



**Gobierno Municipal de
Guadalupe, N.L.**

Secretaría de Finanzas y Tesorería Municipal

**INFORME FINANCIERO
JULIO A SEPTIEMBRE**

EJERCICIO FISCAL 2008

OCTUBRE

ADMINISTRACIÓN 2006 - 2009

Fundamento Legal

De conformidad con lo establecido en el artículo 79, fracción V de la Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Nuevo León, que menciona como obligación del Tesorero Municipal: "Previo acuerdo del Presidente Municipal, someter a la aprobación del Ayuntamiento,...; los estados financieros trimestrales de la administración municipal;...", se presenta ante este R. Ayuntamiento el Informe de Ingresos y Egresos durante el período del 1º de Julio al 30 de Septiembre del 2008.

Introducción

El presente informe refleja los resultados de la recaudación y la aplicación de los diferentes recursos municipales tanto los recursos propios como los derivados de Gobierno Federal y Estatal en lo correspondiente a Participaciones y Aportaciones.

Los lineamientos en los que se enmarca la actividad de la recaudación son la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de Nuevo León, la Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Nuevo León, los diversos Reglamentos Municipales y las bases de descuento aprobadas por el R. Ayuntamiento para el presente ejercicio.

Por otra parte, los egresos tienen como marco legal para la utilización de los recursos, el Presupuesto de Egresos aprobado para el presente ejercicio, así como las diversas leyes aplicables a la materia.

Cabe hacer mención que las Finanzas del Trimestre que se informa fueron auditadas por el Despacho de Auditores externos Backer & McKenzie México, S.C. cuya opinión no incluye ninguna salvedad a los Estados Financieros que presenta el Municipio del 1º de Julio al 30 de Septiembre del 2008.

A continuación se presenta el Informe de Ingresos y Egresos del Tercer Trimestre del 2008.

Ingresos

(en miles de pesos)

La política de la presente Administración Municipal en cuanto a sus programas de recaudación y fiscalización, ha tenido muy en cuenta el lado social, ha sido de acercamiento con la ciudadanía, tomando en cuenta la situación económica actual, sin descuidar sus obligaciones fundamentales de atraer recursos para ofrecer mas y mejores servicios a la gente.

Los diversos renglones de ingresos tienen su origen en el Presupuesto de Ingresos para el ejercicio 2008 y en las Leyes Fiscales aplicables al Municipio, como la Ley de Ingresos para los Municipios del Estado de Nuevo León y la Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Nuevo León, que son las que nos enmarcan la actividad recaudatoria del Municipio.

Durante el periodo comprendido del 1º de Julio al 30 de Septiembre de 2008, los ingresos del Municipio ascendieron a \$425,122 (Cuatrocientos Veinticinco Millones Ciento Veintidós Mil Pesos 00/100 M.N.), los cuales representan un 57% mas que los ingresos que se tenían presupuestados, de los cuales el 25% corresponde a los Ingresos Ordinarios y el 32% restante corresponde a las Aportaciones Federales, SUBSEMUN y Financiamiento. Estos ingresos están distribuidos de la siguiente manera:

Ingresos / Miles de Pesos	1º Julio al 30 de Sep 2008
Impuestos	30,032
Derechos	11,364
Productos	8,335
Aprovechamientos	31,009
Participaciones	120,819
Aportaciones Federales Ramo 33	76,356
Aportaciones Estatales	60,962
SUBSEMUN	11,773
Aportaciones Federales	43,472
Financiamiento	31,000
TOTALES	425,122

Ingresos

(en miles de pesos)

Propios

Proviene de las Leyes Fiscales Municipales aplicables para el ejercicio 2008 y se encuentran divididos en:

- Impuestos
- Derechos
- Productos
- Aprovechamientos

Los ingresos propios más importantes del Municipio durante el trimestre que se informa corresponde al cobro de Multas Municipales, que durante este trimestre registró un ingreso de \$26,590 (Veintiséis Millones Quinientos Noventa Mil Pesos 00/100 M.N) y el cobro del Impuesto Sobre Adquisición de Inmuebles por \$18,548 (Dieciocho Millones Quinientos Cuarenta y Ocho Mil Pesos 00/100 M.N.)

Otro ingreso propio sobresaliente durante el periodo de Julio a Septiembre 2008 es el cobro de Impuesto Predial por \$11,396 (Once Millones Trescientos Noventa y Seis Mil Pesos 00/100 M.N.)

En resumen los ingresos propios durante el tercer trimestre de 2008 ascendieron a \$80,740 (Ochenta Millones Setecientos Cuarenta Mil Pesos 00/100 M.N) lo que equivale a 20% de los ingresos totales del mismo periodo.

Participaciones

Es el ingreso derivado de la Recaudación Federal Participable y distribuido entre los Municipios de acuerdo a lo contenido en la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León, para 2008 el Municipio de Guadalupe recibe participaciones federales y estatales por:

- Fondo de Coordinación Fiscal
- Tenencia o Uso de vehiculo
- Control Vehicular
- Fondo de Fomento Municipal
- Impuesto sobre Automóviles Nuevos
- Impuesto Especial s/la Producción y los Servicios
- Fondo de Fiscalización Ramo 28
- Recuperación Gasolina y Diesel

En total las Participaciones Federales durante el tercer trimestre de 2008 ascendieron a \$120,819 (Ciento Veinte Millones Ochocientos Diecinueve Mil Pesos 00/100 M.N.) lo que equivale al 28% de los Ingresos Totales del mismo periodo.

