



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos

Febrero 2013



CONTENIDO

Introducción.....	3
Indicadores de Balance	5
Ingresos	6
Clasificación por Rubros de Ingreso	
Egresos	8
Egresos por Objeto de Gasto	
Anexos	10
I. Ceprofis	
II. Deuda Pública Bancaria Directa	
Comentario Final	12



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:

Informe Mensual de Ingresos y Egresos al 28 de febrero 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

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Presupuesto 2013	Ejercido Febrero 2013	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	35,161,034	2,681,677	6,577,460
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,189,236	2,072,186
Impuestos	2,188,410	193,980	514,858
Derechos	2,015,610	190,235	596,696
Contribuciones Especiales	492,269	48,951	160,028
Productos	14,456	6,216	12,313
Aprovechamientos	163,676	2,563	10,370
Aportaciones Federales	12,698,660	905,421	2,788,019
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	145,075	422,990
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,567,746	5,450,408
i. Gasto Primario	32,029,394	2,325,113	4,966,099
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,180,098	2,772,616
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	292,673	654,815
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	213,221	427,006
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	173,726	293,466
i.e Inversión			0
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	208,740	312,983
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	60,692
Gasto No Programable			0
i.f ADEFAS	1,400,000	226,309	444,521
i.g Costo Financiero	2,935,455	242,633	484,309
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,501,579	3,804,844
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	821,959	2,429,557
Balance Primario (I-i)	3,131,640	356,564	1,611,361
ii. Amortización	196,185	4,762	9,524
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	109,169	1,117,528

NOTA: El comportamiento de los ingresos obedece a un alto porcentaje de recaudación por concepto de control vehicular.



INGRESOS

CLASIFICACIÓN POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Presupuesto 2013	Ejercido Febrero 2013	Ejercido Acumulado
I Ingresos Propios			
1. Ingresos Federales			
Fondo General de Participaciones	9,741,654	978,179	1,688,337
Impuesto sobre Tenencia	23,099	6,954	16,971
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	25,095	44,376
Fondo de Fomento Municipal	332,336	37,142	66,223
Fondo de Fiscalización	475,582	64,995	91,904
Fiscalización Conjunta	175,293	6,934	12,863
ISAN	153,402	14,212	32,273
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	11,200
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	585	1,097
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	3,303	12,657
Régimen Intermedio	29,867	1,337	2,827
Enajenación de Inmuebles	63,531	3,316	5,320
Impuesto a los Combustibles	527,585	41,584	86,138
Total Ingresos Federales	11,965,484	1,189,236	2,072,186
2. Ingresos Estatales			
Impuestos			
Sobre Nóminas	1,280,602	98,584	223,601
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	82,654	261,788
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,735	3,345
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	6,750	17,977
Hospedaje	33,608	2,065	3,893
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,055	3,903
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	81	113
Sobre Loterías.	3,967	56	238
Total Impuestos	2,188,410	193,980	514,858
Derechos			
Control de Vehículos	1,292,136	134,817	443,979
Beneficiación de Minerales	95,297	11,550	15,658
Registro Público de la Propiedad	342,672	20,571	39,068
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	9,897	28,132
Registro Civil	58,174	5,139	10,119
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	3,350	50,481
Otros Derechos	65,230	4,911	9,259
Total Derechos	2,015,610	190,235	596,696



INGRESOS

CLASIFICACIÓN POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Presupuesto 2013	Ejercido Febrero 2013	Ejercido Acumulado
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	383,812	41,680	134,570
Centros Históricos	28,073	3,083	10,973
Responsabilidad Objetiva	1	0	0
Cooperaciones	32,683	4,129	14,304
Aportación Beneficiarios	47,700	59	181
Total Contribuciones Especiales	492,269	48,951	160,028
Productos	14,456	6,216	12,313
Aprovechamientos	163,676	2,563	10,370
Total Ingresos Estatales	4,874,421	441,945	1,294,265
Total Ingresos Propios	16,839,905	1,631,181	3,366,451
II Otros Ingresos			
1. Aportaciones Federales			
FAEB	8,348,900	555,152	2,043,776
FASSA	1,281,095	98,668	229,812
FISM	391,950	40,621	81,242
FORTAMUN	1,323,564	111,036	222,072
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	20,031
FAM Educación Básica	109,714		0
FAM Educación Media y Superior	74,000		0
FAETA	228,030	17,917	47,096
FASP	217,600	21,343	42,686
FAFEF	604,251	50,652	101,304
Total Aportaciones Federales	12,698,660	905,421	2,788,019
2. Convenios	5,072,468	145,075	422,990
3. Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0
Total Otros Ingresos	18,321,128	1,050,496	3,211,009
TOTAL	35,161,034	2,681,677	6,577,460





