |
| Proyectos de Inversión | **K** | 0 |
| **Administrativos y de Apoyo** | | 0 |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | **M** | 0 |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | **O** | 0 |
| Operaciones ajenas | **W** | 0 |
| **Compromisos** | | 0 |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | **L** | 0 |
| Desastres Naturales | **N** | 0 |
| **Obligaciones** | | 0 |
| Pensiones y jubilaciones | **J** | 0 |
| Aportaciones a la seguridad social | **T** | 0 |
| Aportaciones a fondos de estabilización | **Y** | 0 |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | **Z** | 0 |
| **Programas de Gasto Federalizado** | | 0 |
| Gasto Federalizado | **I** | 0 |
| **Participaciones a entidades federativas y municipios** | | 0 |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | **C** | 0 |
| **Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca** | | 8,740,552.50 |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | **D** | 8,740,552.50 |
| **Adeudos de ejercicios fiscales anteriores** | | 5,700,000.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | **H** | 5,700,000.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | | 5,700,000.00 |
| **Total general** | | **$177,852,250.00** |

Todos losprogramas presupuestariosdeberán contener los elementos establecidos en el artículo 113 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.

**Artículo 17.-** El Presupuesto de Egresos Municipal del Ejercicio 2020 se distribuye en los siguientes programas y proyectos:

**Programas y Proyectos**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Presupuesto Aprobado** |
| 1. Gobierno Municipal / Gobierno | $ 0.00 |
| 1. Servicios al Ciudadano / Desarrollo Social | 163,411,697.50 |
| 1. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores / Otras no clasificadas en funciones anteriores | 14,440,552.50 |
| **Total general** | **$177,852,250.00** |

**Artículo 18.-** A continuación, y con fines informativos se presenta el desagregado de las transferencias presupuestadas para las Entidades del Municipio de Hecelchakán con base en la clasificación por objeto del gasto a nivel capítulo:

#### Entidades

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Hecelchakán, Campeche** | | **Presupuesto Aprobado** |
| 1000 | Servicios personales | $ 3,504,288.46 |
| 2000 | Materiales y suministro | 1,094,055.44 |
| 3000 | Servicios generales | 717,376.65 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 1,866,279.45 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 18,000.00 |
| 6000 | Inversión pública | 0 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **Total general** | | **$ 7,200,000.00** |

**Artículo 19.-** Las erogaciones previstas para la H. Junta y Agencias Municipales para el ejercicio fiscal 2020 por concepto de participaciones, en términos de lo dispuesto en el artículo 66 de la Ley de Coordinación Hacendaria del Estado de Campeche importan la cantidad de **$ 8,583,231.76** (Son: Ocho Millones Quinientos Ochenta y Tres Mil Doscientos Treinta y Un Pesos 76/100 M.N.) de la cual la Aportación Municipal importa la cantidad de **$ 6,824,345.76** (Son: Seis millones ochocientos veinticuatro mil trescientos cuarenta y cinco pesos 76/100 M.N.); la Aportación Estatal importa la cantidad de **$ 1,758,886.00** (Son: Un millón Setecientos Cincuenta y Ocho Mil Ochocientos Ochenta y Seis pesos 00/100 M.N.), de igual manera la Junta Municipal de Pomuch recibirá la cantidad de **1,000,000.00** (son: Un millón de pesos 00/100 M.N) para obras de Infraestructura, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

#### Autoridades Auxiliares

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Autoridad auxiliar** | | **Municipal  (importe pesos)** | **Estatal  (importe pesos)** | **Apoyo para obras de Infraestructura** | **Total anual (importe pesos)** | **%** |
| **71.21 %** | **18.36%** | **10.43 %** | **100.00%** |
|  | **H. Juntas Municipales** | | | | | |
| H. Junta Municipal de Pomuch | | $ 4,192,630.20 | $ 1,396,956.00 | $ 1,000,000.00 | $ 6,589,586.20 | 68.76 |
| **Total de Juntas Municipales** | | **4,192,630.20** | **1,396,956.00** | **1,000,000.00** | **6,589,586.20** | **68.76** |
|  | **Comisarías Municipales** | | | | | |
| Comisaria Municipal Pocboc | | 360,974.76 | 54,168.00 |  | 415,142.76 | 4.33 |
| Comisaria Municipal de Santa Cruz | | 361,234.56 | 54,168.00 |  | 415,402.56 | 4.33 |
| Comisaria Municipal Dzitnup | | 315,384.72 | 56,166.00 |  | 369,550.72 | 3.86 |
| Comisaria Municipal Cumpich | | 359,003.64 | 54,168.00 |  | 413,171.64 | 4.31 |
| **Total de Comisarías Municipales** | | **$1,396,597.68** | **$ 216,670.00** |  | **$ 1,613,267.68** | **16.83** |
|  | **Agencias Municipales** | | | | | |
| Agencia Municipal de Dzotechen | | 170,990.52 | 17,172.00 |  | 188,162.52 | 1.96 |
| Agencia Municipal de Blanca Flor | | 152,607.84 | 13,200.00 |  | 165,807.84 | 1.73 |
| Agencia Municipal de Nohalal | | 292,991.40 | 22,464.00 |  | 315,455.40 | 3.29 |
| Agencia Municipal de Sodzil | | 173,420.28 | 21,492.00 |  | 194,912.28 | 2.03 |
| Agencia Municipal de Montebello | | 145,717.56 | 16,764.00 |  | 162,481.56 | 1.70 |
| Agencia Municipal de Chunkanan | | 299,390.28 | 54,168.00 |  | 353,558.28 | 3.70 |
| **Total de Agencias Municipales** | | **1,235,117.88** | **145,260.00** |  | **2,993,645.56** | **14.41** |
| **Total general** | | **$ 6,824,345.76** | **$ 1,758,886.00** | **1,000,000.00** | **$ 9,583,231.76** | **100.00** |

Dichos montos serán ministrados en los términos establecidos por la Ley de Coordinación Hacendaria del Estado de Campeche, el Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán y demás disposiciones aplicables, y se ejercerá conforme lo establece la normatividad legal que corresponda.

**Artículo 20.-** A continuación, y con fines informativos se presenta el desagregado por capítulo del gasto de la H. Junta Municipal de Pomuch, Hecelchakán, Campeche del presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2020, con base en la clasificación por objeto del gasto a nivel capítulo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **H. Junta Municipal de Pomuch, Hecelchakán** | | **Presupuesto Aprobado** |
| 1000 | Servicios personales | $ 3,957,447.60 |
| 2000 | Materiales y suministro | 889,710.77 |
| 3000 | Servicios generales | 710,627,.83 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 31,800.00 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 0 |
| 6000 | Inversión pública | 1,000,000 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 0 |
| **Total general** | | **$ 6,589,586.20** |

**Artículo 21.-** En el presente presupuesto no se desglosa el presupuesto asignado para la impartición de la justicia municipal, debido a que no se asignan partidas para erogar recursos de ese tipo.

