



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas

Informe

Trimestral



Ingresos y Egresos

Julio – Septiembre 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 Septiembre 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.





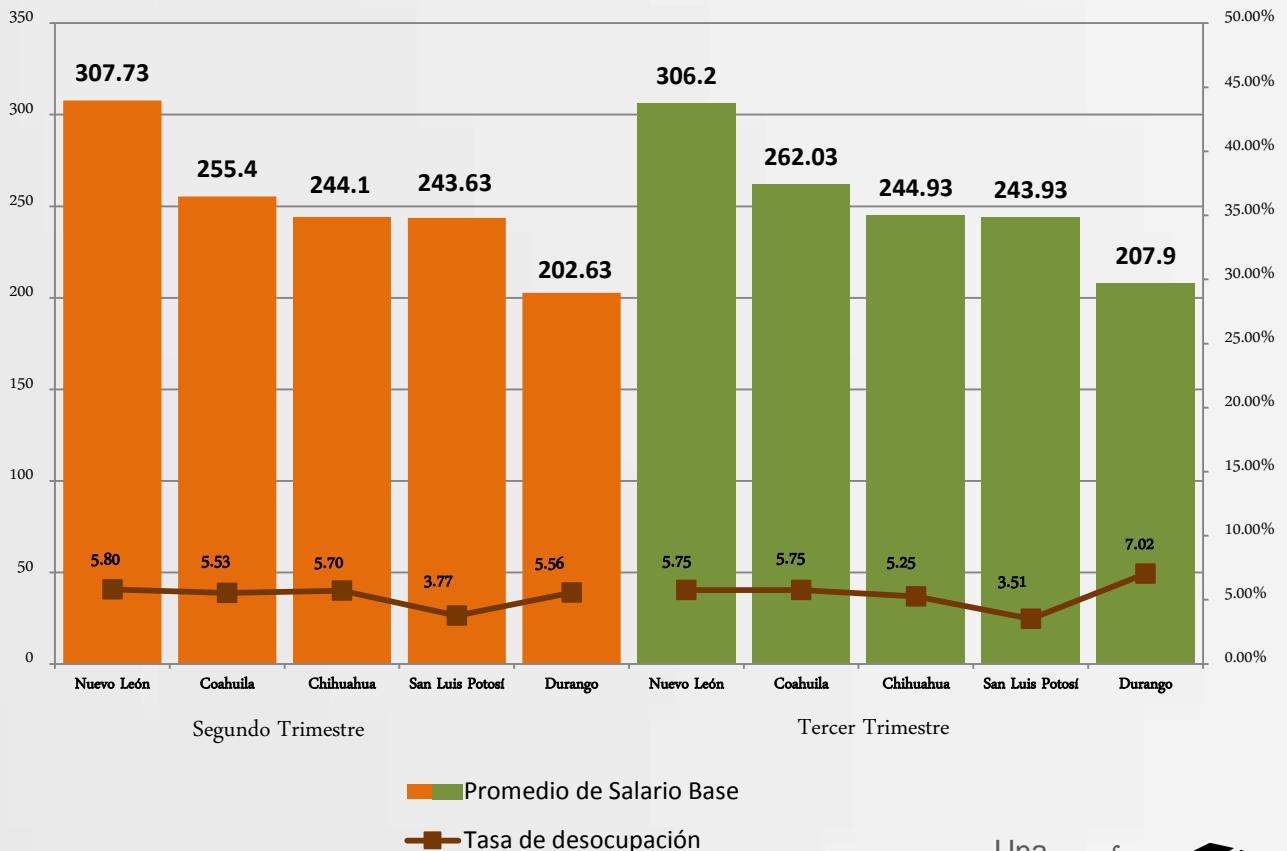
SITUACIÓN ECONÓMICA

I. Entorno Económico

El índice nacional de precios y cotizaciones en el año 2013 asciende a 1.94%, no obstante la inflación acumulada de septiembre 2012 a septiembre 2013 fue de 3.35%. Banco de México estima un crecimiento económico al cierre del ejercicio entre 1.9% y 1.4%

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

El promedio de la tasa de desocupación del estado de Coahuila de Zaragoza al cierre del tercer trimestre es de 5.75, en el mismo periodo del año anterior el promedio fue de 5.33 puntos porcentuales, lo que equivale a 0.42%. A nivel nacional el promedio de la tasa de desocupación del trimestre fue de 5.19.