Aportaciones Federales Ramo 33:

Derivados del Presupuesto de Egresos de la Federación para el 2008 y de acuerdo a lo dispuesto en el capítulo V de la Ley de Coordinación Fiscal, existen las Aportaciones Federales del Ramo 33, de cuyos fondos recibe el Municipio de Guadalupe, Nuevo León los siguientes:

- Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y
- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

En el periodo que se informa, de estos fondos se recibieron \$76,356 (Setenta y Seis Millones Trescientos Cincuenta y Seis Mil Pesos 00/100 M.N) incluyendo las Aportaciones Federales y los intereses de los saldos de los fondos por aplicar, el cual representa el 18% de los Ingresos Totales del periodo que se informa.

Aportaciones Estatales

Esta partida esta compuesta principalmente por las aportaciones que realiza el Gobierno del Estado al Municipio para llevar a cabo obras publicas en conjunto, así como por los Fondos Descentralizados que entrega también el Gobierno al Municipio, para el trimestre que se informa, en este rubro se ingresaron \$60,962 (Sesenta Millones Novecientos Sesenta y Dos Mil Pesos 00/100 M.N) que representa el 14% de los Ingresos Totales del Municipio.

SUBSEMUN

La lucha del Estado Mexicano contra el crimen es por la sociedad. El combate a la delincuencia exige un ataque sistemático de los tres ordenes de gobierno bajo los criterios de logística operativa, estructura financiera y capacidad de respuesta, por lo que recibiremos del Sistema Nacional de Seguridad la cantidad de \$38,904, para el trimestre que se informa en este rubro se ingresaron \$11,773 (Once Millones Setecientos Setenta y Tres Mil Pesos 00/100 M.N) que representa un 3% de los Ingresos Totales del Municipio.

Aportaciones Federales:

Este concepto esta compuesto por la Aportación de la Federación por \$43,472 (Cuarenta y Tres Millones Cuatrocientos Setenta y Dos Mil Pesos 00/100 M.) para llevar a cabo el Paso a Desnivel en Ave. Tampico la cual incluye Drenaje Pluvial en Vía a Tampico a Río Santa Catarina en el Km. 503+154.82 en Guadalupe, N.L representando un 10% de los Ingresos Totales del Municipio.

Financiamiento

Financiamiento por parte de Banobras por \$31,000 (Treinta y Un Millones de Pesos 00/100 M.N.) para llevar a cabo la Obra Puente sobre la Ave. México, representando un 7% de los Ingresos Totales del Municipio.

Subsidios y Bonificaciones

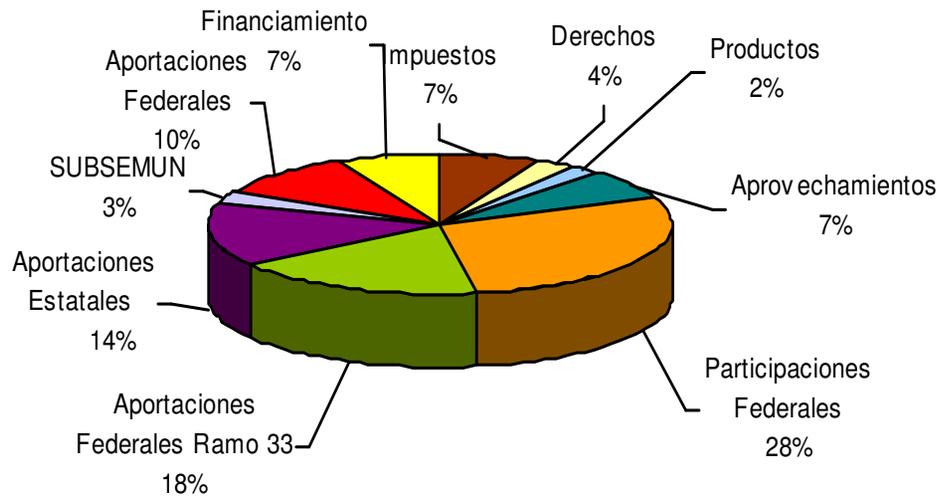
En relación a este rubro se considero la normatividad establecida en las bases aprobadas en el Acta de Cabildo # 5 celebrada el 22 de Noviembre del 2006 y publicadas en la gaceta municipal, mismas que estamos anexando al presente informe.

Conclusiones

El comportamiento de los Ingresos Municipales durante el tercer trimestre muestra un buen comportamiento de los ingresos propios, que crecieron respecto a su presupuesto, esto gracias a la confianza de la gente y a las campañas de acercamiento con los contribuyentes que ha tenido la Tesorería Municipal, por otra parte se muestra también un incremento importante en el concepto de Otros Ingresos durante este periodo.

Cuadro Comparativo de Ingresos

Ingresos / Miles de Pesos	Julio a Sept 2008		VARIACION		Acumulado 2008		VARIACION	
	REAL	PPTO	(\$)	(%)	REAL	PPTO	(\$)	(%)
Impuestos	30,032	23,218	6,814	29.3%	170,903	151,447	19,456	12.8%
Derechos	11,364	9,682	1,682	17.4%	40,011	32,361	7,650	23.6%
Productos	8,335	7,877	458	5.8%	27,649	26,407	1,242	4.7%
Aprovechamientos	31,009	8,751	22,258	254.3%	76,838	40,520	36,318	89.6%
Participaciones	120,819	106,887	13,932	13.0%	381,735	372,180	9,555	2.6%
Aportaciones Federales Ramo 33	76,356	75,716	640	0.8%	229,202	227,144	2,058	0.9%
Aportaciones Estatales	60,962	38,646	22,316	57.7%	99,212	65,851	33,361	50.7%
SUBSEMUN	11,773	0	11,773	100.0%	23,540	0	23,540	100.0%
Aportaciones Federales	43,472	0	43,472	100.0%	43,472	0	43,472	100.0%
Financiamiento	31,000	0	31,000	100.0%	31,000	0	31,000	100.0%
TOTALES	425,122	270,777	154,345	57.0%	1,123,562	915,910	207,652	22.7%



En la gráfica se muestra la representatividad de cada rubro de los ingresos del trimestre, destacando los rubros de Participaciones y Aportaciones Federales, así como el rubro de Otros Ingresos.