#### Impartición de Justicia Municipal

|  |  |
| --- | --- |
| **Impartición de Justicia Municipal** | **Presupuesto Aprobado** |
| **No se contemplan asignaciones presupuestarias destinadas a la impartición de la justicia municipal para el ejercicio fiscal 2020.** | $ 0 |
| **Total general** | **$ 0** |

**Artículo 22.-** Invertir en la infancia y la adolescencia es estratégico para el desarrollo del país y el presupuesto es la expresión de sus prioridades, es por eso que los programas presupuestarios son los instrumentos para favorecer la equidad y el desarrollo social para obtener niños y niñas más sanos y educados, ciudadanos más empoderados y una sociedad más democrática. A continuación, se presenta el Anexo transversal para la atención de niñas, niños y adolescentes (UNICEF) del Municipio de Hecelchakán, de conformidad con la Ley General de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes:

**Anexo transversal para la atención de niñas, niños y adolescentes (UNICEF)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Clave Presupuestaria** | **Dependencia** | **Programa Presupuestario** | **Presupuesto Aprobado** |
| 02-1-03-2000-1 | Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Hecelchakán. | Atención a niños, niñas y adolescentes A.N.N.A. | $ 45,000.00 |
| **Total general** | | | **$45,000.00** |

***Fuente:*** *Presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2020 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Hecelchakán, Campeche.*

**Artículo 23.-** A continuación, se presentan las prioridades del gasto para el Ejercicio Fiscal 2020:

#### Prioridades del Gasto

|  |  |
| --- | --- |
| **Prioridades del Gasto** | **Programas y Presupuesto aprobado** |
| 1. Prestación de los servicios públicos | |  |  | | --- | --- | | Agua Limpia en Hecelchakán | $ 21,800,000.00 | | Recolección de Basura y limpieza de la ciudad | | Hecelchakán Iluminado | | Servicios, Mantenimiento y construcción en inmuebles del Municipio | | Mercado | | Panteones | |  | |
| 1. Construcción de obra pública | |  |  | | --- | --- | | Infraestructura básica de Red de agua potable y alcantarillado | $ 29,775,411.80 | | Infraestructura educativa | | Infraestructura social (Baños, pisos firmes, Casas) | |

***Nota:*** *La información corresponde a los programas presupuestarios prioritarios del presente Presupuesto de Egresos*

*Municipal 2020.*

**Artículo 24.-** Los programas presupuestados con recursos concurrentes provenientes de transferencias federales, estatales e ingresos propios ascienden a **$ 59,344,046.00** (Son: Cincuenta y Nueve Millones Trescientos Cuarenta y Cuatro Mil Cuarenta y Seis Pesos 00/100 M.N), distribuidos de la siguiente forma:

#### Programas con Recursos Concurrentes por Orden de Gobierno



#### Artículo 25.- No se contemplan en el presente Presupuesto de Egresos recursos para otorgarse a organismos de la sociedad civil para el ejercicio fiscal 2020

#### Transferencias para Organismos de la Sociedad Civil

|  |  |
| --- | --- |
| **Partida/Nombre del Organismo de la Sociedad Civil** | **Presupuesto aprobado** |
| **No se contemplan asignaciones presupuestarias destinadas a organismos de la sociedad civil para el ejercicio fiscal 2020.** | 0 |
| **Total general** | **0** |

**Artículo 26.-** Las erogaciones previstas en el presente presupuesto para otorgar subsidios y ayudas sociales, se distribuyen conforme a las siguientes tablas:

#### Subsidios y Subvenciones

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **4300 Subsidios y subvenciones** | | | |
| **Subsidio** | **Beneficiario** | **Tipo** | **Presupuesto aprobado** |
| 431 - Subsidios a la producción | Productores del Municipio de Hecelchakán, Campeche. | 431 - Subsidios a la producción | $ 6,500,000.00 |
| **Total general** | | | **$ 6,500,000.00** |

#### Ayudas Sociales

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **4400 Ayudas sociales** | | | |
| **Ayuda Social** | **Beneficiario** | **Tipo** | **Presupuesto aprobado** |
| 4410 - Ayudas sociales a personas | Personas físicas del Municipio de Hecelchakán, Campeche. | 4410 - Ayudas sociales a personas | $ 12,545,650.65 |
| 4450 - Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro | Instituciones sin fines de lucro del Municipio de Hecelchakán, Campeche. | 4450 - Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro | 548,000.00 |
| **Total general** | | | **$ 13,093,650.65** |

**Artículo 27.-** El gasto previsto para prestaciones sindicales importa la cantidad de **$4,520,893.84** (Son: Cuatro Millones Quinientos Veinte Mil Ochocientos Noventa y Tres Pesos 84/100 M.N.), se distribuye de la siguiente manera:

#### Prestaciones sindicales

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto de la Prestación** | **Condiciones** | **Partida Específica (COG)** | **Monto de la Prestación** | **Presupuesto Aprobado** |
| Bono de fin de año | Pagadero en la segunda quincena Diciembre | 1540 | $ 2,000.00 | 294,000.00 |
| Canasta navideña | Pagadero en la segunda quincena de diciembre | 1540 | 1,300.00 | 280,000.00 |
| Despensa bimestral | Pagadero en la segunda quincena de cada dos meses | 1540 | 300.00 | 294,000.00 |
| Apoyo por útiles escolares | Pagadero a sindicalizados con hijos estudiando | 1540 | 200.00 | 29,400.00 |
| Apoyo día de la madre | Pagadero en la segunda quincena de abril | 1540 | 250.00 | 36,750.00 |
| Apoyo día del padre | Pagadero en la segunda quincena de mayo | 1540 | 250.00 | 36,750.00 |
| Bono día de reyes | Pagadero en la primera quincena de enero | 1540 | 800.00 | 117,600.00 |
| Gratificación 35 años de servicio | 35 años cumplidos de trabajador sindicalizado | 1540 |  | 930,311.00 |
| Día del empleado | Pagadero el 23 de abril de cada año | 1540 | 1,400.00 | 205,800.00 |
| Día de la secretaria | Pagadero en la segunda quincena de junio | 1540 | 250.00 | 36,750.00 |
| Vale de pavo | Pagadero junto con los aguinaldos | 1540 |  | 147,000.00 |
| Ajuste al calendario | Pagadero a un día de salario por los meses que trae 31 | 1132 |  | 588,000.00 |
| Prima vacacional | Pagaderos en la segunda quincena de junio y segunda quincena de diciembre | 1321 |  | 269,461.30 |
| Aguinaldo | Pagaderos en el mes de diciembre | 1322 |  | 1,255,071.54 |
| **Total general** | | | | **$ 4,520,893.84** |

**Artículo 28.-** En el presente ejercicio fiscal no se contempla erogaciones plurianuales para proyectos de inversión en infraestructura.

**Artículo 29.-** El H. Ayuntamiento de Hecelchakán tiene celebrado un contrato de colaboración público privada con Info Technology Mexico S.a de C.v por un plazo de 120 meses por la sustitución de 3,270 luminarias, el cual inicio el en noviembre de 2015 y terminara en octubre de 2025.

**Contratos de Colaboración Público Privada**

|  |  |
| --- | --- |
| **Partida** | **Presupuesto Aprobado** |
| **Contratos de Colaboración Público Privada para el ejercicio fiscal 2020.** | $ 4,200,000.00 |
| **Total general** | **$ 4,200,000.00** |

**TÍTULO SEGUNDO**

**DE LA EJECUCIÓN Y CONTROL PRESUPUESTARIO**

**DEL GASTO PÚBLICO**

**CAPÍTULO I**

**De la Ejecución del Gasto**

**Artículo 30.-** El ejercicio y control del gasto público del Municipio de Hecelchakán, para el Ejercicio Fiscal 2020 estará sujeto a las disposiciones previstas en este presupuesto, conforme lo dispone la normatividad legal aplicable.

