



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas

Informe

Trimestral



Ingresos y Egresos

Abril - Junio 2013

Una nueva forma
de gobernar



INFORME TRIMESTRAL SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Introducción.....	3
Situación Económica	5
Finanzas Públicas.	10
Indicadores de Balance.....	10
Ingresos.	11
Egresos.	13
Anexos	16
I. Ceprofis	
II. Deuda Pública Bancaria Directa	
Comentario Final	18



INTRODUCCIÓN:

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 84 fracción XIV de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, y a los compromisos por la transparencia y rendición de cuentas del C. Gobernador Constitucional, Lic. Rubén Moreira Valdez se presenta:

Balance Trimestral de Ingresos y Egresos al 30 de Junio del 2013

Cabe señalar que la planeación, programación y aplicación de los recursos financieros por parte de las entidades públicas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza se realizan con base en el Plan Estatal de Desarrollo y los programas sectoriales, especiales y regionales, situación que permite que los programas operativos anuales se encuentren alineados con las grandes acciones de esta administración .

Una obligación fundamental de este Gobierno es la administración responsable de las finanzas públicas, lo que ha permitido obtener los recursos necesarios atendiendo siempre al marco jurídico. Las acciones implementadas han incrementado la capacidad recaudatoria de estado y la generación de otras fuentes de ingresos.

Sin poner en riesgo el cumplimiento de sus obligaciones se ha racionalizado el gasto, sobre la base de la debida jerarquización de prioridades y la maximización de la inversión pública a través de la coordinación con los otros órdenes de gobierno y de esquemas alternativos que involucren recursos de origen público, privado o social. Se ha establecido un control estricto de las erogaciones a partir del principio de austeridad.

La rendición de cuentas y la transparencia son compromisos fundamentales que distinguen a este gobierno y sirven como herramienta valiosa para promover la honestidad y el buen desempeño de los servidores públicos, robustecer la credibilidad en el quehacer gubernamental, aumentar la eficiencia y ganar en competitividad.



ARMONIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). En ella se establece que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) es el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental y tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de la información financiera.

El 7 de octubre del año 2011, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila el Decreto por el cual se crea el Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza (CACOC), como un órgano de coordinación, cuyo objeto es difundir la LGCG y la normatividad emitida por el CONAC, así como establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos del estado de Coahuila y sus municipios.

El 4 de noviembre del 2011 se realizó el acto de formal instalación del CACOC. Está integrado por representantes de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial del Estado de Coahuila, de los organismos constitucionalmente autónomos del Estado, los ayuntamientos de los municipios, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, la Universidad Autónoma de Coahuila y el Colegio de Contadores Públicos de Saltillo A.C.

A partir del 1 de enero del 2012, los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial del Estado de Coahuila, sus entidades, los organismos constitucionalmente autónomos, los ayuntamientos de los municipios y sus entidades, paramunicipales, realizan el registro contable de sus operaciones en base acumulativa a partir de la utilización del Devengo Contable, y en cumplimiento a las normas contables establecidas por la Ley.

A partir del 1 de enero del 2013, se han iniciado los procesos internos que permitirán integrar el inventario de bienes muebles e inmuebles, efectuar los registros contables y la valuación del patrimonio, generar indicadores de resultados sobre el cumplimiento de sus metas, y operar sus transacciones económicas y financieras y generar la información contable y económica en tiempo real mediante registros automáticos.





