



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos
Julio 2013



INFORME MENSUAL SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Introducción.....	3
Finanzas Públicas.....	5
Indicadores de Balance.....	5
Ingresos.....	6
Egresos.....	8
Anexos.....	11
I. Ceprofis	
II. Deuda Pública Bancaria Directa	
Comentario Final	13



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 Mensual de Ingresos y Egresos al 31 de Julio 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.





INDICADORES DE BALANCE

JULIO 2013

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	35,161,034	3,351,845	20,269,083
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,144,581	7,462,938
Impuestos	2,188,410	114,949	1,209,817
Derechos	2,015,610	78,254	1,168,541
Contribuciones Especiales	492,269	21,392	313,084
Productos	14,456	5,321	26,735
Aprovechamientos	163,676	13,249	121,881
Aportaciones Federales	12,698,660	1,619,345	8,140,104
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	354,754	1,825,983
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	3,090,233	19,034,813
i. Gasto Primario	32,029,394	2,857,089	17,405,351
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,802,977	10,032,036
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	370,625	1,993,161
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	214,351	1,502,940
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	146,733	1,027,131
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	190,943	1,598,218
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	212,422
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	101,114	1,039,443
i.g Costo Financiero	2,935,455	233,144	1,629,462
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,548,868	10,237,047
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	817,159	5,713,815
Balance Primario (I-i)	3,131,640	494,756	2,863,732
ii. Amortización	196,185	14,501	62,551
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (II-ii)	0	247,111	1,171,719



INGRESOS

JULIO 2013

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
1 Ingresos Federales				
Fondo General de Participaciones	9,741,654	933,775	6,124,837	62.87
Impuesto sobre Tenencia	23,099	6,741	45,740	198.02
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	23,346	156,810	60.56
Fondo de Fomento Municipal	332,336	31,224	214,471	64.53
Fondo de Fiscalización	475,582	60,903	314,965	66.23
Fiscalización Conjunta	175,293	5,668	67,718	38.63
ISAN	153,402	17,408	97,110	63.30
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	39,200	55.73
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	130	2,172	30.77
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	8,813	49,093	45.98
Régimen Intermedio	29,867	1,413	12,916	43.24
Enajenación de Inmuebles	63,531	6,829	30,019	47.25
Impuesto a los Combustibles	527,585	42,731	307,887	58.36
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	1,144,581	7,462,938	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	86,825	658,897	51.45
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	17,322	464,594	62.01
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,618	11,085	64.78
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	3,784	41,400	62.16
Hospedaje	33,608	2,434	15,769	46.92
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,076	14,732	42.41
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	288	1,146	44.87
Sobre Loterías.	3,967	602	2,194	55.31
Subtotal Impuestos	2,188,410	114,949	1,209,817	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	32,860	789,143	61.07
Beneficiación de Minerales	95,297	7,086	45,526	47.77
Registro Público de la Propiedad	342,672	20,750	147,406	43.02
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	6,840	64,444	66.16
Registro Civil	58,174	4,625	33,385	57.39
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	1,279	56,754	87.72
Otros Derechos	65,230	4,814	31,883	48.88
Subtotal Derechos	2,015,610	78,254	1,168,541	



INGRESOS

JULIO 2013

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
4 Contribuciones Especiales				
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad				
Pública	383,812	19,030	266,894	69.54
Centros Históricos	28,073	741	19,409	69.14
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	1,554	26,128	79.94
Aportación Beneficiarios	47,700	67	653	1.37
Subtotal Contr. Especiales	492,269	21,392	313,084	
5 Productos	14,456	5,321	26,735	
6 Aprovechamientos	163,676	13,249	121,881	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	233,165	2,840,058	
Ingresos Propios	16,839,905	1,377,746	10,302,996	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	1,226,894	5,453,627	65.32
FASSA	1,281,095	94,921	738,737	57.66
FISM	391,950	40,621	284,347	72.55
FORTAMUN	1,323,564	111,036	777,252	58.72
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	70,191	58.71
FAM Educación Básica	109,714	18,907	75,628	68.93
FAM Educación Media y Superior	74,000	26,362	105,448	142.5
FAETA	228,030	18,577	130,909	57.41
FASP	217,600	21,343	149,401	68.66
FAFEF	604,251	50,652	354,564	58.68
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	1,619,345	8,140,104	
8 Convenios	5,072,468	354,754	1,825,983	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0	
TOTAL	35,161,034	3,351,845	20,269,083	