Es importante resaltar, que durante este trimestre se cobro un 57% mas de lo que se tenia presupuestado.

Egresos

(en miles de pesos)

Estructura

Los egresos municipales tienen la estructura derivada del Presupuesto de Egresos aprobado por el R. Ayuntamiento tomando en cuenta las Dependencias y Unidades Administrativas contenidas en el Reglamento Orgánico de la Administración Pública Municipal vigente en el Municipio de Guadalupe Nuevo León.

Para ello se han creado Programas de Egresos cuya finalidad es Integrar los diferentes objetivos trazados en el Plan Municipal de Desarrollo 2006-2009 agrupando las diferentes dependencias y unidades administrativas cuyo gasto este encaminado al cumplimiento de los objetivos trazados en el Programa de Egresos respectivo..

Estos programas de egreso están catalogados por su finalidad, la cual es: cumplir con los Servicios Públicos, con un fin social, con la seguridad publica, con el de ofrecer Servicios comunitarios a la sociedad, esparcimiento, cultura, deportes, entre otras cosas, en fin los programas de egreso que se contemplan para el 2008 son los siguientes:

- Servicios Públicos Generales
- Educación, Cultura y Deporte
- Fomento Económico
- Desarrollo Urbano
- Seguridad Publica y Buen Gobierno
- Desarrollo Social y Salud
- Previsión Social
- Administración

Para Inversiones:

- Inversiones y Obra Publica
- Inversiones y Gasto del Ramo 33

Para el Pago de la Deuda Publica :

- Servicio para la Deuda Publica y

Para Otros Egresos:

- Otros Egresos

Durante el periodo comprendido del 1º Julio al 30 Septiembre 2008, los egresos del Municipio ascendieron a \$402,396 (Cuatrocientos Dos Millones Trescientos Noventa y Seis Mil Pesos 00/100 M.N.). Estos egresos están distribuidos de la siguiente manera:

Egresos / Miles de Pesos	1º Julio al 30-Sep-08
Servicios Públicos Generales	76,048
Educación, Cultura y Deportes	11,193
Fomento Económico	5,513
Desarrollo Urbano	3,090
Seguridad Pública y Buen Gobierno	68,097
Desarrollo Social y Salud	23,892
Previsión Social	52,727
Administración	20,061
Inversiones y Obra Pública	120,147
Inversiones y Gastos del Ramo 33	14,244
Servicios de Deuda Pública	6,835
Otros Egresos	549
TOTALES	402,396

A continuación se presenta cada programa del presupuesto de egresos con los resultados financieros del periodo que se informa:

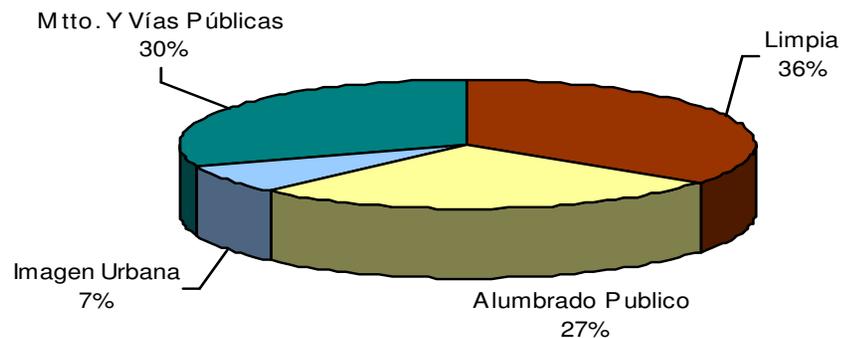
Servicios Públicos Generales

Los objetivos trazados por este programa de egreso son los de mantener una Ciudad Limpia, ordenada, bien iluminada mediante la prestación de servicios públicos de excelencia para los guadalupenses.

Para esta función cuenta con unidades administrativas como: Direcciones de Limpia, Alumbrado Público, Imagen Urbana, Vías Públicas y Mantenimiento General.

Este programa erogo durante el tercer trimestre de 2008 \$76,048 (Setenta y Seis Millones Cuarenta y Ocho Mil Pesos 00/100 M.N) para llevar a cabo el debido cumplimiento de los objetivos trazados y representa el 18% de los egresos totales.

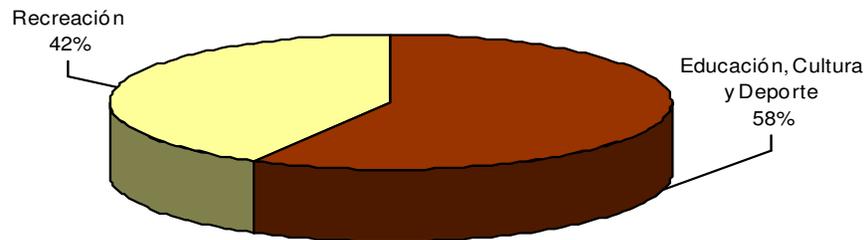
CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Limpia	\$ 26,592	\$ 26,549	-\$ 43	\$ 76,721	\$ 80,455	\$ 3,734
Alumbrado Público	\$ 20,621	\$ 20,222	-\$ 399	\$ 62,733	\$ 65,403	\$ 2,670
Imagen Urbana	\$ 5,667	\$ 5,635	-\$ 32	\$ 15,651	\$ 15,885	\$ 234
Mtto. y Vías Públicas	\$ 23,168	\$ 22,690	-\$ 478	\$ 67,068	\$ 68,189	\$ 1,121
TOTALES	\$ 76,048	\$ 75,096	-\$ 952	\$ 222,173	\$ 229,932	\$ 7,759



Educación, Cultura y Deportes:

Para completar los objetivos de fomentar en la comunidad la cultura, el deporte, la ciencia y el arte, así como para poder brindar espacios de calidad para llevar a cabo estas actividades este programa eroga \$11,193 (Once Millones Ciento Noventa y Tres Mil Pesos 00/100 M.N) durante el tercer trimestre de 2008, lo cual representa un 3% de los egresos totales del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Educación, Cultura y Deporte	\$ 6,491	\$ 6,425	-\$ 66	\$ 19,407	\$ 19,656	\$ 249
Recreación	\$ 4,702	\$ 4,258	-\$ 444	\$ 13,081	\$ 13,154	\$ 73
TOTALES	\$ 11,193	\$ 10,683	-\$ 510	\$ 32,488	\$ 32,810	\$ 322

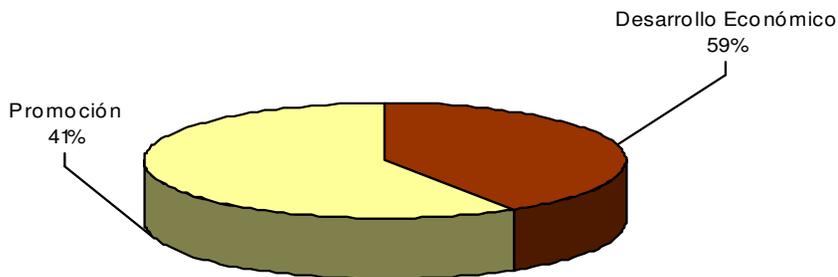


Fomento Económico

Intervienen áreas como Desarrollo Urbano, Desarrollo Económico que ofrecen una gran gama de servicios a la comunidad la cual ésta utiliza solo los que son solicitados por la misma, todos estos servicios van encaminados a crear oportunidades de desarrollo para que las familias guadalupenses puedan vivir mejor.

Para el cumplimiento de estos objetivos, este programa erogo \$5,513 (Cinco Millones Quinientos Trece Mil Pesos 00/100 M.N) que equivale al 1% del gasto total del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Desarrollo Económico	\$ 2,273	\$ 2,276	\$ 3	\$ 8,633	\$ 8,735	\$ 102
Promoción	\$ 3,240	\$ 2,621	-\$ 619	\$ 13,916	\$ 13,982	\$ 66
TOTALES	\$ 5,513	\$ 4,897	-\$ 616	\$ 22,549	\$ 22,717	\$ 168

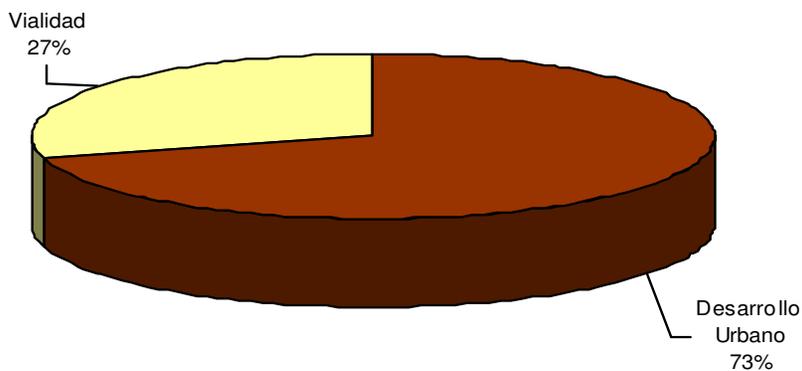


Desarrollo Urbano

Intervienen áreas como Desarrollo Urbano, Desarrollo Económico que ofrecen una gran gama de servicios a la comunidad la cual ésta utiliza solo los que son solicitados por la misma, todos estos servicios van encaminados a crear oportunidades de desarrollo para que las familias guadalupenses puedan vivir mejor.

Para el cumplimiento de estos objetivos, este programa erogo \$3,090 (Tres Millones Noventa Mil Pesos 00/100 M.N) que equivale al 1% del gasto total del periodo.

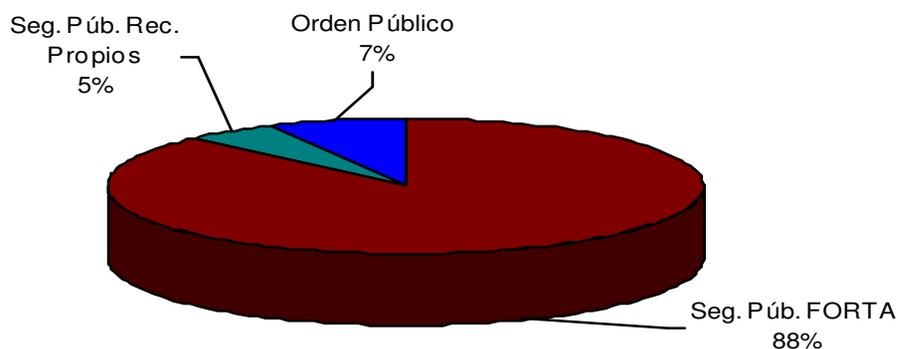
CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Desarrollo Urbano	\$ 2,247	\$ 2,241	-\$ 6	\$ 6,517	\$ 6,629	\$ 112
Vialidad	\$ 843	\$ 843	\$ -	\$ 2,427	\$ 2,461	\$ 34
TOTALES	\$ 3,090	\$ 3,084	-\$ 6	\$ 8,944	\$ 9,090	\$ 146



Seguridad Pública y Buen Gobierno:

Con un grado de compromiso muy alto de parte de este gobierno municipal se han tomado los objetivos de elevar la calidad de la seguridad pública en el municipio de Guadalupe, durante el trimestre que se informa, el egreso en este programa ascendió a \$68,097 (Sesenta y Ocho Millones Noventa y Siete Mil Pesos 00/100 M.N) cuyo monto representa un 16% del gasto total del periodo, es importante señalar que este programa en su mayoría se eroga con el Fondo de Fortalecimiento Municipal (Ramo 33)

