

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA

1. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo

Se informará:

- a) Acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible.

Formato 4 Balance Presupuestario - LDF

Municipio de Apaseo el Grande, Guanajuato Balance Presupuestario - LDF del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023 (PESOS)			
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	365,503,763.34	370,054,877.87	368,324,427.51
A1. Ingresos de Libre Disposición	243,738,716.99	241,732,120.74	240,001,670.38
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	121,765,046.35	128,322,757.13	128,322,757.13
A3. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	365,503,763.34	255,673,319.61	251,153,325.71
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	243,738,716.99	156,682,773.20	152,949,240.42
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	121,765,046.35	98,990,546.41	98,204,085.29
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		-11,029,906.98	-11,890,202.98
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		10,072,595.73	9,212,299.73
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		-21,102,502.71	-21,102,502.71
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00	103,351,651.28	105,280,898.82
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00	103,351,651.28	105,280,898.82
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0.00	114,381,558.26	117,171,101.80
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0.00	0.00	0.00
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0.00	114,381,558.26	117,171,101.80
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0.00	0.00	0.00

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	243,738,716.99	241,732,120.74	240,001,670.38
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	243,738,716.99	156,682,773.20	152,949,240.42
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		10,072,595.73	9,212,299.73
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0.00	95,121,943.27	96,264,729.69
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	95,121,943.27	96,264,729.69
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	121,765,046.35	128,322,757.13	128,322,757.13
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	121,765,046.35	98,990,546.41	98,204,085.29
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		-21,102,502.71	-21,102,502.71
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0.00	8,229,708.01	9,016,169.13
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0.00	8,229,708.01	9,016,169.13

Fundamento Artículo 6 y 19 LDF

Artículo 6.- El Gasto total propuesto por el Ejecutivo de la Entidad Federativa en el proyecto de Presupuesto de Egresos, aquél que apruebe la Legislatura local y el que se ejerza en el año fiscal, deberá contribuir a un Balance presupuestario sostenible.

Las Entidades Federativas deberán generar Balances presupuestarios sostenibles. Se cumple con esta premisa, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Igualmente, el Balance presupuestario de recursos disponibles es sostenible, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. El Financiamiento Neto que, en su caso se contrate por parte de la Entidad Federativa y se utilice para el cálculo del Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible, deberá estar dentro del Techo de Financiamiento Neto que resulte de la aplicación del Sistema de Alertas, de acuerdo con el artículo 46 de esta Ley.

Debido a razones excepcionales, las iniciativas de Ley de Ingresos y de Presupuesto de Egresos podrán prever un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo. En estos casos, el Ejecutivo de la Entidad Federativa, deberá dar cuenta a la Legislatura local de los siguientes aspectos:

I. Las razones excepcionales que justifican el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, conforme a lo dispuesto en el siguiente artículo;

II. Las fuentes de recursos necesarias y el monto específico para cubrir el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, y

III. El número de ejercicios fiscales y las acciones requeridas para que dicho Balance presupuestario de recursos disponibles negativo sea eliminado y se restablezca el Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible.

El Ejecutivo de la Entidad Federativa, a través de la secretaría de finanzas o su equivalente, reportará en informes trimestrales y en la Cuenta Pública que entregue a la Legislatura local y a través de su página oficial de Internet, el avance de las acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles.

En caso de que la Legislatura local modifique la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos de tal manera que genere un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, deberá motivar su decisión sujetándose a las fracciones I y II de este artículo. A partir de la aprobación del Balance presupuestario de recursos disponibles negativo a que se refiere este párrafo, el Ejecutivo de la Entidad Federativa deberá dar cumplimiento a lo previsto en la fracción III y el párrafo anterior de este artículo.

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

Artículo 19.- El Gasto total propuesto por el Ayuntamiento del Municipio en el proyecto de Presupuesto de Egresos, el aprobado y el que se ejerza en el año fiscal, deberán contribuir al Balance presupuestario sostenible.