EGRESOS

JULIO 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	3,104,734	19,097,364	54.31
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,685,438	9,004,388	61.23
2000 Materiales y Suministros	562,904	26,353	283,776	50.41
3000 Servicios Generales	1,078,780	91,186	743,872	68.95
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	370,625	1,993,161	41.45
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	3,742	38,294	62.05
6000 Inversión Pública	4,891,290	187,201	1,559,924	31.89
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	212,422	77.21
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	361,084	2,530,071	59.60
9001 Amortización	196,185	14,501	62,551	31.88
9002 Costo Financiero	2,935,455	233,144	1,629,462	55.51
9003 ADEFAS	1,400,000	101,114	1,039,443	74.25



EGRESOS

JULIO 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	3,104,734	19,097,364	54.31
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,685,438	9,004,388	61.23
Poder Ejecutivo	14,108,107	1,633,669	8,619,944	61.10
Educación (Magisterio)	11,181,750	1,391,782	6,871,392	61.45
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	61,984	402,156	53.43
Salud Pública	965,915	77,006	645,777	66.86
Administración General	1,207,716	102,897	700,619	58.01
Poder Legislativo	145,893	14,623	92,698	63.54
Poder Judicial	305,988	26,625	183,371	59.93
Organismos Electorales	126,161	8,833	96,289	76.32
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	12,086	59.68
2000 Materiales y Suministros	562,904	26,353	283,776	50.41
3000 Servicios Generales	1,078,780	91,186	743,872	68.95
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	370,625	1,993,161	41.45
A Otros Poderes	30,877	2,206	18,752	60.73
A Organismos Estatales	311,367	35,676	252,787	81.19
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	5	31,629	53.96
Programas Sociales y Apoyos	661,910	76,763	204,287	30.86
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	1,295	19,136	73.60
A Instituciones Educativas	2,680,164	246,055	1,313,595	49.01
A Secretarías	928,267	3,072	84,720	9.13
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	5,553	68,255	61.46





EGRESOS

JULIO 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO		Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	3,742	38,294	62.05
6000	Inversión Pública	4,891,290	187,201	1,559,924	31.89
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	212,422	77.21
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	361,084	2,530,071	59.60
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	214,351	1,502,940	58.31
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	1,136,527	58.65
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	193,865	56.19
	Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	55,482	54.66
	ISAN	44,204	3,729	26,103	59.05
	Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0.00
	Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0.00
	IEPS No Petroleros	45,446	4,316	30,212	66.48
	IEPS Petroleros	103,493	7,194	50,358	48.66
	Otras Participaciones	0	1,130	10,393	0.00
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	146,733	1,027,131	61.60
	FISM (Inversión)	344,426	35,697	249,879	72.55
	FORTAMUN	1,323,000	111,036	777,252	58.75
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	196,185	14,501	62,551	31.88
9002	Costo Financiero	2,935,455	233,144	1,629,462	55.51
	Intereses		232,607	1,626,098	
	Gasto Financiero		537	3,364	
9003	ADEFAS .	1,400,000	101,114	1,039,443	74.25
	TOTAL	35,161,034	3,104,734	19,097,364	54.31



ANEXO I

JULIO 2013

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

CONCEPTO	Total	INGRESO	
		(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	639,496	-78,297	561,199
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,342	-170,087	438,255
Enajenación de Vehículos	44,087	-7,564	36,523
Hospedaje	13,392	-81	13,311
Adicional Registro Público de la Propiedad	15,536	-2,880	12,656
Sobre Loterías	1,592	0	1,592
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	256,467	-8,851	247,616
Derechos			
Control de Vehículos	992,065	-257,686	734,379
Registro Público de la Propiedad	160,980	-39,631	121,349
Licencias y Permisos Para Manejar	65,255	-8,601	56,654
Registro Civil	30,199	-2,440	27,759
Otros Derechos	30,590	-4,239	26,351
Aprovechamientos	110,827	-2,332	108,495
Tenencia Federal	43,533	-4,969	38,564
ISAN	79,962	-390	79,572
Fiscalización Conjunta	272,475	-213,325	59,150
IEPS Combustibles	265,393	-1,438	263,955
Régimen de Pequeños Contribuyentes	40,328	-56	40,272
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	3,670,519	-802,867	2,867,652



ANEXO II

JULIO 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	516,149	11,353,272
Multiva	4,939,031	0	224,541	4,939,031
Banorte	6,689,540	0	304,123	6,689,540
Mifel	1,511,799	0	72,292	1,511,799
Bancomer	3,782,947	0	171,982	3,782,947
Bansi	427,203	0	21,337	427,203
Santander	2,149,371	0	97,722	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	64,643	1,352,034
Banamex	1,478,526	0	70,065	1,478,526
Bajío	1,373,183	29,217	61,223	1,343,967
Banca de Desarrollo				
Banobras	623,807	33,334	22,015	590,474
Endeudamiento Neto	35,680,713			35,618,165
Reservas	552,282			764,705
Deuda Neta	35,128,431			34,853,460



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.sefincoahuila.gob.mx



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas



Una nueva forma
de gobernar