**Artículo 31.-** En caso de existir circunstancias que motiven la realización de erogaciones adicionales al techo financiero de la partida que corresponda, la Tesorería podrá devengar o pagar los gastos que se originen, siendo que dichos movimientos, su registro y las ampliaciones presupuestales que originen se tendrán por autorizadas al aprobarse los informes mensuales a que se refiere el artículo 6 de este Presupuesto, previa exposición de las razones correspondientes; lo anterior a efecto de no limitar el adecuado funcionamiento de la municipalidad.

**Artículo 32.-** En caso de que durante el ejercicio disminuyan los ingresos a que se refiere el artículo 1 de la Ley de Ingresos del Municipio Libre de Hecelchakán para el Ejercicio Fiscal 2020, se procederá a realizar las medidas que se estimen convenientes, a efecto procurar el mantenimiento del equilibrio presupuestal en el ejercicio. Asimismo, con el fin de evitar contingencias de carácter financiero, la Tesorería deberá crear las provisiones necesarias que permitan cumplir fundamentalmente con las prestaciones de fin de año, para tal fin se deberá determinar el monto que corresponda reservar mensualmente. La Junta Municipal y el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Hecelchakán están obligados a crear sus provisiones laborales a fin de año, apartándose un porcentaje del monto de las participaciones que mensualmente se les otorguen, por conducto de la Tesorería Municipal.

Queda facultada la Tesorería para crear otras provisiones que permitan cumplir con otras obligaciones financieras que estén a cargo de la municipalidad en el presente ejercicio.

**CAPÍTULO II**

**Disposiciones de Racionalidad y Austeridad**

**Artículo 33.-** Los titulares de las Dependencias y Entidades, serán responsables de coordinar la reducción selectiva y eficiente de los gastos de administración de las áreas a su cargo, sin detrimento de la realización oportuna y eficiente de los programas que se lleven a cabo y de la adecuada prestación de los servicios de su competencia; así como de la estricta observancia de las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestales, contenidas en el presente Capítulo. Su inobservancia o incumplimiento motivará que se apliquen las sanciones a que se haya lugar conforme a la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche.

Para tal fin, deberán establecer medidas que fomenten el ahorro por concepto de energía eléctrica, combustibles, teléfonos, agua potable, materiales de oficina, impresión y fotocopiado, inventarios, ocupación de espacios físicos, así como otros renglones de gasto corriente.

**Artículo 34.-** Los recursos financieros de que se disponga en ejercicio del presupuesto municipal, se administrará con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados, tal como lo establecen los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 105 fracción III inciso e) de la Constitución Política del Estado de Campeche, y de igual forma deberá ajustarse a los principios de honestidad, legalidad, optimización de recursos, racionalidad e interés público y social, con base en lo siguiente:

1. No se otorgarán remuneraciones, pagos o percepciones distintas a su ingreso establecido en el presupuesto de egresos al Presidente Municipal, Regidores y Síndicos y a los integrantes de los Consejos Municipales.
2. Queda prohibido a los servidores públicos municipales obtener o tratar de obtener por el desempeño de su función, beneficios adicionales a las prestaciones que conforme al Presupuesto les deban corresponder.
3. El presupuesto se utilizará para cubrir las actividades, obras y servicios previstos en los programas y planes de desarrollo de la Administración Pública Municipal.
4. La programación del gasto público municipal se basará en los lineamientos y planes de desarrollo social y económico que formule el Ayuntamiento.
5. Los programas operativos institucionales se referirán a las prioridades del desarrollo integral del municipio fijadas en el programa general de gobierno y en el Plan Municipal de Desarrollo.
6. El gasto público municipal se ejercerá de acuerdo con el presupuesto de egresos aprobado y deberá ajustarse al monto asignado a los programas correspondientes.
7. Ningún egreso podrá efectuarse sin que exista partida de gasto en el presupuesto de egresos y que tenga saldo suficiente para cubrirlo.
8. La Tesorería Municipal efectuará los pagos con cargo al presupuesto de egresos del municipio, cuidando en todos los casos que correspondan a compromisos efectivamente devengados, con excepción de los anticipos que se encuentren debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos.
9. Solamente se podrán efectuar pagos por anticipos en los casos que prevean las leyes correspondientes, debiéndose reintegrar las cantidades anticipadas que no se hubieren devengado o erogado.
10. No se podrán distraer los recursos municipales a fines distintos de los señalados por las leyes y por este presupuesto.
11. Los subejercicios presupuestales, ahorros, economías o ingresos extraordinarios se aplicarán preferentemente para cubrir pasivos municipales correspondientes a egresos devengados no ejercidos ni pagados en el ejercicio 2020, siempre y cuando no tengan que reintegrarse o destinarse para un fin en específico.
12. Los ingresos excedentes derivados de libre disposición deberán ser destinados de acuerdo al artículo 14 de La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios.
13. Los déficits presupuestarios por ningún motivo afectarán los programas municipales prioritarios, y en todo caso se subsanarán con otra fuente de ingresos previa aprobación correspondiente o con la disminución del gasto corriente.
14. La Tesorería Municipal implementará el Presupuesto basado en Resultados (PbR) de conformidad con la normatividad aplicable en la materia.
15. La Dirección de la Contraloría Interna implementará el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) de conformidad con la normatividad aplicable en la materia.

**Artículo 35.-** Las erogaciones por los conceptos que a continuación se indican, se sujetarán a los siguientes criterios de racionalidad y disciplina presupuestaria:

1. **Recursos humanos.** No podrá haber crecimiento en las estructuras organizacionales, ni creación de nuevas plazas, salvo en los casos de programas nuevos o prioritarios; se limitará la contratación de personal eventual para suplir licencias o incapacidades médicas, y los pagos originados por este concepto no se suplirán. Solo se pagará el tiempo extraordinario, previa solicitud, registro y autorización de la Dirección de Administración, siendo responsabilidad del titular de cada dependencia y entidad llevar un control estricto del mismo, así como justificar su solicitud.
2. **Alimentación.** La alimentación del personal al servicio del municipio derivado del desempeño de funciones deberá reducirse al mínimo, salvo las ocasiones contingentes, mismas que deberán estar debidamente justificadas.
3. **Arrendamientos de bienes inmuebles.** Se deberá optimizar la utilización de los espacios físicos disponibles, a fin de evitar la contratación de nuevos inmuebles.
4. **Asesorías, estudios e investigaciones.** Las erogaciones por concepto de asesorías, estudios e investigaciones, incluidas las de consultorías deberán promover el fortalecimiento de las funciones y procesos a cargo de las dependencias y entidades de la institución municipal, y sujetarse a criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria; asimismo, deberán estar sujetas a disposición presupuestaria y para su contratación deberá establecerse en los contratos los siguientes conceptos: Objeto del contrato, duración y beneficio que traerá a la Municipalidad.
5. **Servicio de mensajería**. Se limitará a correspondencia de uso oficial.
6. **Servicio telefónico.** El servicio telefónico se destinará exclusivamente para satisfacer las necesidades de carácter oficial. Se deberá restringir el servicio telefónico de larga distancia y a teléfonos celulares a todo el personal, salvo por cuestiones oficiales. Queda prohibida a los servidores públicos la recepción de llamadas por cobrar y utilizar los servicios de líneas de entretenimiento, siendo que, en su caso, se aplicarán las sanciones que correspondan. A excepción de los directores y componentes del H. Cabildo quienes podrán hacer uso de dicho servicio siempre y cuando así lo ameriten sus funciones y cargos.
7. **Energía eléctrica.** Los responsables de cada área de trabajo deberán promover el óptimo aprovechamiento de la luz solar, motivando a su personal a racionalizar el uso de la energía eléctrica. De igual forma, se deberá verificar que la iluminación esté apagada dentro de los 15 minutos posteriores a la hora de salida del personal, conservando únicamente la iluminación requerida para quien o quienes permanezcan laborando.
8. **Viáticos y pasajes.** Solo se autorizarán viáticos y pasajes que estrictamente sean indispensables para el desarrollo de las funciones recomendadas, debiéndose reducir al mínimo la duración de las comisiones y cuidar que sólo concurran a ellas los servidores públicos realmente necesarios, con excepción de los servidores públicos que por su función y actividad requieran acudir a ciudades fuera del territorio de la Municipalidad. Su otorgamiento se sustentará en criterios de austeridad y racionalidad presupuestaria y su ejercicio se realizará en función de las necesidades del servicio oficial y en cumplimiento de los programas, metas y objetivos, que se tengan encomendados.
9. **Fotocopiadora.** El uso de este servicio debe restringirse únicamente para asuntos de carácter oficial. La Dirección de Administración deberá prever el funcionamiento de un área de fotocopiado, llevando un control estricto por este servicio, evitando la asignación personal o específica de los equipos y el fotocopiado de publicaciones completas como libros o periódicos oficiales. Cuando se emitan escritos, solamente se marcará fotocopia a terceras personas cuya participación o conocimiento en el asunto sea estrictamente indispensable.
10. **Del combustible y mantenimiento de la plantilla vehicular.** Las dependencias y entidades deberán llevar control mediante bitácoras de consumo; el uso de combustible será exclusivamente para funciones de carácter oficial y el mantenimiento de la plantilla vehicular se realizará a la disponibilidad financiera.
11. **Bienes muebles.** Todas las adquisiciones de bienes muebles e informáticos estarán condicionadas a la necesidad para la operación, reposición de aquellos bienes que por su uso ameriten renovación y que se cuente con los recursos presupuestales necesarios para adquirirlos. En la adquisición y suministro de bienes que se requieran deberán buscarse los mejores precios del mercado.
12. **Materiales.** Las dependencias y entidades deberán establecer medidas administrativas para abatir el gasto corriente, procurando el uso racional de los materiales y suministros que se les proporcionen. Los equipos y materiales del Municipio, única y exclusivamente serán para el uso oficial.
13. **Publicaciones.** Las erogaciones que se realicen por concepto de publicaciones, inserciones, anuncios y demás de naturaleza similar, deberán contar invariablemente con la autorización previa de la Unidad de Comunicación Social del H. Ayuntamiento de Hecelchakán.
14. **Diarios y revistas.** Las suscripciones a diarios y revistas se deberán reducir al mínimo indispensable.

### 

### De los Servicios Personales

**Artículo 36.-** En el ejercicio fiscal 2020, la Administración Pública Municipal Centralizada contará con **662** plazas de conformidad con lo siguiente:

**Tabulador de Plazas del H. Ayuntamiento de Hecelchakán, Campeche**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANALÍTICO DE PLAZAS DE SUELDOS 2020** | | | | | | |
|  | FUNDAMENTO LEGAL ART. 23 | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **En el ejercicio fiscal 2020, la Administración Pública Municipal centralizada contará con plazas de conformidad a lo siguiente:** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |

***Nota:*** *En el presente cuadro desglosan todas las plazas autorizadas, incluidas las del personal de Seguridad Pública Municipal.*

**Artículo 37.-** Los servidores públicos ocupantes de las plazas a que se refiere el artículo anterior, percibirán las remuneraciones con los límites de percepción mensual que se determinen en los tabuladores de sueldos siguientes; los cuales se integran en el presente Presupuesto de Egresos 2020, con base en lo establecido en los artículos 115 fracción IV y 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 121 de la Constitución Política del Estado de Campeche; y 144 fracción V de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.

Tabulador de Sueldos **Mensual Ejercicio Fiscal 2020**

**H. Ayuntamiento de Hecelchakán**



******

***PERSONAL SINDICALIZADO***



**PERSONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GRADO** | **PUESTO** | **SUELDO BASE MENSUAL NETO** | | **PRESTACIONES ADICIONALES A LOS MONTOS MAXIMOS** | | | |
| **MINIMO** | **MAXIMO** | **QUINQUEÑO** | **VALE DE PAVO** | **ESTIMULO DE ANTIGÜEDAD** |  |
| **PERSONAL DE SEGURIDAD PUBLICA** | **AGENTE** | **$ 7,000.00** | **$7,500.00** | **$1,000.00** | **$1,000.00** | **$35,000.00** | |
| **OFICIAL** | **$10,200.00** | **$11,000.00** | **$1,000.00** | **$1,000.00** | **$35,000.00** | |
| **SUB OFICIAL** | **$ 7,000.00** | **$7,500.00** | **$1,000.00** | **$1,000.00** | **$35,000.00** | |
| **PRIMER OFICIAL** | **$13,500.00** | **$14,000.00** | **$1,000.00** | **$1,000.00** | **$35,000.00** | |

***PENSIONADOS***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PUESTO** | **SALARIO BASE MENSUAL NETO** | | **PRESTACIONES ADICIONALES, MONTOS MAXIMOS** |
| **MINIMO** | **MAXIMO** | **AGUINALDO** |
| **PENSIONADOS SINDICATO** | **$ 6,000.00** | **$ 9,000.00** | **$ 16,000.00** |
| **PENSIONADOS SEGURIDAD PUBLICA** | **$ 5,000.00** | **$ 8,000.00** | **$ 12,000.00** |
| **PENSIONADOS CABILDO** | **$ 6,000.00** | **$ 9,000.00** | **$ 18,000.00** |

**CONDICIONES DE PRESTACIONES ADICIONALES SINDICALES**

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO | CONDICIONES |
| UTILES ESCOLARES | $ 200 DE UTILES ESCOLARES CUANDO EL TRABAJADOR TENGA HIJOS ESTUDIANDO, PAGAR EN LA SEGUNDA QUINCENA DE AGOSTO. |
| CANASTA NAVIDEÑA | $1,300.00 EN EL PERIODO DE LA SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE |
| BONO DE FIN DE AÑO | $2,000.00 EN EL PERIODO DE LA SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE |
| DIA DEL EMPLEADO | $ 1,400.00 PAGADERO EL 23 DE ABRIL DE CADA AÑO ,CONMEMORANDO EL DÍA DEL EMPLEADO SINDICALIZADO |
| DIA DE REYES | $800.00 PAGADERO EN LA PRIMERA QUINCENA DE ENERO |
| DIA DE LAS MADRES | $250.00 PAGADERO EN LA SEGUNDA QUINCENA DE ABRIL |
| DIA DE LA SECRETARIA | $250.00 PAGADERO EN LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO |
| DIA DEL PADRE | $250.00 PAGADERO EN LA SEGUNDA QUINCENA DE MAYO |
| APOYO DE ÚTILES ESCOLARES | $200.00 APOYO DE ÚTILES ESCOLARES A TODO EL PADRÓN DE SINDICALIZADOS |
| VALES BIMESTRALES | $300.00 PAGADERO EN LA SEGUNDA QUINCENA DE CADA DOS MESES |
| ESTIMULOS DE ANTIGÜEDAD | GRATIFICACION POR ANTIGÜEDAD (TABLA DE ESTIMULOS POR AÑOS CUMPLIDOS DE SINDICALIZADOS) |
| VALE DE PAVO | VALOR APROX. $1,000.00 DE 10 KG |
| AJUSTE DE CALENDARIO | CORRESPONDE A UN DIA DE SALARIO POR LOS MESES QUE TRAE 31, SON 7 DÍAS DE SALARIO |
| AGUINALDO | 47 DIAS DE SALARIO DIARIO MÁS LA PREVISION SOCIAL |
| PRIMA VACACIONAL | 50% SOBRE EL SUELDO QUE LES CORRESPONDE , PAGADERO EN LA SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO Y SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE |

**CONDICIONES DE PRESTACIONES ADICIONALES A SEGURIDAD PÚBLICA**

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO | CONDICIONES |
| QUINQUENIO | SE PAGA UN SALARIO MINIMO GENERAL VIGENTE POR CADA CINCO AÑOS CUMPLIDOS |
| ESTIMULO DE ANTIGÜEDAD | GRATIFICACION POR ANTIGÜEDAD POR AÑOS CUMPLIDOS |
| VALE DE PAVO | VALOR DE APROX. $1000 VALE DE PAVO DE 10KG A ENTREGARSE JUNTO CO EL PAGO DE AGUINALDO |

**SEGURO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| SEGURO | DESCRIPCION | PERSONAL SINDICALIZADO | PERSONAL SE SEGURIDAD PUBLICA |
| SEGURO DE VIDA | SUMA ASEGURADA PARA PAGO MENSUAL. | $ 15,541.14 | $ 25,000.00 |
| IMSS | LOS MONTOS LOS DETERMINA LA LEY DEL IMSS PAGADEROS MENSUAL Y BIMESTRAL. | $ 342,000 SINDICALIZADOS Y POLICIAS | |

En la asignación de remuneraciones y prestaciones mensuales de los servidores públicos de las autoridades auxiliares se deberá observar lo establecido en el siguiente tabulador de sueldos:

Tabulador de Sueldos **Mensual Ejercicio Fiscal 2020**

**Autoridades Auxiliares del H. Ayuntamiento de Hecelchakán, Junta Municipal de Pomuch**



#### **Pago de Nómina Policial**

Todos los policías que integran la plantilla de seguridad pública son municipales, no se cuenta con policías estatales cuya plantilla sea absorbida presupuestalmente por el Ayuntamiento.

De los **67** policías que integran la plantilla de seguridad pública, el 100% son municipales, los cuales se encuentran adscritos al Departamento de Seguridad Pública y Tránsito.

**Artículo 38.-** A las remuneraciones de los servidores públicos municipales se les deberá retener y enterar el respectivo impuesto en términos de lo dispuesto en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y demás disposiciones aplicables. Para la fijación de los sueldos, remuneraciones o percepciones ordinarias mensuales, se consideran los siguientes elementos:

1. Las funciones, el grado de responsabilidad y la productividad que corresponde al cargo, empleo o comisión del servidor público;
2. La existencia de una lógica y racional proporción entre su monto y los ingresos directos del erario cuyo cargo se solventen; y
3. Que ningún servidor público podrá percibir sueldo o remuneración mayor a la de su superior jerárquico inmediato.

Asimismo, se atenderá a lo dispuesto en el Título IX denominado “Escalafón” de la Ley de los Trabajadores al Servicios de los Poderes, Municipios e Instituciones Descentralizadas del Estado de Campeche.

**Artículo 39.-** Los servidores públicos de la municipalidad, en relación directa con el sueldo y cuando legalmente proceda, gozarán de las prestaciones o beneficios adicionales siguientes: Aguinaldo o gratificación de fin de año, vacaciones, prima vacacional, prima dominical, y las que deriven de las Condiciones Generales de Trabajo cuando las circunstancias económicas así lo permitan, el ajuste de días será de manera anual.

**Artículo 40.-** El pago de los sueldos y salarios del personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado en las Dependencias y Entidades se realizará preferentemente con cargo a sus participaciones u otros ingresos locales, con el fin de que el municipio obtenga una mayor participación del Impuesto sobre la Renta participable en los términos del artículo 3-B de la Ley de Coordinación Fiscal.

**CAPÍTULO IV**

**De los Montos Máximos y Mínimos para las Adjudicaciones**

**Artículo 41.-** De conformidad con lo establecido en el artículo 144 fracción VIII de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche y 30 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche; los montos máximos de contratación por adjudicación directa y adjudicación mediante invitación para la ejecución de obras públicas y servicios relacionados con las mismas durante el ejercicio fiscal de 2020, se sujetarán a los siguientes lineamientos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Obras públicas** | | |
| **Modalidad** | **Importe (pesos)** | |
| **De** | **Hasta** |
| Licitación Pública | $ 3,500,001 | En adelante |
| Invitación a cuando menos tres contratistas | 1,250,001 | 3,500,000 |
| Adjudicación Directa | 1 | 1,250,000 |

Los montos establecidos deberán considerarse más el importe del Impuesto al Valor Agregado.

**Artículo 42.**- En forma similar a las obras públicas, el municipio administrará sus adquisiciones públicas. Las adquisiciones que realicen las Dependencias y Entidades, deberán sujetarse a las disposiciones legales que regulan la materia en el Estado.

Por tanto, de conformidad con lo establecido en los artículos 23 y 33 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche, los montos máximos de contratación por adjudicación directa, por invitación a cuando menos tres proveedores y por licitación pública, durante el ejercicio fiscal de 2020, se sujetarán a los siguientes lineamientos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones, arrendamientos y servicios** | | |
| **Modalidad** | **Importe (pesos)** | |
| **De** | **Hasta** |
| Licitación Pública | $ 3,500,001 | En adelante |
| Invitación a cuando menos tres proveedores | 1,250,001 | 3,500,000 |
| Adjudicación Directa | 1 | 1,250,000 |

Los montos establecidos deberán considerarse más el importe del Impuesto al Valor Agregado.

**Artículo 43.-** Cuando se ejecuten recursos federales, los montos de adjudicación se deberán apegar a la normatividad aplicable o a la que se pacte en los acuerdos o convenios respectivos.

**Artículo 44.-** Los contratos de colaboración público privadas se adjudicarán, por regla general, a través de licitaciones públicas, mediante convocatoria pública, para que libremente se presenten proposiciones solventes en sobre cerrado, atendiendo lo establecido en el Capítulo Primero de la Ley de Contratos de Colaboración Público Privada del Estado de Campeche, tomando en cuenta las excepciones establecidas en el Capítulo Tercero de la citada Ley.

**CAPÍTULO V**

**De los Subsidios y Transferencias**

**Artículo 45.-** Las Autoridades Auxiliares deberán observar las siguientes medidas:

1. Respetar el respectivo Tabulador de Puestos y Sueldos que contiene el presente Presupuesto;
2. Aplicar los recursos que se les asignen conforme a la normatividad vigente, destino y porcentaje establecidos;
3. No podrá existir incremento de puestos o plazas;
4. Reducir los gastos de cuenta corriente dando prioridad a las erogaciones que permitan la adecuada prestación de los servicios públicos y construcción de obra pública con recursos propios;
5. Revisar su estructura orgánica interna a efecto de redistribuir funciones y dar uso óptimo, real y eficiente al personal vigente; y eliminar las tareas con carácter ocioso, que impliquen dualidad de tareas, o que no justifiquen su existencia.
6. Provisionar mensualmente los montos que correspondan para el pago del servicio de energía eléctrica y prestaciones laborales de fin de año;
7. Comprobar mensualmente los recursos que se les otorguen ante la Contraloría, siendo que, en caso contrario, la Tesorería estará facultada para retener las participaciones que correspondan; y
8. Adoptar las disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria que se describen en el Capítulo II de este presupuesto y que le sean aplicables.