II. Finanzas Públicas

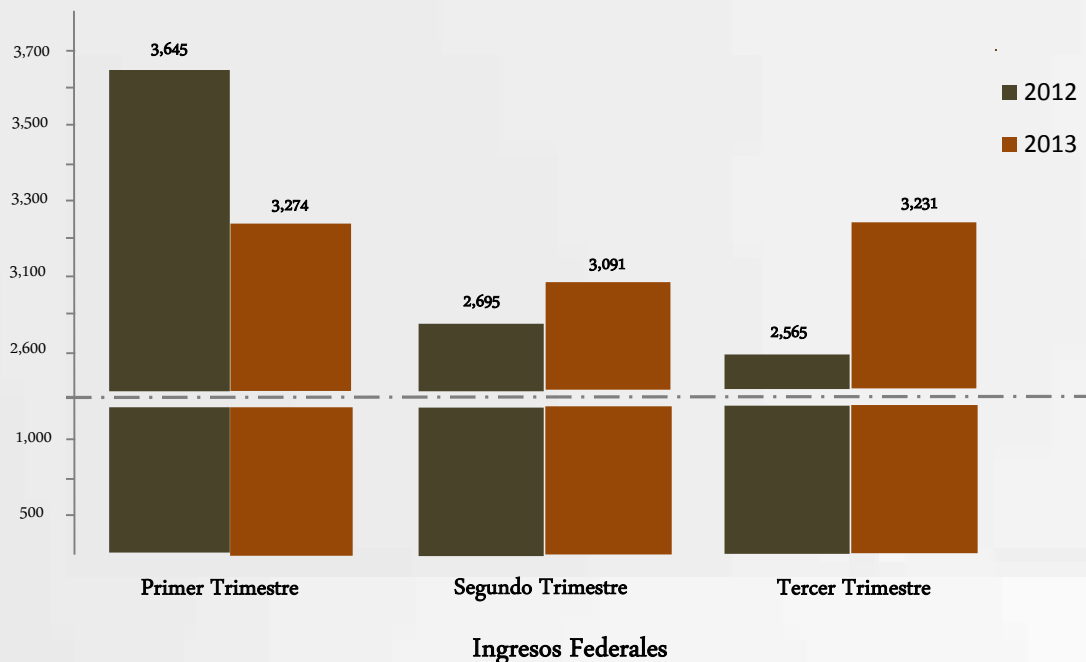
- Balance Financiero

El balance fiscal acumulado del trimestre es de 622 millones de pesos, incrementándose de forma positiva comparado con los 260 millones negativos acumulados del trimestre anterior. El resultado final del balance acumulado es de 1,546 millones de pesos.

- Ingresos

El ingreso federal, al cierre del tercer trimestre se incrementó en un 26% comparado con el año anterior y un 1.05% con respecto al trimestre pasado. Con respecto al presupuesto presenta un avance de un 79.81%

Respecto a los ingresos estatales netos en su cifra acumulada muestran un 67.26% contra la cifra presupuestada. En este trimestre comparado con el ejercicio anterior se tuvo una disminución del 6.53%, sin embargo en sus cifras acumuladas al 30 de Septiembre 2013 se lleva un incremento de 21.7% comparado contra el mismo periodo del año 2012.



Nota: incluye ajustes de ejercicios anteriores.