El Ayuntamiento del Municipio deberá generar Balances presupuestarios sostenibles. Se considerará que el Balance presupuestario cumple con el principio de sostenibilidad, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Igualmente, el Balance presupuestario de recursos disponibles es sostenible, cuando al final del ejercicio y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. El Financiamiento Neto que, en su caso, se contrate por parte del Municipio y se utilice para el cálculo del Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible, deberá estar dentro del Techo de Financiamiento Neto que resulte de la aplicación del Sistema de Alertas, de acuerdo con el artículo 48 de esta Ley.

Debido a las razones excepcionales a que se refiere el artículo 7 de esta Ley, la Legislatura local podrá aprobar un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo para el Municipio respectivo. Para tal efecto, el tesorero municipal o su equivalente, será responsable de cumplir lo previsto en el artículo 6, párrafos tercero a quinto de esta Ley.

2. Aumento o creación de nuevo Gasto

Se informará:

a) Fuente de Ingresos del aumento o creación del Gasto no Etiquetado.

***** FDO-CG-AF-PP-PORGP
**** 1122100000 REM. REC. MPAL 2022
**** 1123100000 RECURSOS FISCALES 23
**** 1521811100 REM. REC. PART 2021
**** 1522811100 REM. REC. PART 2022
**** 1523811100 PARTICIPACIONES 23

b) Fuente de Ingresos del aumento o creación del Gasto Etiquetado.

**** 2522822100 FAIS Municipal 2022
**** 2522822200 FORTAMUN 2022
**** 2523821100 FAISM (FONDO 1) 2023
**** 2523821200 INT FAISM FDO 1 23
**** 2523822100 FORTAMUN FDO 2 23
**** 2523822200 INT (FORTAMUN F2) 23
**** 2623911100 RECURSO ESTATAL 2023
**** 2623933100 APORTACION BENEF. 23
**** 2723910100 OT TRANS FED ETIQ 23

Fundamento Artículo 8 y 21 LDF

Artículo 8.- Toda propuesta de aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos, deberá acompañarse con la correspondiente iniciativa de ingreso o compensarse con reducciones en otras previsiones de gasto.

No procederá pago alguno que no esté comprendido en el Presupuesto de Egresos, determinado por ley posterior o con cargo a Ingresos excedentes. La Entidad Federativa deberá revelar en la cuenta pública y en los informes que periódicamente entreguen a la Legislatura local, la fuente de ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto, distinguiendo el Gasto etiquetado y no etiquetado.

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

Artículo 21.- Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley.

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Las autorizaciones a las que se hace mención en dichos artículos serán realizadas por las autoridades municipales competentes.

3. Pasivo Circulante al Cierre del Ejercicio (ESF-12)

Se informará al 30 DE JUNIO 2023

PASIVO

Pasivo Circulante

a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo ($a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9$)

a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo

a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo

a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

b. Documentos por Pagar a Corto Plazo ($b=b1+b2+b3$)

b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo

b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo ($c=c1+c2$)

c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública

c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero

d. Títulos y Valores a Corto Plazo

e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo ($e=e1+e2+e3$)

e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo ($f=f1+f2+f3+f4+f5+f6$)

f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo

f2) Fondos en Administración a Corto Plazo

f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo

f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo

g. Provisiones a Corto Plazo ($g=g1+g2+g3$)

g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo

g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo

g3) Otras Provisiones a Corto Plazo

h. Otros Pasivos a Corto Plazo ($h=h1+h2+h3$)

h1) Ingresos por Clasificar

h2) Recaudación por Participar

h3) Otros Pasivos Circulantes

IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)

Pasivo No Circulante

a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

b. Documentos por Pagar a Largo Plazo

c. Deuda Pública a Largo Plazo

d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo

e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo

f. Provisiones a Largo Plazo

IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)

II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)

a. Aportaciones

b. Donaciones de Capital

c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)

a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)

b. Resultados de Ejercicios Anteriores

c. Revalúos

d. Reservas

e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

- a. Resultado por Posición Monetaria
- b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)

IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)

Fundamento Artículo 13 VII y 21 LDF

Artículo 13.- Una vez aprobado el Presupuesto de Egresos, para el ejercicio del gasto, las Entidades Federativas deberán observar las disposiciones siguientes:

VIII. Una vez concluida la vigencia del Presupuesto de Egresos, sólo procederá realizar pagos con base en dicho presupuesto, por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda y que se hubieren registrado en el informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio. En el caso de las Transferencias federales etiquetadas se estará a lo dispuesto en el artículo 17 de esta Ley.