SITUACIÓN ECONÓMICA

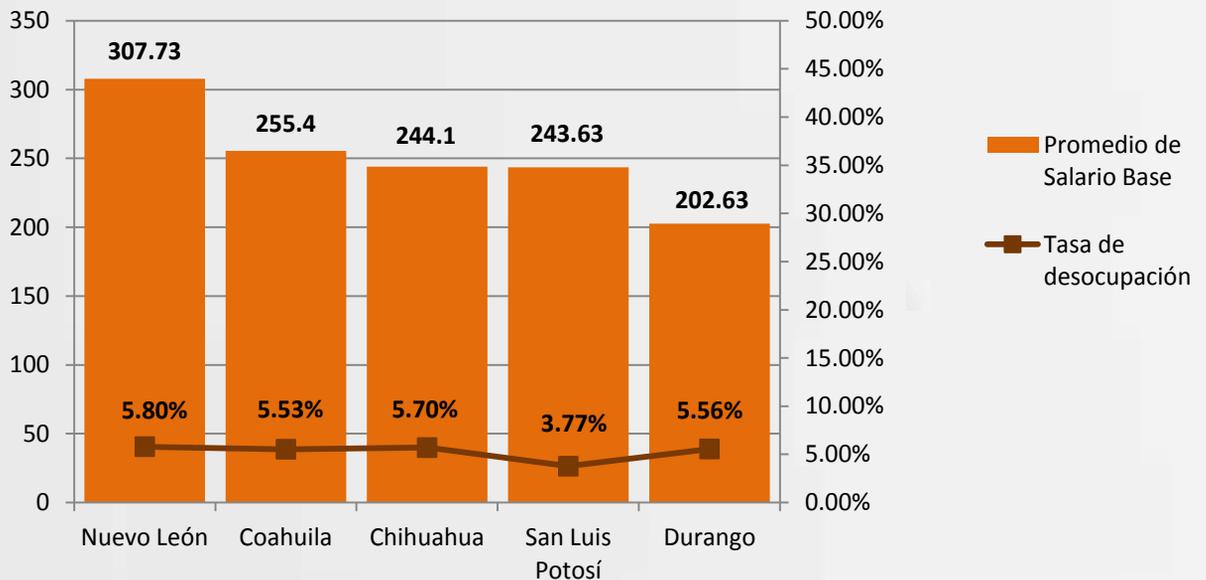
I. Entorno Económico

La economía mexicana en los últimos diez meses ha presentado un proceso de desaceleración en su ritmo de crecimiento que tiene efectos en los diversos indicadores que configura un entorno económico complejo y adverso.

- Indicadores Estatales del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Al cierre del segundo trimestre el número de trabajadores afiliados al IMSS tuvo un descenso de 0.35% en el Estado de Coahuila de Zaragoza, el comportamiento fue semejante en sus estados vecinos de Nuevo León -3.6%, Chihuahua -0.30% y San Luis Potosí -0.46%. Durango presentó un aumento en el número de afiliados equivalente al 0.32%.

La tasa de desocupación del estado se encuentra en 5.53 puntos porcentuales, 0.23% por encima del promedio del trimestre anterior.





II. Finanzas Públicas

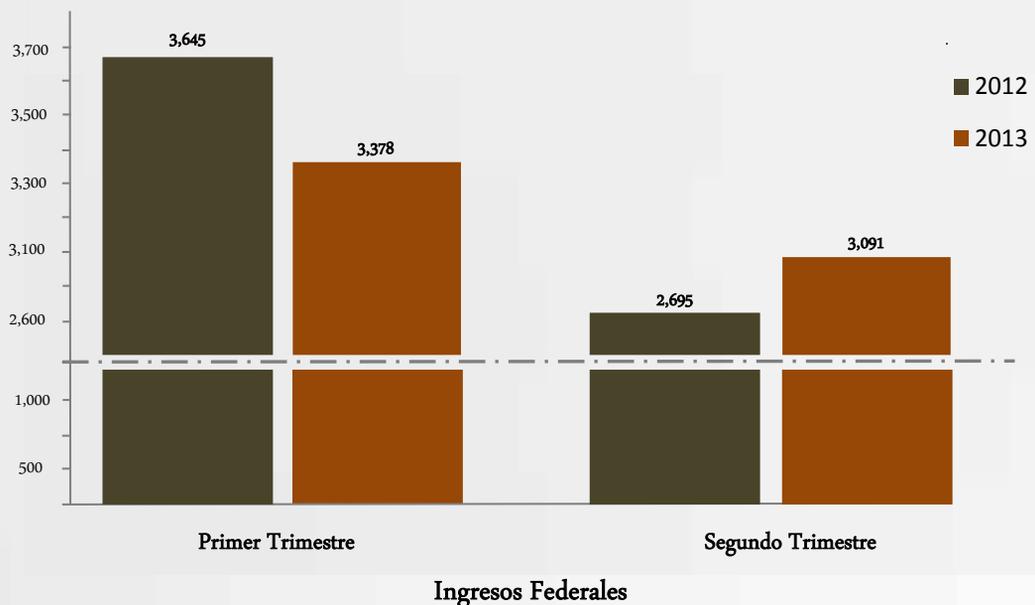
- Balance Financiero

El balance fiscal del segundo trimestre de 2013 presenta un saldo negativo de -260 millones de pesos, compensado por el balance fiscal positivo del primer trimestre que fue de 1184 millones de pesos. El resultado final acumulado del balance es de 924 millones de pesos.