**Artículo 46.-** Las autoridades auxiliares y entidades municipales deberán presentar, comprobar y justificar el uso de los recursos que reciban. Para lo anterior, la Contraloría establecerá el mecanismo que corresponda. La no observancia de lo anterior motivará la suspensión parcial o total de las ministraciones de recursos y la instrucción de las acciones conducentes.

**CAPÍTULO VI**

**De la Deuda Pública y Otros Pasivos**

**Artículo 47.-** El saldo de otros pasivos de acuerdo al Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos es por la cantidad de $ 68,286,550.81, dentro de estos pasivos se encuentra INFO TECNOLOGY MEXICO SA DE CV contrato que data del 17 de junio de 2014, celebrado para el servicio de implementación y reposición de luminarias LED del Municipio de Hecelchakán, pasivo que no se encontraba registrado en la contabilidad del H. Ayuntamiento de Hecelchakán hasta su presente registro el 01 de junio de 2019 por la cantidad de $ 33,685,907.24 son: (Treinta y Tres Millones Seiscientos Ochenta y Cinco Mil Novecientos Siete Pesos 24/100 M.N.), saldo del contrato a la fecha de su incorporación a los pasivos del Ayuntamiento, derivado de una observación realizada por la Auditoria Superior del Estado de Campeche a la cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2018.

El 18 de Diciembre de 2019 se firmó un contrato de crédito simple con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.(BANOBRAS) por la cantidad de $ 14,666,999.82 más los intereses que de este se generen, con una duración máximo de 624 días contados a partir de la firma del contrato y concluirá el 01 de septiembre de 2021 o antes, el cual se usará para financiar obras, acciones sociales básicas y/o inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y en zonas de atención prioritaria y cuya fuente de pago será el Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), sin embargo, a la presente fecha, dicho crédito no ha sido ministrado al H. Ayuntamiento de Hecelchakán.

El Municipio podrá contratar deuda directa en adición a los montos de endeudamiento aprobados en las leyes de ingresos o decretos correspondientes, de conformidad con el artículo 34 Fracción I de la Ley de Obligaciones, Financiamientos y Deuda Pública del Estado de Campeche y sus Municipios.

**Artículo 48.-** Con base en lo establecido en el artículo 13 fracción V de la Ley de Obligaciones, Financiamientos y Deuda Pública del Estado de Campeche y sus Municipios, a continuación, se desglosa la asignación presupuestaria por la cantidad de **$14,440,552.50** (Son: Catorce Millones Cuatrocientos Cuarenta Mil Quinientos Cincuenta y Dos pesos 50/100 M.N.), prevista para el pago de Amortización de la deuda Pública, Intereses de la Deuda Pública y Adeudos de ejercicios fiscales anteriores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9000 Deuda Pública** | | **Presupuesto Aprobado** |
| 9100 | Amortización de la deuda pública | 7,958,988.73 |
| 9200 | Intereses de la deuda pública | 781,563.77 |
| 9300 | Comisiones de la deuda pública | 0 |
| 9400 | Gastos de la deuda pública | 0 |
| 9500 | Costo por coberturas | 0 |
| 9600 | Apoyos financieros | 0 |
| 9900 | Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 5,700,000.00 |
| **Total general** | | **$14,440,552.50** |

**Artículo 49.-** El Presidente Municipal, a través de la Tesorería, podrá realizar amortizaciones de deuda pública con los excedentes de los ingresos ordinarios presupuestados o con los recursos que se obtengan por la enajenación de otros bienes muebles e inmuebles que en su caso se realicen. Dichos movimientos deberán de ser registrados en los estados financieros contables del mes en que se realice la amortización.

**TÍTULO TERCERO**

**DE LOS RECURSOS FEDERALES**

**CAPÍTULO ÚNICO**

**De los recursos federales transferidos al Municipio**

**Artículo 50.-** El Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán, Campeche contempla como una de sus fuentes de financiamiento los recursos federales asignados a través de participaciones, aportaciones y convenios, derivados de la Ley de Ingresos de la Federación o del Presupuesto de Egresos de la Federación.

Las ministraciones de recursos federales a que se refiere este artículo, se realizarán de conformidad con las disposiciones aplicables en la materia.

**Artículo 51.-** Las participaciones que la Federación presupuestó otorgar al municipio para el ejercicio fiscal 2020 se desglosan a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **Participaciones Federales** | **Presupuesto Aprobado** |
| Fondo General | $ 54,199,984.00 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 2,398,460.00 |
| Fondo Fomento Municipal | 12,674,560.00 |
| Impuesto Especial sobre Producción y Servicios | 541,315.00 |
| Fondo de Extracción de Hidrocarburos | 19,639,956.00 |
| IEPS Gasolina y Diesel | 1,245,934.00 |
| ISR efectivamente enterado a la federación | 3,264,418.00 |
| Fondo de colaboración Administrativa de Predial (30 %) | 2,378,003.00 |
| **Total de Participaciones Federales** | **$ 96,342,630.00** |

**Artículo 52.-** Los fondos de aportaciones federales que la Federación presupuestó otorgar al municipio de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal, se desglosan a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondos de Aportaciones Federales** | **Presupuesto Aprobado** |
| Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del D.F. | $ 36,332,594.00 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones del D.F. | 22,654,337.00 |
| **Total de Fondos de Aportaciones Federales** | **$ 58,986,931.00** |

La aplicación, destino y distribución presupuestada de los fondos de aportaciones federales se desglosa a continuación por capítulo del gasto:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fondo para la Infraestructura Social Municipal**  **y de las Demarcaciones del D.F.** | | **Presupuesto Aprobado** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 0 |
| 3000 | Servicios generales | 1,089,977.82 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 726,651.88 |
| 6000 | Inversión pública | 25,775,411.80 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 8,740,552.50 |
| **Total del Fondo para la Infraestructura Social Municipal**  **y de las Demarcaciones del D.F.** | | **$36,332,594.00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios**  **y de las Demarcaciones del D.F.** | | **Presupuesto Aprobado** |
| 1000 | Servicios personales | 0 |
| 2000 | Materiales y suministro | 963,584.25 |
| 3000 | Servicios generales | 12,790,752.75 |
| 4000 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 |
| 5000 | Bienes muebles e inmuebles | 1,700,000.00 |
| 6000 | Inversión pública | 3,000,000.00 |
| 7000 | Inversiones financieras y otras provisiones | 0 |
| 8000 | Participaciones y aportaciones | 0 |
| 9000 | Deuda pública | 4,200,000.00 |
| **Total del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios**  **y de las Demarcaciones del D.F.** | | **$22,654,337.00** |
| **Total general** | | **$ 58,986,931.00** |

En términos de lo dispuesto en los artículos 33 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal, los recursos del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del D.F. se ejercerán de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondo para la Infraestructura Social Municipal**  **y de las Demarcaciones del D.F.** | **Presupuesto Aprobado** |
| U9 - Def. y Con. de la Planeación | $ 1,816,629.70 |
| ED - Educación | 1,775,411.80 |
| SC - Agua Potable | 3,500,000.00 |
| SD - Alcantarillado | 500,000.00 |
| SF - Pavimentación | 10,000,000.00 |
| SG - Electrificación | 2,000,000.00 |
| SH - Vivienda | 8,000,000.00 |
| Amortización de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito | 7,958,988.73 |
| Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito | 781,563.77 |
| **Total general** | **$ 36,332,594.00** |

Asimismo, se establece que dependiendo de las necesidades de la Municipalidad y tomando en consideración las necesidades prioritarias de las comunidades que integran el Municipio, la anterior designación presupuestal podrá sufrir modificaciones, previa aprobación y análisis del Programa Operativo Anual por parte de las instancias respectivas.

