



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos
Octubre 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 Octubre 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

OCTUBRE 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	2,954,879	29,419,775
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,165,826	10,715,741
Impuestos	2,188,410	121,245	1,558,554
Derechos	2,015,610	97,752	1,408,312
Contribuciones Especiales	492,269	24,724	374,550
Productos	14,456	11,694	48,192
Aprovechamientos	163,676	94,143	238,518
Aportaciones Federales	12,698,660	952,315	10,457,043
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	487,180	3,858,162
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	185,554
Otros ingresos financieros	0	0	575,149
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,832,546	27,084,542
i. Gasto Primario	32,029,394	2,617,042	24,700,973
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,213,888	13,434,563
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	509,526	3,326,366
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	228,157	2,160,426
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	146,733	1,467,330
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	495,854	2,871,080
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	0	273,114
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	22,884	1,168,094
i.g Costo Financiero	2,935,455	215,504	2,383,569
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,740,991	15,985,212
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	856,575	9,031,090
Balance Primario (I-i)	3,131,640	337,837	4,718,802
ii. Amortización (*)	196,185	45,393	712,095
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	76,940	1,623,138

(*) Nota: Amortización por 575.1 mdp con crédito Cupón Cero.



INGRESOS

OCTUBRE 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	929,270	8,813,168	90.47
Impuesto sobre Tenencia	23,099	24,735	75,361	326.25
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	24,206	227,344	87.79
Fondo de Fomento Municipal	332,336	33,646	308,840	92.93
Fondo de Fiscalización	475,582	72,135	440,918	92.71
Fiscalización Conjunta	175,293	8,548	91,065	51.95
ISAN	153,402	18,104	138,513	90.29
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	56,000	79.61
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	715	3,823	54.15
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	6,080	69,484	65.07
Régimen Intermedio	29,867	1,370	17,190	57.55
Enajenación de Inmuebles	63,531	4,492	41,615	65.50
Impuesto a los Combustibles	527,585	36,925	432,420	81.96
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	1,165,826	10,715,741	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	96,749	938,436	73.28
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	14,566	503,146	67.16
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,228	15,453	90.30
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	2,438	49,817	74.79
Hospedaje	33,608	2,444	22,849	67.99
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,566	22,154	63.78
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	284	2,006	78.55
Sobre Loterías.	3,967	970	4,693	118.30
Subtotal Impuestos	2,188,410	121,245	1,558,554	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	45,432	887,053	68.65
Beneficiación de Minerales	95,297	3,901	56,329	59.11
Registro Público de la Propiedad	342,672	25,669	221,662	64.69
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	6,805	81,837	84.02
Registro Civil	58,174	4,709	46,873	80.57
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	3,038	63,473	98.11
Otros Derechos	65,230	8,198	51,085	78.32
Subtotal Derechos	2,015,610	97,752	1,408,312	



INGRESOS

OCTUBRE 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	21,819	322,431	84.01
Centros Históricos	28,073	1,287	21,879	77.94
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0.00
Cooperaciones	32,683	1,531	29,407	89.98
Aportación Beneficiarios	47,700	87	833	1.75
Subtotal Contr. Especiales	492,269	24,724	374,550	
5 Productos	14,456	11,694	48,192	
6 Aprovechamientos	163,676	94,143	238,518	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	349,558	3,628,126	
Ingresos Propios	16,839,905	1,515,384	14,343,867	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	591,067	6,626,327	79.37
FASSA	1,281,095	111,977	1,043,304	81.44
FISM	391,950	40,620	406,208	103.64
FORTAMUN	1,323,564	111,036	1,110,360	83.89
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	100,287	83.88
FAM Educación Básica	109,714	0	113,442	103.40
FAM Educación Media y Superior	74,000	0	158,172	213.75
FAETA	228,030	15,588	178,993	78.50
FASP	217,600	21,343	213,430	98.08
FAFEF	604,251	50,652	506,520	83.83
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	952,315	10,457,043	
8 Convenios	5,072,468	487,180	3,858,162	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	185,554	
10 Otros Ingresos Financieros	0	0	575,149	
TOTAL	35,161,034	2,954,879	29,419,775	



EGRESOS

OCTUBRE 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,877,939	27,796,637	79.06
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,061,959	12,034,563	81.83
2000 Materiales y Suministros	562,904	47,237	387,605	68.86
3000 Servicios Generales	1,078,780	104,692	1,012,395	93.85
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	509,526	3,326,366	69.18
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	3,932	47,868	77.56
6000 Inversión Pública	4,891,290	491,922	2,823,212	57.72
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	0	273,114	99.27
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	374,890	3,627,756	85.46
9001 Amortización (*)	196,185	45,393	712,095	362.97
9002 Costo Financiero	2,935,455	215,504	2,383,569	81.20
9003 ADEFAS	1,400,000	22,884	1,168,094	83.44

(*) Nota: Amortización por 575.1 mdp con crédito Cupón Cero.