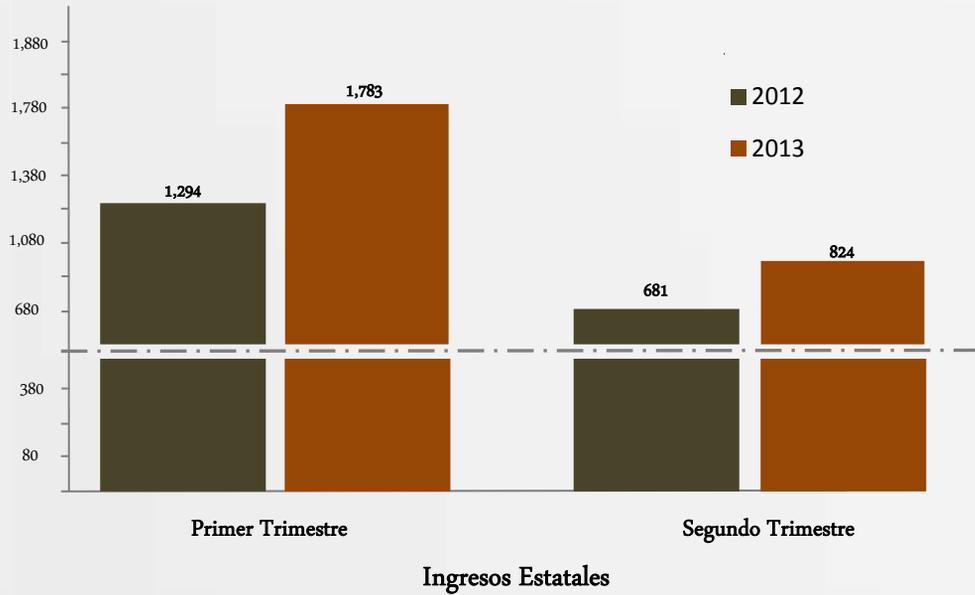
- Ingresos

Al cierre del segundo trimestre de 2013, los ingresos federales muestran un incremento del 14.69% con respecto al mismo periodo del año anterior. Los ingresos federales acumulados del año son 2.03% superiores a los de 2012.

Los ingresos estatales del segundo trimestre fueron 21% mayores a los del mismo periodo en 2012 y un 32% respecto a las cifras acumuladas.



Nota: incluye ajustes de ejercicios anteriores.