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Seg. Pública FORTAMUN	\$ 59,672	\$ 58,843	-\$ 829	\$ 155,325	\$ 157,028	\$ 1,703
Seg. Pública Rec. Propios	\$ 3,355	\$ 2,060	-\$ 1,295	\$ 26,779	\$ 25,408	-\$ 1,371
Orden Publicco	\$ 5,070	\$ 5,052	-\$ 18	\$ 14,087	\$ 14,480	\$ 393
TOTALES	\$ 68,097	\$ 65,955	-\$ 2,142	\$ 196,191	\$ 196,916	\$ 725

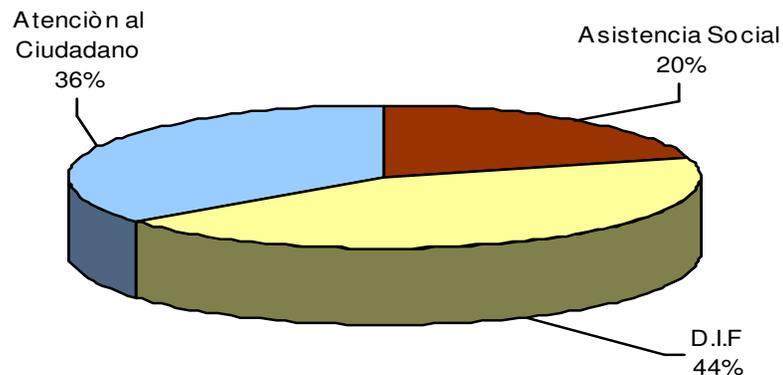


Desarrollo Social y Salud

Existen grupos dentro de la sociedad que requieren de especial atención de parte de las autoridades municipales, tal es el caso de: niños de la calle, madres solteras, violencia intrafamiliar, los cuales se están atendiendo para buscar una solución a cada caso que se nos presente para lo que existen diversas dependencias encargadas de ello, tal es el caso del DIF municipal y la Secretaría de Desarrollo Humano y Social que buscan ofrecer ese apoyo necesario para todo miembro de la sociedad que así lo requiera.

Durante el periodo que se informa el gasto en este programa ascendió a \$23,892 (Veintitrés Millones Ochocientos Noventa y Dos Mil Pesos 00/100 M.N) que representa un 6% de los egresos totales del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Salud y Asistencia Social	\$ 4,889	\$ 4,871	-\$ 18	\$ 16,573	\$ 16,721	\$ 148
D.I.F.	\$ 10,520	\$ 10,467	-\$ 53	\$ 30,476	\$ 31,809	\$ 1,333
Atención al Ciudadano	\$ 8,483	\$ 8,406	-\$ 77	\$ 27,249	\$ 28,468	\$ 1,219
TOTALES	\$ 23,892	\$ 23,744	-\$ 148	\$ 74,298	\$ 76,998	\$ 2,700

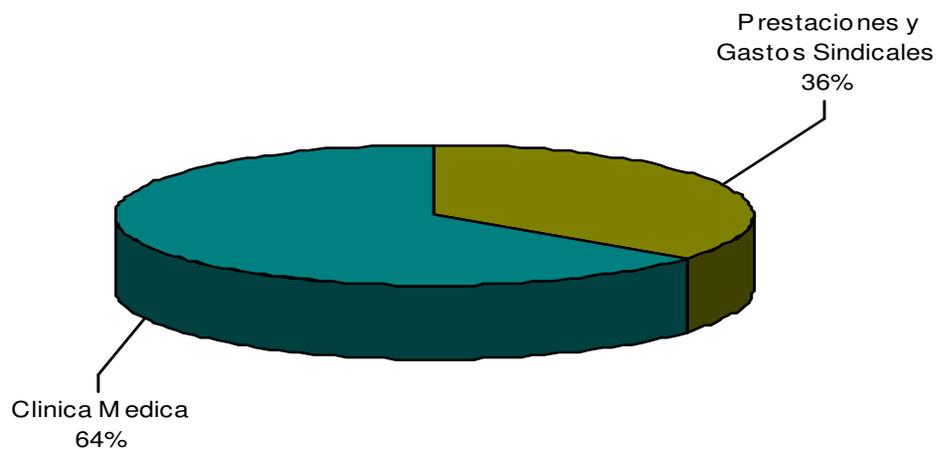


Previsión Social

En este programa el objetivo principal es el de ofrecer un servicio medico de calidad a los empleados municipales y sus dependientes, otro de los objetivos importantes de este programa es el de cumplir con lo establecido en el contrato Colectivo de Trabajo para el 2008.

Para este trimestre se erogaron \$52,727 (Cincuenta y Dos Millones Setecientos Veintisiete Mil Pesos 00/100 M.N) para el debido cumplimiento de los objetivos señalados en el párrafo anterior, que representa el 13% de los egresos totales del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Prestaciones y Gts. Sind.	\$ 18,758	\$ 18,377	-\$ 381	\$ 58,808	\$ 61,086	\$ 2,278
Clinica Médica	\$ 33,969	\$ 31,151	-\$ 2,818	\$ 89,325	\$ 89,665	\$ 340
TOTALES	\$ 52,727	\$ 49,528	-\$ 3,199	\$ 148,133	\$ 150,751	\$ 2,618

