**NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA**

1. **Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo**

El Municipio de León, Guanajuato cumple con el principio de sostenibilidad como lo indica los siguientes artículos 6 y 19 de la Ley de Disciplina Financiera.



Se presenta a continuación el formato 4 donde se visualiza el cumplimiento al principio antes mencionado siendo mayor a cero en el devengado en sus totales.

|  |
| --- |
| **Formato 4 Balance Presupuestario - LDF** |
| **MUNICIPIO DE LEÓN, GUANAJUATO (a)** |
| **Balance Presupuestario - LDF** |
| **Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023 (b)** |
| **(PESOS)** |
|   |  |  |   |
| **Concepto (c)** | **Estimado/Aprobado (d)** | **Devengado** | **Recaudado/Pagado** |
| **A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)** | **10,789,314,815** | **2,744,412,063** | **2,745,036,292** |
| A1. Ingresos de Libre Disposición | 5,959,897,414 | 2,188,370,092 | 2,188,994,320 |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 2,175,233,130 | 577,456,197 | 577,456,197 |
| A3. Financiamiento Neto | 2,654,184,271 | -21,414,225 | -21,414,225 |
|   |   |   |   |
| **B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)** | **10,882,895,221** | **1,145,383,681** | **1,061,522,966** |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 8,604,648,876 | 1,001,356,119 | 932,775,737 |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)  | 2,278,246,345 | 144,027,563 | 128,747,228 |
|   |   |   |   |
| **C. Remanentes del Ejercicio Anterior ( C = C1 + C2 )** | **0.00** | **318,341,073** | **261,109,431** |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0.00 | 281,265,839 | 229,519,062 |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 0.00 | 37,075,234 | 31,590,369 |
|   |   |   |   |
| **I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)**  | **-93,580,406** | **1,917,369,455** | **1,944,622,757** |
|  |   |   |   |
| **II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)** | **-2,747,764,677** | **1,938,783,680** | **1,966,036,983** |
|  |  |  |  |
| **III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin** **Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)** | **-2,747,764,677** | **1,620,442,607** | **1,704,927,552** |
|  |   |   |   |
|   |  |  |   |
| **Concepto** | **Aprobado** | **Devengado** | **Pagado** |
| **E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)** | **137,804,419** | **25,907,157** | **25,907,157** |
| E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado | 137,804,419 | 25,907,157 | 25,907,157 |
|   |   |   |   |
| **IV. Balance Primario (IV = III + E)** | **-2,609,960,258** | **1,646,349,764** | **1,730,834,709** |
|   |   |   |   |
| **Concepto** | **Estimado/Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/Pagado** |
| **F. Financiamiento (F = F1 + F2)** | **2,747,764,677** | **0** | **0** |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 2,644,751,462 | 0 | 0 |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 103,013,215 | 0 | 0 |
| **G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)** | **93,580,406** | **21,414,225** | **21,414,225** |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 93,580,406 | 21,414,225 | 21,414,225 |
|   |   |   |   |
| **A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G )** | **2,654,184,271** | **-21,414,225** | **-21,414,225** |
|  |   |   |   |
|   |  |  |   |
| **Concepto** | **Estimado/Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/Pagado** |
| A1. Ingresos de Libre Disposición  | 5,959,897,414 | 2,188,370,092 | 2,188,994,320 |
| **A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de** **Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)** | **2,644,751,462** | **0** | **0** |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 2,644,751,462 | 0 | 0 |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
|   |   |   |   |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 8,604,648,876 | 1,001,356,119 | 932,775,737 |
|   |   |   |   |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0 | 281,265,839 | 229,519,062 |
|   |   |   |   |
| **V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 +**  **A3.1 – B 1 + C1)** | **0** | **1,468,279,812** | **1,485,737,645** |
|  |  |  |  |
| **VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin**  **Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)** | **-2,644,751,462** | **1,468,279,812** | **1,485,737,645** |
|   |   |   |   |
|   |  |  |   |
| **Concepto** | **Estimado/Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/Pagado** |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 2,175,233,130 | 577,456,197 | 577,456,197 |
| **A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de**  **Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)** | **9,432,809** | **-21,414,225** | **-21,414,225** |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 103,013,215 | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 93,580,406 | 21,414,225 | 21,414,225 |
|   |   |   |   |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 2,278,246,345 | 144,027,563 | 128,747,228 |
|   |   |   |   |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 0 | 37,075,234 | 31,590,369 |
|   |   |   |   |
| **VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)** | **-93,580,406** | **449,089,643** | **458,885,112** |
|   |   |   |   |
| **VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)** | **-103,013,215** | **470,503,868** | **480,299,338** |
|   |   |   |   |

En caso de que se llegara a presentar de forma negativa, se informará lo siguiente:

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

*Fundamento Artículo 6 y 19 LDF*



**2. Aumento o creación de nuevo Gasto**

Se informará:

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | **FF** | **Nombre Fuente de Financiamiento** |  **Aprobado**  |  **Modificado al 31 de Marzo**  |  **Variación**  |
| **Etiquetado** | **25** | Recursos Federales |  1,746,422,536  |  2,126,985,761  |  380,563,225  |
| **26** | Recursos Estatales |  62,100,000  |  151,260,584  |  89,160,584  |
| **Total Etiquetado** |  |  **1,808,522,536**  |  **2,278,246,345**  |  **469,723,809**  |
| **No Etiquetado** | **11** | Recursos Fiscales |  2,407,047,203  |  3,320,781,797  |  913,734,594  |
| **12** | Financiamientos Internos |  711,578,778  |  711,578,778  |  -  |
| **15** | Recursos Federales |  2,908,016,899  |  4,572,288,302  |  1,664,271,403  |
| **Total No Etiquetado** |  |  **6,026,642,880**  |  **8,604,648,877**  |  **2,578,005,998**  |
| **Total general** |  |  **7,835,165,416**  |  **10,882,895,222**  |  **3,047,729,806**  |

Como lo indica los artículos 08 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera:





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

Se informará solo al 31 de diciembre del 2023

|  |
| --- |
| Ente Público |
| Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio |
| Ejercicio 20XN |
| **COG** | **Concepto** | **Devengado(a)** | **Pagado(b)** | **Cuentas por pagar(c) = (a-b)** |
|   | **Gasto No Etiquetado** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 1000 | Servicios Personales |  |  |   |
| 2000 | Materiales y Suministros |  |  |   |
| 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 |  |  |   |
|   | **Gasto Etiquetado** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 1000 | Servicios Personales |  |  |   |
| 2000 | Materiales y Suministros |  |  |   |
| 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 |  |  |   |
|   | **Total** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |

**4. Deuda Pública y Obligaciones**

Actualmente el Municipio de León tiene contratados tres créditos con diferentes instituciones de crédito, por un importe total de **$1, 405, 570,895** en su totalidad dispuesto, al cierre del 31 de marzo de 2023 se tiene un saldo pendiente de amortizar de **$873, 275,981**, la contratación fue destinada para refinanciamiento del municipio y obra pública productiva, a continuación, se detalla la ficha técnica de cada crédito:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Destino del Crédito** | **Acreedor** | **No. Contrato Crédito** | **Clase del Título** | **Financiamiento contratado** | **Financ. Dispuesto** | **Saldo en Pesos** | **Tasa de Interés** |
| **UDIS** | **En Pesos** | **En Pesos** |
| **CREDITOS CONTRATADOS** |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Refinanciamiento | Banco Nacional de México. S.A. | 24776546014 | Pagarés |  -  |  609,801,665  |  609,801,665  |  358,642,851 |  TIIE + 0.70  |
| Obra Pública Productiva | Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. | 11513 | Pagarés |  -  |  540,000,000 |  540,000,000 |  337,500,000 |  TIIE + 0.85  |
| Refinanciamiento | Banco Mercantil del Norte, S.A. | 67374996 | Pagarés |  -  |  255,769,230 |  255,769,230  |  177,133,130 |  TIIE + 0.68  |
| **TOTAL CREDITOS** |  |  |  |  | **1,405,570,895** | **1,405,570,895** |  **873,275,981** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Acreedor** | **No. Total de Pagos** | **Fecha de Contratación** | **Fecha de Vencimiento** | **Registro Estatal** | **Período de Gracia** | **Garantía** | **Fuente de Financ.** | **Núm. de Decreto Congreso / Aut.** | **Fecha del Acuerdo de cada ente** | **Observ.** |
| Banco Nacional de México. S.A. | 106/180 | 06-may-14 | 28-jun-29 | 249/14 | 12 Meses | Part. Federales  | Crédito Bancario | 153 | 27-dic-13 | Financiamiento |
| Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. | 105/240 | 18-mar-14 | 13-jun-34 | 248/14 | 24 Meses  | Part. Federales  | Crédito Bancario | 154 | 27-dic-13 | Contrato nuevo |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 104/240 | 10-jun-14 | 10-jun-34 | 250/14 | 12 Meses | Part. Federales  | Crédito Bancario | 153 | 27-dic-13 | Financiamiento |

**5. Obligaciones a Corto Plazo**

Nada que Manifestar

*Fundamento Artículo 31 LDF*



**6. Evaluación de Cumplimiento**

Actualmente el Municipio entrega en los tiempos estipulados por la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Estado de Guanajuato la información que alimenta el Sistema de Alertas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y los resultados son publicados en la página de la misma Secretaría, actualmente el municipio de León se encuentra en semáforo verde.

*Fundamento Artículo 40 LDF*



\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 PRESIDENTA MUNICIPAL TESORERA MUNICIPAL

 MTRA. ALEJANDRA GUTIÉRREZ CAMPOS C.P. GRACIELA RODRÍGUEZ FLORES