



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos
Noviembre 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 30 de Noviembre 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

NOVIEMBRE 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	2,453,607	31,873,382
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,060,960	11,776,701
Impuestos	2,188,410	115,321	1,673,875
Derechos	2,015,610	86,107	1,494,419
Contribuciones Especiales	492,269	24,532	399,082
Productos	14,456	13,811	62,003
Aprovechamientos	163,676	754	239,272
Aportaciones Federales	12,698,660	880,176	11,337,219
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	250,166	4,108,328
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	185,554
Otros ingresos financieros	0	21,780	596,929
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,871,780	29,956,322
i. Gasto Primario	32,029,394	2,644,342	27,345,315
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,334,257	14,768,820
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	672,275	3,998,641
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	217,013	2,377,439
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	111,036	1,578,366
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	249,238	3,120,318
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	34,707	307,821
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	25,816	1,193,910
i.g Costo Financiero	2,935,455	227,438	2,611,007
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,119,350	17,104,562
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	119,026	9,150,116
Balance Primario (I-i)	3,131,640	-190,735	4,528,067
ii. Amortización	196,185	67,560	779,655
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	-485,733	1,137,405



INGRESOS

NOVIEMBRE 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	890,993	9,704,161	99.62
Impuesto sobre Tenencia	23,099	12,487	87,848	380.31
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	21,545	248,889	96.11
Fondo de Fomento Municipal	332,336	24,978	333,818	100.45
Fondo de Fiscalización	475,582	26,909	467,827	98.37
Fiscalización Conjunta	175,293	8,635	99,700	56.88
ISAN	153,402	15,204	153,717	100.21
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	61,600	87.57
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	157	3,980	56.38
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	11,107	80,591	75.47
Régimen Intermedio	29,867	1,386	18,576	62.19
Enajenación de Inmuebles	63,531	6,625	48,240	75.93
Impuesto a los Combustibles	527,585	35,334	467,754	88.66
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	1,060,960	11,776,701	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	93,603	1,032,039	80.59
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	11,554	514,700	68.70
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,640	17,093	99.89
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	1,785	51,602	77.47
Hospedaje	33,608	3,118	25,967	77.26
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,745	24,899	71.68
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	87	2,093	81.95
Sobre Loterías.	3,967	789	5,482	138.19
Subtotal Impuestos	2,188,410	115,321	1,673,875	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	36,212	923,265	71.45
Beneficiación de Minerales	95,297	3,964	60,293	63.27
Registro Público de la Propiedad	342,672	27,458	249,120	72.70
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	6,183	88,020	90.37
Registro Civil	58,174	3,842	50,715	87.18
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	3,015	66,488	102.77
Otros Derechos	65,230	5,433	56,518	86.64
Subtotal Derechos	2,015,610	86,107	1,494,419	



INGRESOS

NOVIEMBRE 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	19,219	341,650	89.01
Centros Históricos	28,073	935	22,814	81.27
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	1,165	30,572	93.54
Aportación Beneficiarios	47,700	3,213	4,046	8.48
Subtotal Contr. Especiales	492,269	24,532	399,082	
5 Productos	14,456	13,811	62,003	
6 Aprovechamientos	163,676	754	239,272	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	240,525	3,868,651	
Ingresos Propios	16,839,905	1,301,485	15,645,352	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	547,663	7,173,990	85.93
FASSA	1,281,095	142,704	1,186,008	92.58
FISM	391,950	0	406,208	103.64
FORTAMUN	1,323,564	111,036	1,221,396	92.28
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	110,319	92.27
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	18,089	197,082	86.43
FASP	217,600	0	213,430	98.08
FAFEF	604,251	50,652	557,172	92.21
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	880,176	11,337,219	
8 Convenios	5,072,468	250,166	4,108,328	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	185,554	
10 Otros Ingresos Financieros	0	21,780	596,929	
TOTAL	35,161,034	2,453,607	31,873,382	



EGRESOS

NOVIEMBRE 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,939,340	30,735,977	87.41
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,153,643	13,188,206	89.68
2000 Materiales y Suministros	562,904	30,182	417,787	74.22
3000 Servicios Generales	1,078,780	150,432	1,162,827	107.79
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	672,275	3,998,641	83.16
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	2,157	50,025	81.06
6000 Inversión Pública	4,891,290	247,081	3,070,293	62.77
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	34,707	307,821	111.89
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	328,049	3,955,805	93.19
9001 Amortización	196,185	67,560	779,655	397.41
9002 Costo Financiero	2,935,455	227,438	2,611,007	88.95
9003 ADEFAS	1,400,000	25,816	1,193,910	85.28



