**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 30 de Septiembre de 2023 (b)** | | | |
| **(PESOS)** | | | |
|  |  |  |  |
| **Concepto (c)** | **Estimado/ Aprobado (d)** | **Devengado** | **Recaudado/ Pagado** |
| **A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)** | **11,184,151,312** | **6,979,685,871** | **6,980,260,329** |
| A1. Ingresos de Libre Disposición | 6,332,212,412 | 5,314,593,291 | 5,315,167,749 |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 2,204,321,034 | 1,730,153,942 | 1,730,153,942 |
| A3. Financiamiento Neto | 2,647,617,866 | -65,061,362 | -65,061,362 |
|  |  |  |  |
| **B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)** | **11,184,151,312** | **4,202,108,053** | **4,078,247,681** |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 8,976,569,785 | 3,346,464,118 | 3,263,376,241 |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 2,207,581,528 | 855,643,935 | 814,871,440 |
|  |  |  |  |
| **C. Remanentes del Ejercicio Anterior ( C = C1 + C2 )** | **0.00** | **1,113,093,918** | **1,096,528,721** |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0.00 | 1,029,674,870 | 1,017,231,484 |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 0.00 | 83,419,048 | 79,297,237 |
|  |  |  |  |
| **I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)** | **0** | **3,890,671,736** | **3,998,541,368** |
|  |  |  |  |
| **II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)** | **-2,647,617,867** | **3,955,733,098** | **4,063,602,730** |
|  |  |  |  |
| **III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)** | **-2,647,617,867** | **2,842,639,180** | **2,967,074,009** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Concepto** | **Aprobado** | **Devengado** | **Pagado** |
| **E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)** | **112,336,329** | **79,282,963** | **79,282,963** |
| 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 | 112,336,329 | 79,282,963 | 79,282,963 |
|  |  |  |  |
| **IV. Balance Primario (IV = III + E)** | **-2,535,281,538** | **2,921,922,143** | **3,046,356,973** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Concepto** | **Estimado/ Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/ Pagado** |
| **F. Financiamiento (F = F1 + F2)** | **2,738,876,547** | **0** | **0** |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 2,644,357,372 | 0 | 0 |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 94,519,175 | 0 | 0 |
| **G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)** | **91,258,681** | **65,061,362** | **65,061,362** |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 91,258,681 | 65,061,362 | 65,061,362 |
|  |  |  |  |
| **A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G )** | **2,647,617,866** | **-65,061,362** | **-65,061,362** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Concepto** | **Estimado/ Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/ Pagado** |
| A1. Ingresos de Libre Disposición | 6,332,212,412 | 5,314,593,291 | 5,315,167,749 |
| **A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre**  **Disposición (A3.1 = F1 – G1)** | **2,644,357,372** | **0** | **0** |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 2,644,357,372 | 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) | 8,976,569,785 | 3,346,464,118 | 3,263,376,241 |
|  |  |  |  |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0 | 1,029,674,870 | 1,017,231,484 |
|  |  |  |  |
| **V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1)** | **0** | **2,997,804,043** | **3,069,022,992** |
|  |  |  |  |
| **VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)** | **-2,644,357,373** | **2,997,804,043** | **3,069,022,992** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Concepto** | **Estimado/ Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/ Pagado** |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 2,204,321,034 | 1,730,153,942 | 1,730,153,942 |
| **A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)** | **3,260,494** | **-65,061,362** | **-65,061,362** |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 94,519,175 | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 91,258,681 | 65,061,362 | 65,061,362 |
|  |  |  |  |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 2,207,581,528 | 855,643,935 | 814,871,440 |
|  |  |  |  |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 0 | 83,419,048 | 79,297,237 |
|  |  |  |  |
| **VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)** | **0** | **892,867,693** | **929,518,376** |
|  |  |  |  |
| **VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)** | **-3,260,494** | **957,929,055** | **994,579,738** |
|  |  |  |  |

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 al 30 de Junio** | **Modificado al 30 de Septiembre** | **Variación** |
| **Etiquetado** | **25** | Recursos Federales | 2,125,746,810 | 2,152,603,519 | 26,856,709 |
| **26** | Recursos Estatales | 145,576,232 | 146,236,690 | 660,458 |
| **Total Etiquetado** | |  | **2,271,323,042** | **2,298,840,209** | **27,517,167** |
| **No Etiquetado** | **11** | Recursos Fiscales | 3,366,333,833 | 3,349,368,891 | -16,964,942 |
| **12** | Financiamientos Internos | 711,578,778 | 711,578,778 | 0 |
| **15** | Recursos Federales | 4,570,792,911 | 4,731,320,883 | 160,527,972 |
| **16** | Recursos Estatales | 184,301,232 | 184,301,232 | 0 |
| **Total No Etiquetado** | |  | **8,833,006,753** | **8,976,569,784** | **228,357,876** |
| **Total general** | |  | **11,104,329,795** | **11,275,409,993** | **255,875,043** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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** |

*Fundamento Artículo 13 VII y 21 LDF*







**4.- Deuda Pública y Obligaciones**

Actualmente el Municipio de León tiene contratados cuatro créditos con diferentes instituciones de crédito, por un importe total de **$2, 117, 149,673** de los cuales se ha dispuesto **$1, 405, 570,895**, al cierre del 30 de septiembre de 2023 se tiene un saldo pendiente de amortizar de **$829, 628, 844**, 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 | 336,121,594 | TIIE + 0.70 |
| Obra Pública Productiva | Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. | 11513 | Pagarés | - | 540,000,000 | 540,000,000 | 322,500,000 | TIIE + 0.85 |
| Refinanciamiento | Banco Mercantil del Norte, S.A. | 67374996 | Pagarés | - | 255,769,230 | 255,769,230 | 171,007,250 | TIIE + 0.68 |
| Obra Pública Productiva | BBVA México, S.A. |  | Pagarés | - | 711,578,778 | 0 | 0 | TIIE + 0.43 |
| **TOTAL CREDITOS** |  |  |  |  | **2,117,149,673** | **1,405,570,895** | **829,628,844** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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. | 112/180 | 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. | 111/240 | 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. | 110/240 | 10-jun-14 | 10-jun-34 | 250/14 | 12 Meses | Part. Federales | Crédito Bancario | 153 | 27-dic-13 | Financiamiento |
| BBVA México, S.A. | 0/180 | 10-mar-23 | 11-oct-38 | 449/23 | N/A | Part. Federales | Crédito Bancario | 168 | 14-dic-22 | Contrato nuevo |

**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