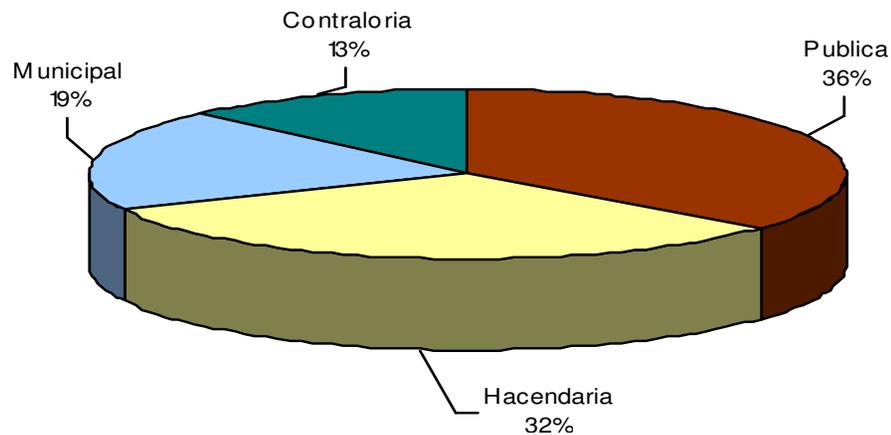


Administración:

Con el objetivo principal de llevar acabo una Administración Pública honesta, ágil, eficaz y eficiente, se han tomado medidas en el interior del R. Ayuntamiento para poder contar con los elementos necesarios para proveer a la unidades operativos de lo requerido para poder atender las necesidades de los guadalupenses.

Durante el periodo que se informa este programa erogo \$20,061 (Veinte Millones Sesenta y Un Mil Pesos 00/100 M.N) que equivale al 5% de los egresos totales del mismo periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Administración Pública	\$ 7,199	\$ 7,162	-\$ 37	\$ 22,503	\$ 23,209	\$ 706
Administración Hacendaria	\$ 6,451	\$ 6,411	-\$ 40	\$ 24,179	\$ 25,505	\$ 1,326
Administración Municipal	\$ 3,887	\$ 3,654	-\$ 233	\$ 11,271	\$ 11,361	\$ 90
Contraloría	\$ 2,524	\$ 2,518	-\$ 6	\$ 7,478	\$ 7,567	\$ 89
TOTALES	\$ 20,061	\$ 19,745	-\$ 316	\$ 65,431	\$ 67,642	\$ 2,211

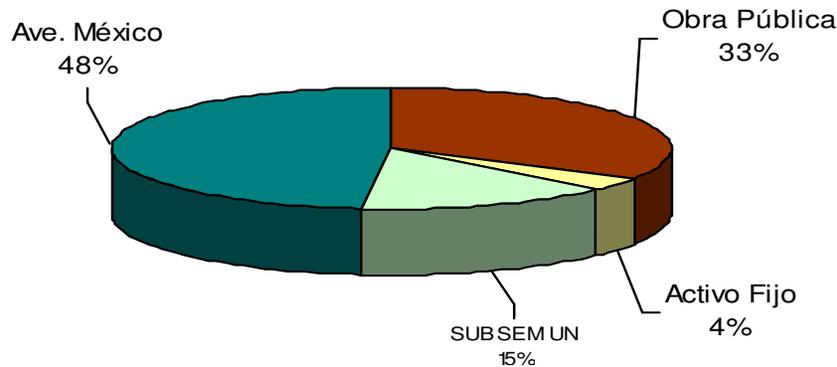


Inversiones y Obra Pública:

Dentro de este programa se refleja la inversión realizada en el programa de obras del ejercicio 2008, así como la terminación de las obras pendientes al cierre del ejercicio 2007, así como la Obra del Puente en la México y el programa del SUBSEMUN.

En conjunto, este programa erogo \$120,147 (Ciento Veinte Millones Ciento Cuarenta y Siete Mil Pesos 00/100 M.N) durante el periodo que se informa lo que representa un 31 % de los egresos totales del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Obra Pública	\$ 40,051	\$ 29,067	-\$ 10,984	\$ 99,254	\$ 68,538	-\$ 30,716
Activo Fijo	\$ 4,384	\$ 4,384	\$ -	\$ 11,691	\$ 11,692	\$ 1
Ave. México	\$ 58,047	\$ 58,048	\$ 1	\$ 58,047	\$ 58,048	\$ 1
SUBSEMUN	\$ 17,665	\$ 33,138	\$ 15,473	\$ 17,665	\$ 33,138	\$ 15,473
TOTALES	\$ 120,147	\$ 124,637	\$ 4,490	\$ 186,657	\$ 171,416	-\$ 15,241

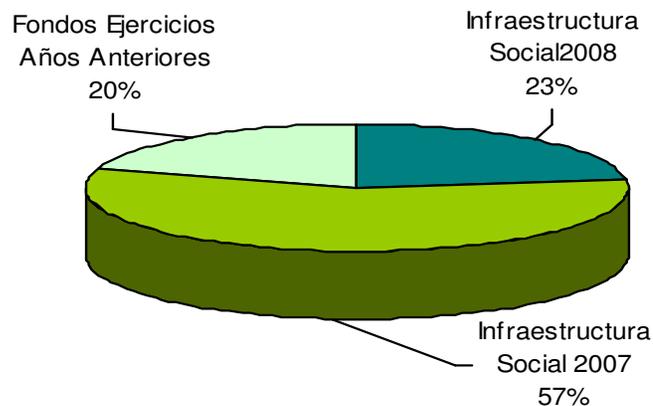


Inversiones y Gastos del Ramo 33:

En este programa sucede algo similar al anterior ya que se tenían obras en proceso al cierre del ejercicio 2007, por lo que en el gasto reflejado se incluyen obras publicas provenientes del ejercicio 2008 y las obras o proyectos pendientes al cierre del ejercicio 2007 de años anteriores.