EGRESOS

NOVIEMBRE 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,939,340	30,735,977	87.41
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,153,643	13,188,206	89.68
Poder Ejecutivo	14,108,107	1,106,592	12,608,085	89.37
Educación (Magisterio)	11,181,750	834,046	9,873,635	88.30
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	55,518	631,615	83.91
Salud Pública	965,915	126,040	1,019,885	105.59
Administración General	1,207,716	90,988	1,082,950	89.67
Poder Legislativo	145,893	13,072	144,375	98.96
Poder Judicial	305,988	24,768	290,527	94.95
Organismos Electorales	126,161	7,523	126,381	100.17
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	18,838	93.02
2000 Materiales y Suministros	562,904	30,182	417,787	74.22
3000 Servicios Generales	1,078,780	150,432	1,162,827	107.79
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	672,275	3,998,641	83.16
A Otros Poderes	30,877	3,122	29,041	94.05
A Organismos Estatales	311,367	42,453	388,643	124.82
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	2,950	43,429	74.09
Programas Sociales y Apoyos	661,910	56,574	441,639	66.72
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	3,472	35,870	137.96
A Instituciones Educativas	2,680,164	489,420	2,675,822	99.84
A Secretarías	928,267	65,188	275,231	29.65
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	9,096	108,966	98.11



EGRESOS

NOVIEMBRE 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	2,157	50,025	81.06
6000	Inversión Pública	4,891,290	247,081	3,070,293	62.77
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	34,707	307,821	111.89
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	328,049	3,955,805	93.19
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	217,013	2,377,439	92.24
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	1,785,971	92.16
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	304,645	88.29
	Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	87,186	85.89
	ISAN	44,204	3,729	41,019	92.79
	Fondo Compensación ISAN			0	0.00
	Impuesto Sobre Tenencia			0	0.00
	IEPS No Petroleros	45,446	4,316	47,476	104.47
	IEPS Petroleros	103,493	7,194	79,134	76.46
	Otras Participaciones		3,792	32,008	0.00
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	111,036	1,578,366	94.66
	FISM (Inversión)	344,426		356,970	103.64
	FORTAMUN	1,323,000	111,036	1,221,396	92.32
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	196,185	67,560	779,655	397.41
9002	Costo Financiero	2,935,455	227,438	2,611,007	88.95
	Intereses		227,031	2,535,780	0.00
	Gasto Financiero		407	4,834	0.00
	Comisiones Anuales			70,393	0.00
9003	ADEFAS	1,400,000	25,816	1,193,910	85.28
	TOTAL	35,161,034	2,939,340	30,735,977	87.41



ANEXO I

NOVIEMBRE 2013

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

CONCEPTO	Total	INGRESO	
		(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	1,644,107	-612,068	1,032,039
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	716,639	-201,939	514,700
Enajenación de Vehículos	67,657	-16,055	51,602
Hospedaje	26,056	-89	25,967
Adicional Registro Público de la Propiedad	27,779	-2,880	24,899
Sobre Loterías	5,482	0	5,482
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	351,427	-9,777	341,650
Derechos			
Control de Vehículos	1,270,361	-347,096	923,265
Registro Público de la Propiedad	317,009	-67,889	249,120
Licencias y Permisos Para Manejar	100,464	-12,444	88,020
Registro Civil	56,935	-6,220	50,715
Otros Derechos	63,311	-6,793	56,518
Aprovechamientos	242,201	-2,929	239,272
Tenencia Federal	93,998	-6,150	87,848
ISAN	154,210	-493	153,717
Fiscalización Conjunta	314,161	-214,461	99,700
IEPS Combustibles	469,662	-1,908	467,754
Régimen de Pequeños Contribuyentes	80,671	-80	80,591
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	6,002,130	-1,509,271	4,492,859



ANEXO II

NOVIEMBRE 2013

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Prepagos	Amortización	Intereses	Saldo al 30 de Noviembre 2013
Banca Comercial					
Interacciones	5,186,671	91,916	9,571	729,222	5,085,184
Inter (cb Multiva)	3,500,000	62,026	6,458	43,221	3,431,516
Inter (Inbursa)	2,666,601	47,256	4,921	32,651	2,614,424
Multiva	4,939,031	87,528	9,114	348,176	4,842,390
Banorte	6,689,540	118,549	12,344	471,549	6,558,647
Mifel	1,511,799	26,791	2,790	111,507	1,482,218
Bancomer	3,782,947	67,040	6,981	266,662	3,708,927
Bansi	427,203	7,571	789	32,543	418,844
Santander	2,149,371	38,090	3,966	151,516	2,107,314
HSBC	1,352,034	23,960	2,510	99,404	1,325,564
Banamex	1,478,526	26,202	2,729	108,067	1,449,596
Bajío	1,373,183		68,173	93,356	1,305,011
Banca de Desarrollo					
Banobras	623,807		52,382	33,590	571,427
Cupón Cero 575,149 ⁽¹⁾				14,393	
ENDEUDAMIENTO NETO	35,680,713				34,901,061
RESERVAS	552,282				761,395
DEUDA NETA	35,128,431				34,139,666



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