EGRESOS

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

	CAPÍTULO	Presupuesto 2013	Ejercido Febrero 2013	Ejercido Acumulado
1000	Servicios Personales	14,706,400	1,027,593	2,516,651
	Poder Ejecutivo	14,108,107	974,937	2,418,073
	Educación (Magisterio)	11,181,750	721,992	1,882,849
	Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	65,976	117,897
	Salud Pública	965,915	83,045	210,991
	Administración General	1,207,716	103,924	206,336
	Poder Legislativo	145,893	14,531	28,120
	Poder Judicial	305,988	26,637	49,587
	Organismos Electorales	126,161	9,800	17,225
	Organismo de Transparencia	20,251	1,688	3,646
2000	Materiales y Suministros	562,904	38,114	57,725
3000	Servicios Generales	1,078,780	114,391	198,240
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	292,673	654,815
	A Otros Poderes	30,877	2,222	4,843
	A Organismos Estatales	311,367	32,537	61,539
	A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	6	26,985
	Programas Sociales y Apoyos	661,910	33,295	37,039
	Instituto de Pensiones del Estado	26,000	3,328	6,423
	A Instituciones Educativas	2,680,164	193,285	454,392
	A Secretarías	928,267	4,828	39,922
	Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	23,172	23,672



EGRESOS

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

	CAPÍTULO	Presupuesto 2013	Ejercido Febrero 2013	Ejercido Acumulado
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	6,597	13,094
6000	Inversión Pública	4,891,290	202,143	299,889
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	60,692
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	386,947	720,472
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	213,221	427,006
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	324,722
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	55,390
	Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	15,852
	ISAN	44,204	3,729	7,458
	Fondo Compensación ISAN	0	0	0
	Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0
	IEPS No Petroleros	45,446	4,316	8,632
	IEPS Petroleros	103,493	7,194	14,388
	Otras Participaciones	0	0	564
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	173,726	293,466
	FISM (Inversión)	344,426	50,559	71,394
	FORTAMUN	1,323,000	123,167	222,072
9000	Deuda Pública	4,531,640	473,704	938,354
	Amortización	196,185	4,762	9,524
	Costo Financiero	2,935,455	242,633	484,309
	Intereses		242,240	483,054
	Gastos Financieros		393	1,255
	ADEFAS .	1,400,000	226,309	444,521
	TOTAL	35,161,034	2,572,508	5,459,932



ANEXO I

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

CAPÍTULO	INGRESO A FEBRERO 2013		
	Total	(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	251,247	-27,646	223,601
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	370,153	-108,365	261,788
Enajenación de Vehículos	20,358	-2,381	17,977
Hospedaje	3,893	0	3,893
Adicional Registro Público de la Propiedad	4,832	-929	3,903
Sobre Loterías	238	0	238
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	137,620	-3,050	134,570
Derechos			
Control de Vehículos	587,146	-143,167	443,979
Registro Público de la Propiedad	48,362	-9,294	39,068
Licencias y Permisos Para Manejar	31,696	-3,564	28,132
Registro Civil	10,161	-42	10,119
Otros Derechos	10,443	-1,184	9,259
Aprovechamientos	10,671	-301	10,370
Impuestos Federales Transferidos al Estado			
Tenencia Federal	18,809	-1,838	16,971
ISAN	32,520	-247	32,273
Fiscalización Conjunta	31,375	-18,512	12,863
IEPS Combustibles	86,138		86,138
Régimen de Pequeños Contribuyentes	12,686	-29	12,657
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	1,668,348	-320,549	1,347,799

(1) De acuerdo a lo establecido en la Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2013.



ANEXO II

**DEUDA PÚBLICA BANCARIA DIRECTA, LARGO PLAZO AL 28 DE FEBRERO DE 2013
(MILES DE PESOS CORRIENTES)**

BANCO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AMORTIZACIÓN	INTERESES	SALDO
BANCA COMERCIAL				
INTERACCIONES	11,353,272	0	152,447	11,353,272
MULTIVA	4,939,031	0	66,319	4,939,031
BANORTE	6,689,540	0	89,825	6,689,540
MIFEL	1,511,799	0	22,253	1,511,799
BANCOMER	3,782,947	0	50,797	3,782,947
BANSI	427,203	0	6,287	427,203
SANTANDER	2,149,371	0	28,861	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	19,901	1,352,034
BANAMEX	1,478,526	0	21,127	1,478,526
BAJIO	1,373,183	0	18,431	1,373,183
BANCA DE DESARROLLO				
BANOBRAS	623,807	9,524	6,805	614,283
ENDEUDAMIENTO NETO	35,680,713			35,671,189
RESERVAS	552,282			612,974
DEUDA NETA	35,128,431			35,058,215



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