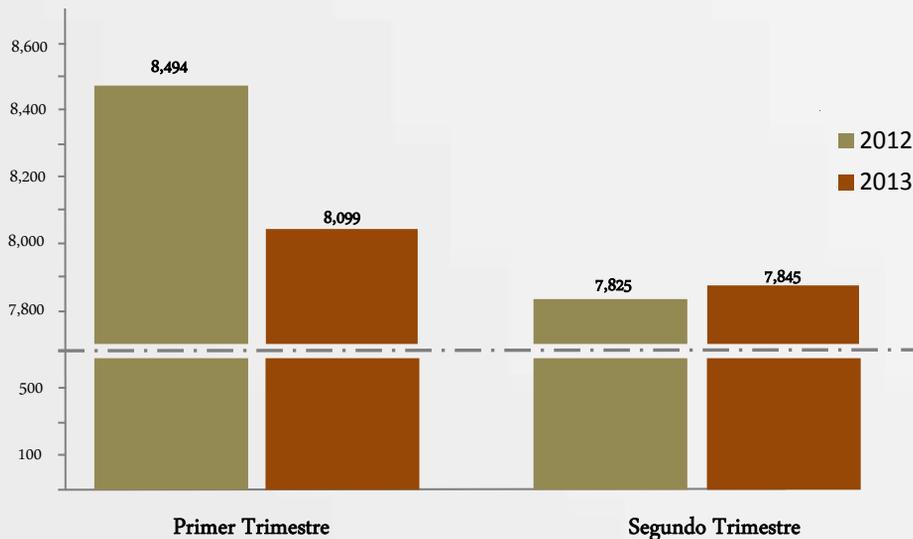




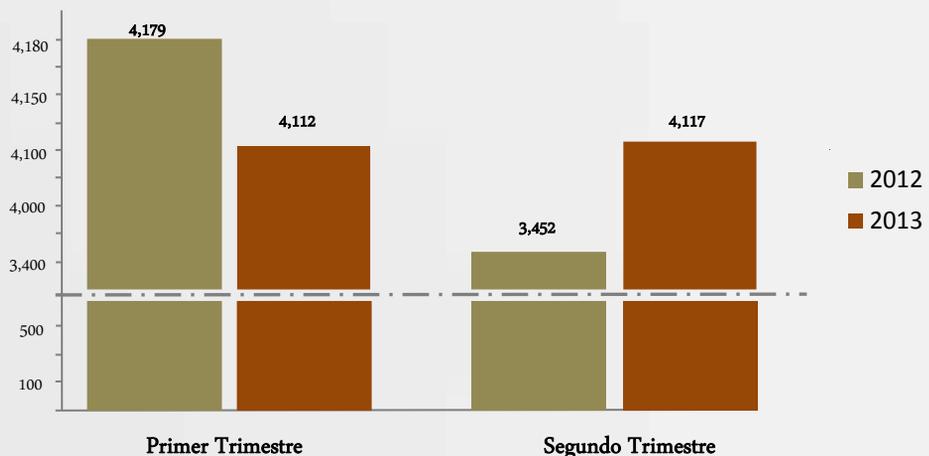
- Gasto

El gasto total en el segundo trimestre disminuyó un 3.13% con respecto al primer trimestre del año, mientras que el acumulado del año 2013 es 2.30% menor con respecto al gasto del primer semestre de 2012.

El gasto corriente presenta un ligero aumento comparado con el trimestre anterior, derivado del ajuste salarial al magisterio y estímulos del día del maestro aplicados durante el mes de Mayo. El acumulado del año se representa el 50,34% con respecto al presupuesto autorizado.



Gasto Total



Gasto Corriente





III. Deuda Pública

Al cierre del segundo trimestre de 2013, el saldo de la deuda neta del Gobierno del Estado de Coahuila asciende a 35 mil 632.66 millones de pesos.

Relativo al crédito de Ban Bajío, el mes de abril del ejercicio en curso fue el último mes de amortización pagada por adelantado en octubre de 2011, reiniciándose la amortización del crédito por un importe mensual de 9.74 millones de pesos a partir del mes de mayo de 2013.

El servicio de la deuda en este periodo ascendió a 698.55 millones de pesos, con una disminución de 32.8 millones de pesos con respecto al trimestre anterior en virtud de la disminución de la tasa de interés.



INDICADORES DE BALANCE

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	35,161,034	7,619,413	16,917,238
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	3,091,108	6,318,357
Impuestos	2,188,410	381,730	1,094,868
Derechos	2,015,610	269,530	1,090,287
Contribuciones Especiales	492,269	72,485	291,692
Productos	14,456	7,137	21,414
Aprovechamientos	163,676	93,372	108,632
Aportaciones Federales	12,698,660	2,847,279	6,520,759
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	856,772	1,471,229
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	7,845,493	15,944,580
i. Gasto Primario	32,029,394	7,180,534	14,548,262
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	4,117,110	8,229,059
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	762,479	1,622,536
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	648,362	1,288,589
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	440,199	880,398
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	842,935	1,407,275
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	91,038	182,076
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	278,411	938,329
i.g Costo Financiero	2,935,455	664,959	1,396,318
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	3,502,303	8,688,179
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	1,651,263	4,896,656
Balance Primario (I-i)	3,131,640	438,879	2,368,976
ii. Amortización	196,185	33,764	48,050
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-II)	0	-259,844	924,608



INGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
1 Ingresos Federales				
Fondo General de Participaciones	9,741,654	2,524,070	5,191,062	53.29
Impuesto sobre Tenencia	23,099	12,410	38,999	168.83
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	64,773	133,464	51.54
Fondo de Fomento Municipal	332,336	84,821	183,247	55.14
Fondo de Fiscalización	475,582	135,249	254,062	53.42
Fiscalización Conjunta	175,293	36,413	62,050	35.40
ISAN	153,402	36,101	79,702	51.96
Fondo de Compensación ISAN	70,342	16,800	33,600	47.77
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	612	2,042	28.92
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	17,971	40,280	37.72
Régimen Intermedio	29,867	7,349	11,503	38.51
Enajenación de Inmuebles	63,531	14,316	23,190	36.50
Impuesto a los Combustibles	527,585	140,223	265,156	50.26
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	3,091,108	6,318,357	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	270,053	572,072	44.67
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	79,361	447,272	59.70
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	4,651	9,467	55.32
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	11,454	37,616	56.47
Hospedaje	33,608	7,391	13,335	39.68
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	7,029	12,656	36.43
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	442	858	33.60
Sobre Loterías.	3,967	1,349	1,592	40.13
Subtotal Impuestos	2,188,410	381,730	1,094,868	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	137,934	756,283	58.53
Beneficiación de Minerales	95,297	10,505	38,440	40.34
Registro Público de la Propiedad	342,672	70,334	126,656	36.96
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	19,221	57,604	59.14
Registro Civil	58,174	13,913	28,760	49.44
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	3,529	55,475	85.75
Otros Derechos	65,230	14,094	27,069	41.50
Subtotal Derechos	2,015,610	269,530	1,090,287	



INGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
4 Contribuciones Especiales				
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad				
Pública	383,812	63,922	247,864	64.58
Centros Históricos	28,073	3,461	18,668	66.50
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	4,777	24,574	75.19
Aportación Beneficiarios	47,700	325	586	1.23
Subtotal Contr. Especiales	492,269	72,485	291,692	
5 Productos	14,456	7,137	21,414	
6 Aprovechamientos	163,676	93,372	108,632	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	824,254	2,606,893	
Ingresos Propios	16,839,905	3,915,362	8,925,250	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	1,653,548	4,226,733	50.63
FASSA	1,281,095	308,913	643,816	50.26
FISM	391,950	121,863	243,726	62.18
FORTAMUN	1,323,564	333,108	666,216	50.34
FAM Asistencia Social	119,557	30,096	60,159	50.32
FAM Educación Básica	109,714	56,721	56,721	51.70
FAM Educación Media y Superior	74,000	79,086	79,086	106.87
FAETA	228,030	47,959	112,332	49.26
FASP	217,600	64,029	128,058	58.85
FAFEF	604,251	151,956	303,912	50.30
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	2,847,279	6,520,759	
8 Convenios	5,072,468	856,772	1,471,229	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0	
TOTAL	35,161,034	7,619,413	16,917,238	



EGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	7,879,257	15,992,630	45.48
1000 Servicios Personales	14,706,400	3,638,358	7,318,950	49.77
2000 Materiales y Suministros	562,904	144,379	257,423	45.73
3000 Servicios Generales	1,078,780	334,373	652,686	60.50
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	762,479	1,622,536	33.74
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	17,255	34,552	55.99
6000 Inversión Pública	4,891,290	825,680	1,372,723	28.06
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	91,038	182,076	66.18
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	1,088,561	2,168,987	51.10
9001 Amortización	196,185	33,764	48,050	24.49
9002 Costo Financiero	2,935,455	664,959	1,396,318	47.57
9003 ADEFAS	1,400,000	278,411	938,329	67.02



EGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	7,879,257	15,992,630	45.48
1000 Servicios Personales	14,706,400	3,638,358	7,318,950	49.77
Poder Ejecutivo	14,108,107	3,455,201	6,986,275	49.52
Educación (Magisterio)	11,181,750	2,710,847	5,479,610	49.00
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	169,353	340,172	45.19
Salud Pública	965,915	280,680	568,771	58.88
Administración General	1,207,716	294,321	597,722	49.49
Poder Legislativo	145,893	35,786	78,075	53.52
Poder Judicial	305,988	80,856	156,746	51.23
Organismos Electorales	126,161	61,451	87,456	69.32
Organismo de Transparencia	20,251	5,064	10,398	51.35
2000 Materiales y Suministros	562,904	144,379	257,423	45.73
3000 Servicios Generales	1,078,780	334,373	652,686	60.50
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	762,479	1,622,536	33.74
A Otros Poderes	30,877	6,061	16,546	53.59
A Organismos Estatales	311,367	128,140	217,111	69.73
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	4,633	31,624	53.95
Programas Sociales y Apoyos	661,910	65,503	127,524	19.27
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	5,953	17,841	68.62
A Instituciones Educativas	2,680,164	488,676	1,067,540	39.83
A Secretarías	928,267	34,399	81,648	8.80
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	29,114	62,702	56.46



EGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO		Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	17,255	34,552	55.99
6000	Inversión Pública	4,891,290	825,680	1,372,723	28.06
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	91,038	182,076	66.18
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	1,088,561	2,168,987	51.10
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	648,362	1,288,589	49.99
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	487,083	974,166	50.27
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	83,085	166,170	48.16
	Fondo de Fiscalización	101,512	23,778	47,556	46.85
	ISAN	44,204	11,187	22,374	50.62
	Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0.00
	Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0.00
	IEPS No Petroleros	45,446	12,948	25,896	56.98
	IEPS Petroleros	103,493	21,582	43,164	41.71
	Otras Participaciones	0	8,699	9,263	0.00
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	440,199	880,398	52.80
	FISM (Inversión)	344,426	107,091	214,182	62.19
	FORTAMUN	1,323,000	333,108	666,216	50.36
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	196,185	33,764	48,050	24.49
9002	Costo Financiero	2,935,455	664,959	1,396,318	47.57
	Intereses		663,780	1,393,491	
	Gasto Financiero		1,179	2,827	
9003	ADEFAS .	1,400,000	278,411	938,329	67.02
	TOTAL	35,161,034	7,879,257	15,992,630	45.48



ANEXO I

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

RESUMEN DE APLICACION DE CEPROFIS A LOS INGRESOS AFECTOS ACUMULADOS. (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	I N G R E S O		
	Total	(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	301,627	-31,574	270,053
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	102,785	-23,424	79,361
Enajenación de Vehículos	14,178	-2,724	4,724
Hospedaje	7,448	-57	7,391
Adicional Registro Público de la Propiedad	8,533	-1,504	7,029
Sobre Loterías	1,349	0	1,349
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	68,167	-4,244	63,923
Derechos			
Control de Vehículos	180,780	-42,846	137,934
Registro Público de la Propiedad	90,896	-20,562	70,334
Licencias y Permisos Para Manejar	21,917	-2,696	19,221
Registro Civil	15,285	-1,372	13,913
Otros Derechos	16,004	-1,910	14,094
Aprovechamientos			
Tenencia Federal	13,837	-1,427	12,410
ISAN	36,114	-13	36,101
Fiscalización Conjunta	185,616	-149,203	36,413
IEPS Combustibles	140,245	-22	140,223
Régimen de Pequeños Contribuyentes	17,983	-12	17,971
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	1,317,720	-285,174	1,032,546



ANEXO II

SEGUNDO TRIMESTRE 2013

**DEUDA PUBLICA BANCARIA DIRECTA, LARGO PLAZO
(MILES DE PESOS CORRIENTES)**

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Mayo 2013
Banca Comercial				
Interacciones	11,353,272	0	210,701	11,353,272
Multiva	4,939,031	0	91,662	4,939,031
Banorte	6,689,540	0	124,148	6,689,540
Mifel	1,511,799	0	28,980	1,511,799
Bancomer	3,782,947	0	70,206	3,782,947
Bansi	427,203	0	8,711	427,203
Santander	2,149,371	0	39,895	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	25,918	1,352,034
Banamex	1,478,526	0	28,343	1,478,526
Bajío	1,373,183	19,478	26,028	1,353,705
Banca de Desarrollo				
Banobras	623,807	14,286	9,192	595,236
Endeudamiento Neto	35,680,713			35,632,665
Reservas	552,282			734,359
Deuda Neta	35,128,431			34,898,306





Comentario Final

Las cifras de este informe están sujetas a revisión por la Auditoría Superior del Estado y el Despacho Contable Externo.

El Gobierno del Estado de Coahuila ha contratado los servicios del despacho Mancera, Ernst & Young para dictaminar los estados financieros del ejercicio fiscal 2013.

Esta información se encuentra publicada en la página de la Secretaría de Finanzas www.sfcoahuila.gob.mx



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas



Una nueva forma
de gobernar