EGRESOS

OCTUBRE 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,877,939	27,796,637	79.06
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,061,959	12,034,563	81.83
Poder Ejecutivo	14,108,107	1,015,545	11,501,493	81.52
Educación (Magisterio)	11,181,750	768,588	9,039,589	80.84
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	59,047	576,097	76.53
Salud Pública	965,915	95,193	893,845	92.54
Administración General	1,207,716	92,717	991,962	82.14
Poder Legislativo	145,893	11,706	131,303	90.00
Poder Judicial	305,988	25,497	265,759	86.85
Organismos Electorales	126,161	7,523	118,858	94.21
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	17,150	84.69
2000 Materiales y Suministros	562,904	47,237	387,605	68.86
3000 Servicios Generales	1,078,780	104,692	1,012,395	93.85
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	509,526	3,326,366	69.18
A Otros Poderes	30,877	3,182	25,919	83.94
A Organismos Estatales	311,367	27,478	346,190	111.18
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	2,950	40,479	69.06
Programas Sociales y Apoyos	661,910	69,186	385,065	58.17
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	3,434	32,398	124.61
A Instituciones Educativas	2,680,164	375,102	2,186,402	81.58
A Secretarías	928,267	19,230	210,043	22.63
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	8,964	99,870	89.92



EGRESOS

OCTUBRE 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	3,932	47,868	77.56
6000	Inversión Pública	4,891,290	491,922	2,823,212	57.72
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	0	273,114	99.27
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	374,890	3,627,756	85.46
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	228,157	2,160,426	83.82
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	1,623,610	83.79
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	276,950	80.27
	Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	79,260	78.08
	ISAN	44,204	3,729	37,290	84.36
	Fondo Compensación ISAN		0	0	0.00
	Impuesto Sobre Tenencia		0	0	0.00
	IEPS No Petroleros	45,446	4,316	43,160	94.97
	IEPS Petroleros	103,493	7,194	71,940	69.51
	Otras Participaciones		14,936	28,216	0.00
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	146,733	1,467,330	88.00
	FISM (Inversión)	344,426	35,697	356,970	103.64
	FORTAMUN	1,323,000	111,036	1,110,360	83.93
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización (*)	196,185	45,393	712,095	362.97
9002	Costo Financiero	2,935,455	215,504	2,383,569	81.20
	Intereses		215,097	2,308,749	0.00
	Gasto Financiero		407	4,427	0.00
	Comisiones Anuales		0	70,393	0.00
9003	ADEFAS	1,400,000	22,884	1,168,094	83.44
	TOTAL	35,161,034	2,877,939	27,796,637	79.06

(*) Nota: Amortización por 575.1 mdp con crédito Cupón Cero.



ANEXO I

OCTUBRE 2013

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

CONCEPTO	Total	INGRESO	
		(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	1,227,286	-288,850	938,436
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	695,003	-191,857	503,146
Enajenación de Vehículos	62,450	-12,633	49,817
Hospedaje	22,930	-81	22,849
Adicional Registro Público de la Propiedad	25,034	-2,880	22,154
Sobre Loterías	4,693	0	4,693
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	331,952	-9,521	322,431
Derechos			
Control de Vehículos	1,202,282	-315,229	887,053
Registro Público de la Propiedad	282,165	-60,503	221,662
Licencias y Permisos Para Manejar	93,270	-11,433	81,837
Registro Civil	52,229	-5,356	46,873
Otros Derechos	57,219	-6,134	51,085
Aprovechamientos			
Tenencia Federal	81,156	-5,795	75,361
ISAN	138,992	-479	138,513
Fiscalización Conjunta	305,415	-214,350	91,065
IEPS Combustibles	434,307	-1,887	432,420
Régimen de Pequeños Contribuyentes	69,556	-72	69,484
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	5,327,295	-1,129,898	4,197,397



ANEXO II

OCTUBRE 2013

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Prepago 19 Agosto 2013 (2)	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Octubre 2013
Banca Comercial					
Interacciones (1)	5,186,671	88,562	4,756	695,803	5,093,353
Inter (cb Multiva) (1)	3,500,000	59,762	3,209	20,670	3,437,028
Inter (Inbursa) (1)	2,666,601	45,532	2,445	15,748	2,618,624
Multiva	4,939,031	84,334	4,529	317,524	4,850,169
Banorte	6,689,540	114,224	6,134	430,033	6,569,183
Mifel	1,511,799	25,814	1,386	101,766	1,484,599
Bancomer	3,782,947	64,593	3,469	243,184	3,714,885
Bansi	427,203	7,294	392	29,856	419,517
Santander	2,149,371	36,701	1,971	138,177	2,110,700
HSBC	1,352,034	23,086	1,247	91,013	1,327,701
Banamex	1,478,526	25,246	1,356	98,891	1,451,925
Bajío	1,373,183		9,739	85,451	1,314,750
Banca de Desarrollo					
Banobras	623,807		4,762	30,810	576,188
Cupón Cero 575,149(2)				9,901	
ENDEUDAMIENTO NETO	35,680,713				34,968,620
RESERVAS (3)	552,282				726,503
DEUDA NETA	35,128,431				34,242,117

(1) INTERACCIONES cedió los derechos de un crédito a Casa de Bolsa MULTIVA y dos a INBURSA.

(2) El saldo del crédito solo es de referencia para el cálculo del interés mensual.

(3) En Inxev el depósito para la constitución del Fondo de Reserva concluyó en Septiembre. En Octubre se determinó un excedente por 102 mdp y a partir de este mes de conformidad con el contrato, la reserva se ajusta mensualmente.



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