En términos de lo dispuesto en los artículos 37 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal, los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones del D.F. asignados, se ejercerán de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones del D.F.** | **Presupuesto Aprobado** |
| 1. Servicio de energía eléctrica | $ 12,790,725.75 |
| 1. ADEFAS | 4,200,000.00 |
| 1. Seguridad y Proteccion Ciudadana | 5,663,584.25 |
| **Total general** | **$ 22,654,337.00** |

A continuación, se presenta el calendario mensual de ministraciones de los fondos de aportaciones federales a recibir durante el ejercicio fiscal 2020:

**Relación de Fondos de Aportaciones Federales a recibir mensualmente durante el Ejercicio Fiscal 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fondos de Aportaciones Federales** | **Ene.** | **Feb.** | **Mar.** | **Abr.** | **May.** | **Jun.** | **Jul.** | **Ago.** | **Sep.** | **Oct.** | **Nov.** | **Dic.** | **Total** |
| **FISM-DF** | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,259 | 3,633,263 | 0 | 0 | 36,332,594 |
| **FORTAMUN-DF** | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,861 | 1,887,866 | 22,654,337 |
| **Total** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,120** | **5,521,124** | **1,887,861** | **1,887,866** | **58,986,931** |

**Donde:**

***FISM-DF:*** *Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal.*

***FORTAMUN-DF:*** *Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones del D.F.*

**Artículo 53.-** No hay convenios de programas federales celebrados para el ejercicio fiscal 2020.

**Artículo 54.-** El ejercicio y aplicación de los recursos previstos en este capítulo se sujetará a lo siguiente:

1. Que el Municipio sea considerado dentro de la cobertura y alcance del respectivo programa;
2. Que con oportunidad sean descentralizados o convenidos con la dependencia o entidad de la Administración Pública Federal respectiva, en términos de la legislación aplicable y vigente;
3. Que exista la disponibilidad financiera para el caso de los programas federales donde se requiera una aportación de parte de Municipio o de alguna otra fuente de recursos;
4. Considerando la naturaleza federal de los recursos y las probables condiciones de cada programa, su administración, ejercicio y aplicación definitivos, dependerá de los términos a que este sujeto su entrega al Municipio, y en su caso, será optativo en todo momento para la municipalidad la suscripción del convenio respectivo;
5. Que exista el respectivo oficio de autorización de recursos y la oportuna radicación de los mismos; y
6. En su aplicación se observará lo dispuesto en la legislación aplicable y en las Reglas de Operación de cada programa en lo particular, beneficiándose a la población que se encuentre dentro de los objetivos de cada obra y/o acción a ejecutar, o en su caso satisfaga los requisitos previstos en dichas disposiciones.

**TÍTULO CUARTO**

**DE LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO MUNICIPAL**

**CAPÍTULO I**

**Disposiciones generales**

**Artículo 55.-** La Contraloría es la dependencia facultada para vigilar permanentemente la aplicación del presupuesto, así como también para realizar las revisiones que resulten necesarias, y en su caso aplicar lo dispuesto en la Ley Reglamentaría del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche.

**Artículo 56.-** Evaluar las acciones conforme a los objetivos y metas propuestas de cada administración, es un asunto prioritario, de transparencia y de eficiencia.

Se considera fundamental incluir en el Presupuesto de Egresos 2020 del Municipio de Hecelchakán, indicadores de desempeño que permitan medir y evaluar resultados de forma cuantitativa y cualitativa el desempeño financiero, administrativo, en servicios públicos y obra pública de la Administración Municipal. Los indicadores de desempeño utilizados son:

* Anexo I. Indicadores de desempeño financiero.
* Anexo II. Indicadores de desempeño administrativo.
* Anexo III. Indicadores de desempeño en servicios públicos y obra pública.

Las Matrices de Indicadores de Resultados utilizadas son:

* Anexo IV. Matrices de Indicadores de Resultados (PBR)

Listado de programas presupuestales

* Anexo V. Listado de Programas Presupuestales

**CAPÍTULO II**

**De la Rendición de Cuentas**

**Artículo 57.-** La Tesorería y las Autoridades Auxiliares por conducto de su titular, deberán difundir en lugar visible y de fácil acceso al público el corte de caja o documento financiero mensual que permita conocer el estado que guardan los ingresos y egresos a su cargo, una vez que hayan sido ya de conocimiento del Cabildo respectivo y de la Contraloría, en su caso.

Asimismo, a más tardar el 01 de marzo del año siguiente al ejercicio fiscal, el H. Ayuntamiento remitirá la Cuenta Pública al H. Congreso del Estado de Campeche para su aprobación definitiva, conforme a lo establecido en el artículo 149 de la Ley Orgánica de los Municipio del Estado de Campeche.

**TITULO V**

**CAPITULO UNICO**

**DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA**

**Artículo 58.**

**Objetivos anuales, estrategias y metas:**

**Objetivos:** Administrar los recursos financieros con transparencia apegados al marco de la legalidad, promoviendo mejorar de la Hacienda Pública Municipal, mediante la eficiencia y eficacia de la recaudación de los diversos rubros de los ingresos, uno de los objetivos principales es establecer una regulación en materia de responsabilidad hacendaria que permita al municipio conducirse bajo criterios y reglas que aseguren una gestión responsable y equilibrada de sus finanzas públicas, mediante la recaudación generando condiciones favorables para el crecimiento económico y la estabilidad del sistema financiero mediante un manejo sostenible de las haciendas públicas municipales para la contratación y registro de deuda pública y otro tipo de obligaciones, así como de transparencia y de rendición de cuentas, aplicables a las entidades federativas y los municipios.

Que el presente Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2020, guarda equilibrio presupuestario con los ingresos estimados en la Ley de Ingresos del mismo año, de conformidad con lo establecido en los artículos 115 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 54 bis de la Constitución Política del Estado de Campeche.

**Metas:** Se pretende una hacienda pública sana, que permita mejorar la liquidez y el dar cumplimiento a las necesidades de la administración pública, dando atención a los criterios de fiscalización, apegándose a la Ley de Disciplina Financiera de los Estados y sus Municipios.

**Estrategias:**

Apegarse a las leyes vigentes del Gasto Publico, Disciplina Financiera, Responsabilidad Presupuestaria, así como las demás que correspondan dejando en claro los objetivos y metas de cada sector.

Se implementarán acciones que reduzcan el gasto mediante una política de austeridad que garantice contar con liquidez.