El egreso registrado durante este trimestre por este programa ascendió a \$14,244 (Catorce Millones Doscientos Cuarenta y Cuatro Mil Pesos 00/100 M.N) que representa un 3% de los egresos totales del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Infraestructra Social 08	\$ 3,270	\$ 3,300	\$ 30	\$ 16,343	\$ 16,373	\$ 30
Infraestructra Social 07	\$ 8,080	\$ 8,070	-\$ 10	\$ 4,146	\$ 4,146	\$ -
Fondos Años Anteriores	\$ 2,894	\$ 2,874	-\$ 20	\$ 16,164	\$ 16,137	-\$ 27
TOTALES	\$ 14,244	\$ 14,244	\$ -	\$ 36,653	\$ 36,656	\$ 3

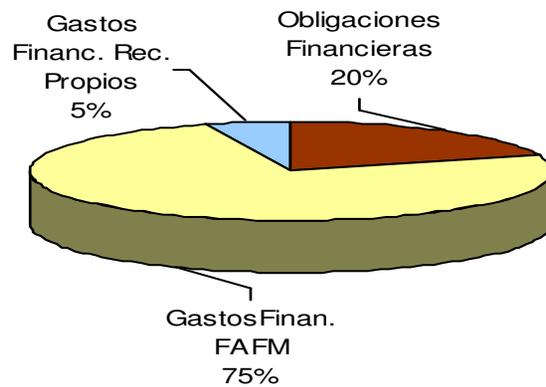


Servicio de Deuda Pública:

Con el objetivo de hacer frente a los compromisos financieros referente a los créditos que tiene contratados el municipio, este programa erogo un total de \$6,835 (Seis Millones Ochocientos Treinta y Cinco Mil Pesos 00/100 M.N) por amortizaciones de capital así como por intereses generados y pagados durante el periodo que se informa.

Durante el tercer trimestre este gasto represento un 2 % de los egresos totales del mismo periodo.

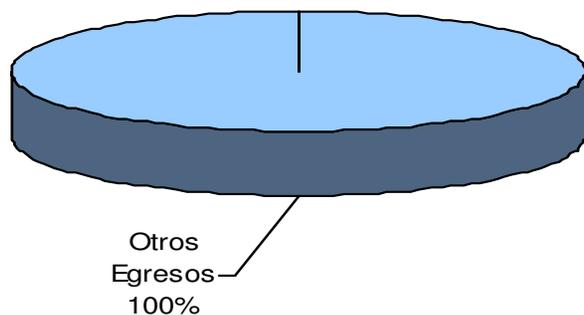
CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Obligaciones de Capital	\$ 1,368	\$ 1,368	\$ -	\$ 9,574	\$ 9,779	\$ 205
Gts. Financ. FAFM	\$ 5,109	\$ 5,157	\$ 48	\$ 14,614	\$ 14,662	\$ 48
Gts. Financ. Rec. Pro	\$ 358	\$ 338	-\$ 20	\$ 1,266	\$ 1,247	-\$ 19
TOTALES	\$ 6,835	\$ 6,863	\$ 28	\$ 25,454	\$ 25,688	\$ 234



Otros Egresos:

Esta partida esta representada principalmente por devoluciones de alguna contribución ingresada en años anteriores y por pago de juicios pendientes también de años, en este trimestre se han gastado \$549 (Quinientos Cuarenta y Nueve Mil Pesos 00/100 M.N) de este rubro lo que representa un 1% de los egresos totales del periodo.

CONCEPTO	Gasto Real del Trimestre	Presupuesto Trimestral	Variación (\$)	Gasto Real Acumulado	Presupuesto Acumulado	Variación (\$)
Otros Egresos	\$ 549	\$ 106	-\$ 443	\$ 1,158	\$ 717	-\$ 441
TOTALES	\$ 549	\$ 106	-\$ 443	\$ 1,158	\$ 717	-\$ 441



Conclusiones:

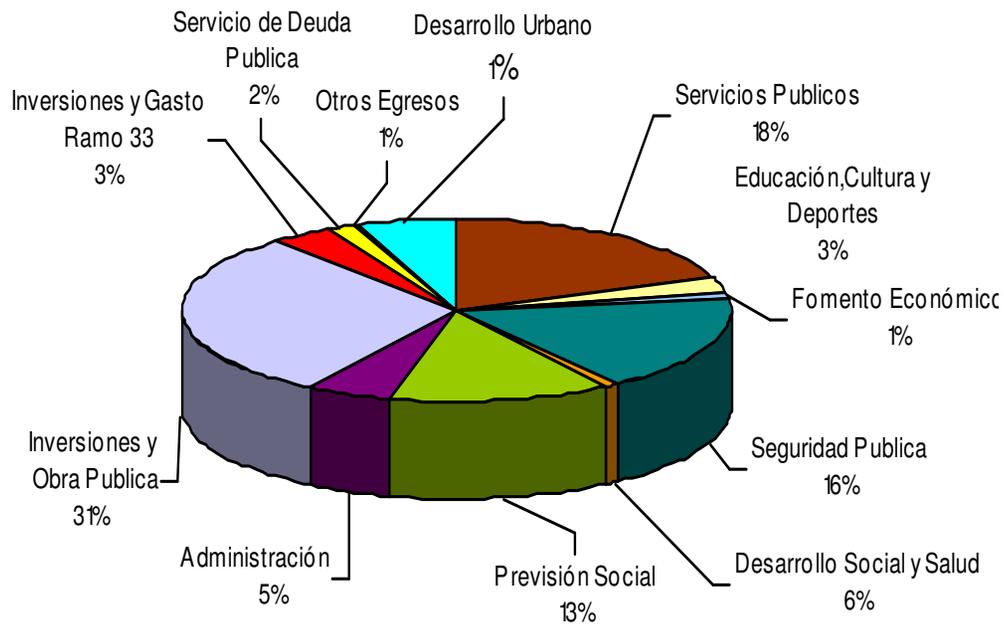
El gasto municipal se ha llevado a cabo con el apego de Presupuesto de Egresos aprobado para el 2008 y a la normatividad vigente; así como con un estricto control presupuestal.

