

### 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 2021			
(PESOS)			
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>289,862,021.57</b>	<b>256,526,858.37</b>	<b>256,526,858.37</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	189,417,180.11	169,736,089.60	169,736,089.60
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	100,444,841.46	86,790,768.77	86,790,768.77
A3. Financiamiento Neto	-	-	-
<b>B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)</b>	<b>289,862,021.57</b>	<b>239,030,298.34</b>	<b>236,695,314.84</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	189,417,180.11	162,658,774.62	160,361,858.38
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	100,444,841.46	76,371,523.72	76,333,456.46
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior ( C = C1 + C2 )</b>	<b>-</b>	<b>56,388,145.49</b>	<b>56,388,145.49</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	-	50,596,010.16	50,596,010.16
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	-	5,792,135.33	<u>5,792,135.33</u>
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B)</b>	<b>-</b>	<b>17,496,559.03</b>	<b>20,831,543.53</b>

<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)</b>	-	<b>17,496,560.03</b>	<b>19,831,543.53</b>
<b>Concepto</b>	<b>Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Pagado</b>
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	-	-	-
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	-	-	-
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	-	-	-
<b>IV. Balance Primario (IV = III + E)</b>	-	<b>17,496,560.03</b>	<b>19,831,543.53</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/ Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/ Pagado</b>
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	-	-	-
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	-	-	-
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-	-	-
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-	-	-
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	-	-	-
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/ Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/ Pagado</b>

<b>Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)</b>			
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-	-	-
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	189,417,180.11	162,658,774.62	160,361,858.38
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		50,596,010.16	50,596,010.16
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1)</b>	-	<b>57,673,325.14</b>	<b>59,970,241.38</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)</b>	-	<b>57,673,325.14</b>	<b>59,970,241.38</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	100,444,841.46	86,790,768.77	86,790,768.77
<b>A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)</b>	-	-	-
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-	-	-
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	100,444,841.46	76,371,523.72	76,333,456.46

<b>VII.</b>	<b>Balance</b>			
<b>Presupuestario</b>	<b>de</b>	-	<b>16,211,380.38</b>	<b>16,249,447.64</b>
<b>Recursos</b>	<b>Etiquetados</b>			
<b>(VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)</b>				
<b>VIII.</b>	<b>Balance</b>			
<b>Presupuestario</b>	<b>de</b>	-	<b>16,211,380.38</b>	<b>16,249,447.64</b>
<b>Recursos</b>	<b>Etiquetados</b>			
<b>sin</b>	<b>Financiamiento</b>			
<b>Neto (VIII = VII – A3.2)</b>				

### 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.

**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 46 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.

**** 1100118 RECURSO MUNICIPAL 2018
**** 1100119 RECURSO MUNICIPAL 2019
**** 1100120 RECURSO MUNICIPAL 2020
**** 1100121 Recursos Municipales 2021
**** 1500518 PARTICIPACIONES FEDE
**** 1500519 PARTICIPACIONES FEDE
**** 1500520 PARTICIPACIONES FEDE
**** 1500521 Part. Federales 2021

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

**** 1500620 CONVENIO FEDERAL
**** 1600421 Conv. Estatales
**** 1700920 CONVENIO BENEFICIARIOS 20
**** 1700921 Conv. Beneficiarios
**** 2510120 FAISM 2020
**** 2510121 FAISM 2021
**** 2510221 FORTAMUN 2021

### 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.

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 solo al 31 de diciembre

Concepto (c)	2021	2020
PASIVO		

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	2,213,835.43	3,324,349.57
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,400,048.00	1,901,193.88
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		
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		
<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>12,935,711.72</b>	<b>22,561,371.32</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		

f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
<b>IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)</b>	-	-
<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)</b>	<b>12,935,711.72</b>	<b>22,561,371.32</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	49,433,488.49	49,433,488.49
a. Aportaciones	49,433,488.49	49,433,488.49
b. Donaciones de Capital	-	-
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	519,347,311.53	459,178,810.11
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	63,551,723.95	60,196,834.36
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	455,795,587.58	398,981,975.75
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)	-	-
a. Resultado por Posición Monetaria	-	-
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>568,780,800.02</b>	<b>508,612,298.60</b>
<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>581,716,511.74</b>	<b>531,173,669.92</b>

#### 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 9, 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.

Se Informa que no se tiene contraída deuda publica a la fecha del 30 De septiembre del 2021.

### 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

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 marzo del 2021

### 6. Evaluación de Cumplimiento

Se revelará:

a) 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 publico



CP. LUIS ALONSO JIMENEZ SUAREZ

TESORERO MUNICIPAL



C. MOISES GUERRERO LARA  
PRESIDENTE MUNICIPAL