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

En cumplimiento del artículo 18, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se anexa la Proyección del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, basada en los Criterios Generales de Política Económica para la Iniciativa de Ley de Ingresos y el Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación Correspondientes al Ejercicio Fiscal 2020, datos obtenidos para efecto de la estimación de las finanzas públicas del producto interno bruto (PIB) 1.4 % e inflación del 3.4% para el 2021



**La Descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo los montos de Deuda Contingente, acompañados de propuestas de acción para enfrentarlos:**

**Descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas**

Se cuentan con deuda contingente que provienen de demandas laborales en proceso, por la cantidad de $ 12,673,828.59 (son: doce millones seiscientos setenta y tres mil ochocientos veintiocho pesos 59/100 m.n.) ante lo cual se están agotando las instancias legales correspondientes, sin embargo, se crearan reservas bancarias y de igual manera se celebraran convenios de pago con el trabajador de tal manera que no esté en detrimento la Hacienda Pública del H. Ayuntamiento de Hecelchakán.

De igual manera existen créditos fiscales, con el Instituto Mexicano del Seguro Social los cuales ascienden a la cantidad de $ 19,356,305.98 (son: diecinueve millones trescientos cincuenta y seis mil trescientos cinco pesos 98/100 m.n.), los cuales provienen de diferencias en el pago de C.O.P. y R.C.V de ejercicios fiscales anteriores, así como sus recargos, actualizaciones y multas, para lo cual se interpuso como medio de defensa el juicio de nulidad, de no proceder este recurso, se celebrara un convenio de pago con esta institución.

**Los resultados de las finanzas públicas**



**Un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores**

**ANEXO A**

### T R A N S I T O R I O S

**ARTÍCULO PRIMERO. -** El presupuesto de egresos municipal deberá ser publicado en el Periódico Oficial del Estado de Campeche.

**ARTÍCULO SEGUNDO. -** El presente Decreto entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Campeche.

**ARTÍCULO TERCERO.-** El municipio de Hecelchakán, Campeche, elaborará y difundirá a más tardar 30 días naturales siguientes a la promulgación del presente decreto, en su respectiva página de Internet el presupuesto ciudadano con base en la información presupuestal contenida en el presente decreto, de conformidad con el artículo 62 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**ARTÍCULO CUARTO. -** El municipio de Hecelchakán, Campeche, elaborará y difundirá a más tardar el 31 de enero de 2020, en su respectiva página de Internet el calendario de presupuesto de egresos con base mensual con los datos contenidos en el presente decreto, en el formato establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable mediante la Norma para establecer la estructura del Calendario del Presupuesto de Egresos base mensual.

**ARTÍCULO QUINTO.-** Se autoriza a la Tesorería a realizar las modificaciones al presupuesto de egresos, derivadas de los incrementos o reducciones de las participaciones, aportaciones, otras transferencias y convenios federales y estatales, o de ingresos de gestión o extraordinarios, a los establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio de Hecelchakán para el Ejercicio Fiscal 2020, el dinero en efectivo existente, resultado de ejercicios anteriores en la transferencia a fondos federales y a la Tesorería de la Federación o al Poder Ejecutivo del Estado de Campeche, por las operaciones de ejercicios anteriores; acuerdos del H. Ayuntamiento de las acciones que contribuyan al saneamiento financiero del Municipio de Hecelchakán, entre ellas las afectaciones a la cuenta de resultados de ejercicios fiscales anteriores o al clasificador por objeto del gasto relativo a sentencias y resoluciones por autoridad competente, derivada de los actos administrativos, actos de fiscalización, autocorrecciones, pliegos o cédulas de observaciones, resoluciones de autoridades competentes y los medios de defensa interpuestos contra el H. Ayuntamiento de Hecelchakán de lo anterior se procurará mantener en todo momento el equilibrio presupuestal.

**ARTÍCULO SEXTO. -** Se autoriza el Secretario del H. Ayuntamiento del Municipio de Hecelchakán a realizar todas las diligencias administrativas necesarias con el objeto de tramitar la publicación del Presupuesto de Egresos del Municipio de Hecelchakán para el Ejercicio Fiscal 2020, en el Periódico Oficial del Estado de Campeche.

**ARTÍCULO SEPTIMO. -** De conformidad con las partidas presupuestales asignados en este presupuesto se ordena al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Hecelchakán a elaborar sus respectivos presupuestos, observando en todo momento el marco jurídico aplicable y las disposiciones establecidas en el presupuesto anual de Egresos del Municipio de Hecelchakán para el Ejercicio Fiscal 2020.

**ANEXO 1. INDICADORES DE DESEMPEÑO FINANCIERO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Área** | **Indicador** | **Fórmula** | **Parámetro Aceptable** |
|
| **Efectivo** | Liquidez | Activo circulante/ Pasivo Circulante | Entre 1.00 y 1.5 veces |
|
| Margen de Seguridad | Activo circulante- Pasivo Circulante / Pasivo circulante | Entre 0.000 y 1.00 veces |
|
|
| **Pasivo** | Endeudamiento | Pasivos totales/ Activos Totales | Hasta 50% |
|
| **Tributaria** | Recaudación de Impuesto Predial | Ingreso por impuesto Predial / Cartera de Predial por cobrar | Mayor a 70% |
|
|
| Recaudación de Derechos de Agua Potable | Ingreso por Agua Potable / Cartea de Agua Potable por Cobrar | Mayor a 70% |
|
|
|
| **Presupuestaria** | Realización de inversiones y servicios | Gasto sustentable (1) / ingreso real disponible | Mayor a 50 % |
| Autonomía financiera | Ingreso propio/ gasto corriente | Mayor a 30% |
| Gestión de nómina | Gasto de nómina/ gasto de nómina presupuestado | Mayor a 0.95 hasta 1.05 veces |
| Percepción de salarios | Percepción media de cabildo y dirección superior/percepción media de la nomina | Hasta 5 veces |
| Resultado operacional financiero | Ingresos totales, más saldo inicial/egresos totales | De 1.00 a 1.10 veces |

**ANEXO II.**

**INDICADORES DE DESEMPEÑO ADMINISTRATIVO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Área** | **Indicador** | **Parámetro aceptable** |
| Administración | Marco de Control Interno y Auditoría Externa | Estructura de Control Interno aceptable o Auditoría Financiera Externa |
| Perfiles de puesto | 5 puestos con Licenciatura |
| 1 año de experiencia |
| 30 Horas de capacitación al año |
| Inventario general | Inventario físico actualizado y resguardos |
| Conciliación con contabilidad |
| Inventario físico anual |
| Sistema contable | Estados financieros comparativos y sus notas |

**ANEXO III.**

**INDICADORES DE DESEMPEÑO EN SERVICIOS PÚBLICOS Y OBRA PÚBLICA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Área** | **Indicador** | **Condición** | **Parámetro Aceptable** |
| Servicios públicos | Depósito de basura | NOM-083-SEMARNAT-2003 | Cumple con la Norma Oficial |
| Rastro público | NOM-008-ZOO-1994 Ley de Salud del Estado de Campeche | Cumple con la Ley de Salud del Estado de Campeche y con la Norma Oficial |
| Obra Pública | Capacidad de ejecución | Número de obras de la muestra terminadas / Número de obras de la muestra programadas | 100% |
| Capacidad de aprobación | Número de obras de la muestra terminadas y en proceso aprobadas / Número de obras de la muestra terminadas y en proceso | 100% |
| Cumplimiento de tiempo | Número de la muestra sin variación en el tiempo programado o contratado / Número de obras de la muestra terminada | 100% |

**ANEXO IV. MATRICES DE INDICADORES DE RESULTADOS**

****

****





****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

****

**ANEXO V. LISTADO DE PROGRAMAS**