De lo autorizado para el tercer trimestre \$398,584 (Trescientos Noventa y Ocho Millones Quinientos Ochenta y Cuatro Mil Pesos 00/100 M.N) se gastaron \$402,396 (Cuatrocientos Dos Millones Trescientos Noventa y Seis Mil Pesos 00/100 M.N), erogándose un 1% mas de lo autorizado; sin embargo en el acumulado tenemos un 1% menor.

A continuación se presenta un cuadro comparativo del comportamiento de los egresos municipales del trimestre y acumulados:

Egresos / Miles de Pesos	Julio a Sept 2008		VARIACION		Acumulado 2008		VARIACION	
	REAL	PPTO	(\$)	(%)	REAL	PPTO	(\$)	(%)
Servicios Públicos Generales	76,048	75,097	-951	-1.3%	222,173	229,932	7,759	3.4%
Educación, Cultura y Deportes	11,193	10,683	-510	-4.8%	32,488	32,810	322	1.0%
Fomento Económico	5,513	4,897	-616	-12.6%	22,549	22,717	168	0.7%
Desarrollo Urbano	3,090	3,084	-6	-0.2%	8,944	9,090	146	1.6%
Seguridad Pública y Buen Gobierno	68,097	65,955	-2,142	-3.2%	196,191	196,916	725	0.4%
Desarrollo Social	23,892	23,744	-148	-0.6%	74,298	76,998	2,700	3.5%
Previsión Social	52,727	49,528	-3,199	-6.5%	148,133	150,751	2,618	1.7%
Administración	20,061	19,745	-316	-1.6%	65,431	67,642	2,211	3.3%
Inversiones y Obra Pública	120,147	124,638	4,491	3.6%	186,657	171,416	-15,241	-8.9%
Inversiones y Gastos del Ramo 33	14,244	14,244	0	0.0%	36,654	36,656	2	0.0%
Servicios de Deuda Pública	6,835	6,863	28	0.4%	25,454	25,688	234	0.9%
Otros Egresos	549	106	-443	-417.9%	1,158	717	-441	-61.5%
TOTALES	402,396	398,584	-3,812	-1.0%	1,020,130	1,021,333	1,203	0.1%

En la grafica se muestra la representatividad de cada uno de los rubros de los egresos



Informe de la Deuda Pública

(en miles de pesos)

Respecto a este rubro en lo que concierne al crédito # 5038 y 5104 con un adeudo de \$188,104 (Ciento Ochenta y Ocho Millones Ciento Cuatro Mil Pesos 00/100 M.N) solicitado para Refinanciar el saldo de la Deuda con Banobras y el crédito # 7283 con un adeudo de \$31,000 (Treinta y Un Millones 00/100 M.N) solicitado para la realización de Obra Pública Municipal.

Deuda Pública a Largo Plazo:

Institución de Credito	Numero de Contrato	Saldo del Contrato al 30/Sept/2008	Vencimiento	Uso del crédito
Banobras, S.N.C.	5038 y 5104	188,104	Julio 2033	Reestructura de Deuda
Banobras, S.N.C.	7283	31,000	Julio 2033	Obra Pública
		<u>219,104</u>		

La tasa vigente de estos dos créditos es de TIIE 28 días x 1.110.

Deuda Pública a Corto Plazo:

Existen al cierre del trimestre, facturas pendientes de pago en poder de la Secretaría de Finanzas y Tesorería Municipal por un monto de \$38,468 (Treinta y Ocho Millones Cuatrocientos Sesenta y Ocho Mil Pesos 00/100 M.N.)

Por un Anticipo de las Participaciones Federales que le correspondan al Municipio de Guadalupe, Nuevo León para el 2007, se le amortizará al Gobierno del Estado \$36,667 que se encuentran en acreedores diversos del Municipio.

Contingencias:

Al 30 de Septiembre del 2008 se tiene un adeudo con la Institución Agua y Drenaje de Monterrey, por la la cantidad de \$19,277

Disponibilidad

(en miles de pesos)

Las finanzas del Municipio, tuvieron un buen cierre del tercer trimestre, lo que se refleja en mejores flujos de efectivo y mejores rendimientos. A continuación se presentan los saldos al cierre del tercer trimestre 2008 de las cuentas que integran la disponibilidad:

Caja, Bancos e Inversiones Temporales	\$	166,294
Gastos por comprobar		431
Fideicomisos		1
Documentos por cobrar		3,210
Deudores Diversos		4,699
Cuentas por Cobrar		287
Acreedores Diversos		(71,462)
Total disponibilidad	\$	103,460

Los saldos en caja, bancos e inversiones temporales muestran un flujo de efectivo importante al final del trimestre, mismo que es superior al cierre del ejercicio 2007 que ascendía a \$ 30 (Treinta Mil Pesos 00/100 M.N.)

Cabe hacer mención que del saldo de \$166,294 mostrado en caja, bancos e inversiones temporales existen saldos que se encuentran etiquetados para determinada finalidad, como \$38,679 para obras del Ramo 33 ejercicio 2008, \$4,363 correspondiente a obras del Ramo 33 ejercicio 2007, \$1,579 para obras de años anteriores, \$13,815 para el programa de Seguridad Nacional, \$4,316 del Fondo de Ultracrecimiento, \$23,209 del Fondo de Desarrollo Municipal 2008, \$609 del Programa Vida Digna 2008, Fondo de Desarrollo Municipal 2007 \$25, Programa de Rescate Espacios Públicos \$2,645, \$1,666 del Paso a Desnivel en la Ave. México, \$790 del CENDI y los \$74,598 restantes son de Recursos Propios.

Por otra parte, el rubro de acreedores diversos se ve incrementado debido al Anticipo de Participaciones entregado por el Gobierno del Estado por \$36,667 y a los impuestos retenidos al mes de Septiembre pagaderos a la Autoridad Federal durante el mes de Octubre de 2008, la retención a empleados por el servicio medico; así como el registro a proveedores por medio de Cadenas Productivas.