Artículo 21.- Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley.

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Las autorizaciones a las que se hace mención en dichos artículos serán realizadas por las autoridades municipales competentes.

4. Deuda Pública y Obligaciones

Se revelará:

- a) La información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados.

Fundamento Artículo 25 LDF

Artículo 25.- Los Entes Públicos estarán obligados a contratar los Financiamientos y Obligaciones a su cargo bajo las mejores condiciones de mercado.

Una vez celebrados los instrumentos jurídicos relativos, a más tardar 10 días posteriores a la inscripción en el Registro Público Único, el Ente Público deberá publicar en su página oficial de Internet dichos instrumentos. Asimismo, el Ente Público presentará en los informes trimestrales a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública la información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos de este Capítulo, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados.

Se Informa que no se tiene contraída deuda pública a la fecha del 30 de junio del 2023.

5. Obligaciones a Corto Plazo

Se revelará:

- a) La información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo por lo menos importe, tasas, plazo, comisiones y cualquier costo relacionado, así mismo se deberá incluir la tasa efectiva.

Fundamento Artículo 31 LDF

MUNICIPIO DE APASEO EL GRANDE, GTO
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

Artículo 31.- Los recursos derivados de las Obligaciones a corto plazo deberán ser destinados exclusivamente a cubrir necesidades de corto plazo, entendiendo dichas necesidades como insuficiencias de liquidez de carácter temporal.

Las Entidades Federativas y los Municipios presentarán en los informes periódicos a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública la información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del presente Capítulo, incluyendo por lo menos importe, tasas, plazo, comisiones y cualquier costo relacionado. Adicionalmente, deberá incluir la tasa efectiva de las Obligaciones a corto plazo a que hace referencia el artículo 26, fracción IV, calculada conforme a la metodología que para tal efecto emita la Secretaría.

Se informa que no aplica al Municipio de Apaseo el Grande a la fecha del 30 de junio del 2023

6. Evaluación de Cumplimiento

Se revelará:

- La información relativa al cumplimiento de los convenios de Deuda Garantizada.

Fundamento Artículo 40 LDF

Artículo 40.- La Secretaría realizará periódicamente la evaluación del cumplimiento de las obligaciones específicas de responsabilidad hacendaria a cargo de los Estados; a su vez, los Estados realizarán dicha evaluación de las obligaciones a cargo de los Municipios, en términos de lo establecido en los propios convenios. Para ello, los Estados y Municipios enviarán trimestralmente a la Secretaría y al Estado, respectivamente, la información que se especifique en el convenio correspondiente para efectos de la evaluación periódica de cumplimiento. En todo caso, el Estado, a través de la secretaria de finanzas o su equivalente, deberá remitir la evaluación correspondiente de cada Municipio a la Secretaría.

Los Estados y Municipios serán plenamente responsables de la validez y exactitud de la documentación e información que respectivamente entreguen para realizar la evaluación del cumplimiento referida en el párrafo anterior.

La Secretaría y los Estados deberán publicar, a través de su respectiva página oficial de Internet, el resultado de las evaluaciones que realicen en términos de este artículo. Adicionalmente, los Estados y Municipios deberán incluir en un apartado de su respectiva cuenta pública y en los informes que periódicamente entreguen a la Legislatura local, la información relativa al cumplimiento de los convenios.

Esta nota no le aplica al ente público



LIC. JOSE LUIS OLIVEROS USABIAGA
PRESIDENTE MUNICIPAL



LAE. ANA LILIA RODRIGUEZ MOLINA
TESORERA MUNICIPAL