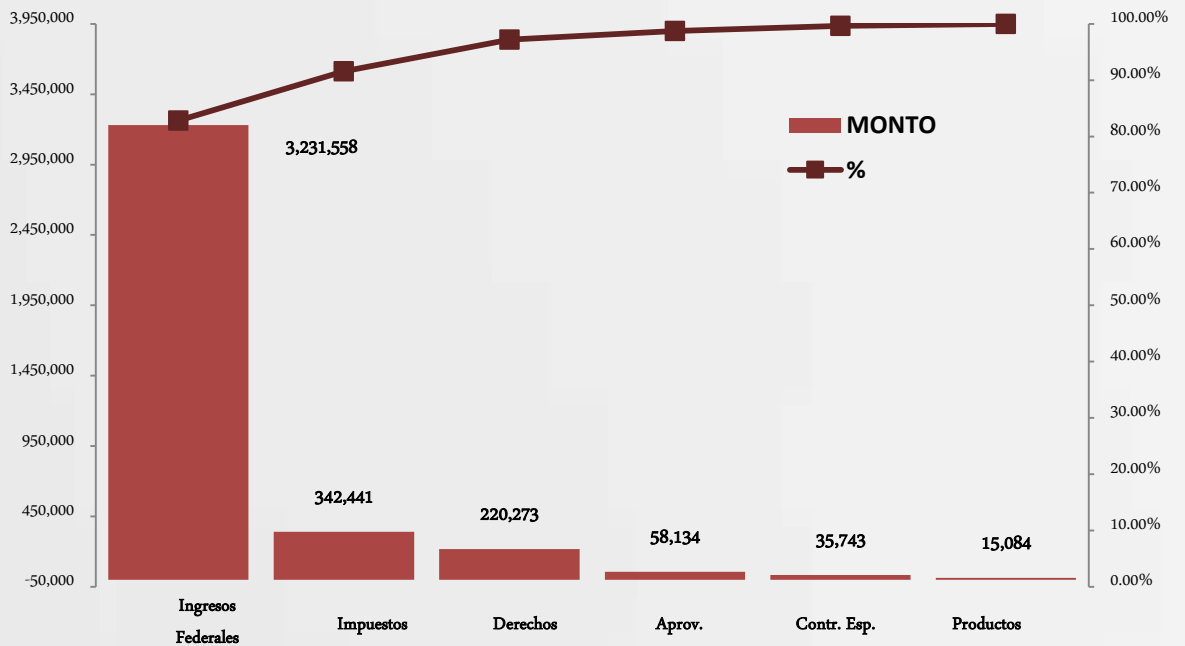




Ingresos Estatales



Ingresos Propios

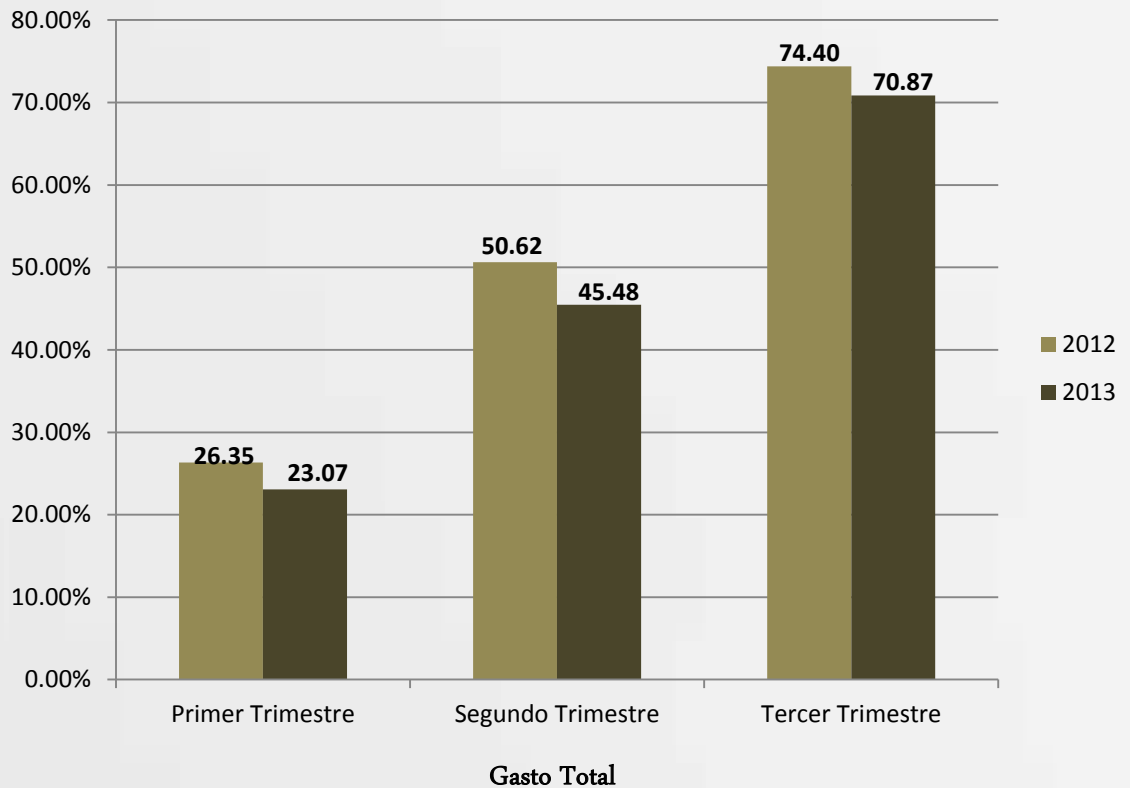




- Gasto

Al cierre del tercer trimestre 2013 Gasto Total muestra un 70.87% de avance contra lo presupuestado para el ejercicio, es decir se ha mantenido el gasto dentro de presupuesto. Comparado con el ejercicio anterior hay una disminución de un 3.53%.

El capítulo 9000 (Amortización) rebasa el factor de acumulación del 100% debido a la aplicación de prepago a los créditos reestructurados en septiembre del 2011, con recurso proveniente de crédito al amparo del programa PROFISE ingresado en el mes de Agosto por un total 575 millones de pesos.





III. Deuda Pública

El saldo de la deuda neta del Gobierno del Estado de Coahuila, cerrando al tercer trimestre de 2013, asciende a 35,014.01 millones de pesos.

El 19 de Agosto ingreso un total de 575.1 millones de pesos correspondientes al crédito con Banobras bajo el esquema de Bono Cupón Cero, crédito sobre el cual el Estado de Coahuila solo es responsable del pago de intereses. Los recursos fueron destinados al prepago de manera proporcional a los 23 créditos integrados dentro del Fideicomiso INVEX 1163.

El 27 de Agosto la calificadora Fitch Ratings modifico al alza la calificación a la calidad crediticia del Estado de BB+ a BBB- con perspectiva estable. Respecto a lo observado en años anteriores, Coahuila presenta mejoras en materia de información, políticas de endeudamiento, prácticas administrativas y financieras. Así mismo, se asignó calificación de BBB+ a los 23 créditos contratados por el Estado en septiembre de 2011 fundamentado en la certidumbre existente del activo utilizado como fuente de pago del crédito, las buenas coberturas, el fondo de reserva y la contratación del SWAP de tasa de interés.



INGRESOS Y EGRESOS

INDICADORES DE BALANCE

TERCER 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	9,547,658	26,464,896
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	3,231,558	9,549,915
Impuestos	2,188,410	342,441	1,437,309
Derechos	2,015,610	220,273	1,310,560
Contribuciones Especiales	492,269	58,134	349,826
Productos	14,456	15,084	36,498
Aprovechamientos	163,676	35,743	144,375
Aportaciones Federales	12,698,660	2,983,969	9,504,728
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	1,944,044	3,370,982
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	141,263	185,554
Otros Ingresos Financieros	0	575,149	575,149
II. Gasto Neto Total	34,964,849	8,307,416	24,251,996
i. Gasto Primario	32,029,394	7,535,669	22,083,931
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	3,991,616	12,220,675
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	1,194,304	2,816,840
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	643,680	1,932,269
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	440,199	1,320,597
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	967,951	2,375,226
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	91,038	273,114
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	206,881	1,145,210
i.g Costo Financiero	2,935,455	771,747	2,168,065
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	5,556,042	14,244,221
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	3,277,859	8,174,515
Balance Primario (I-i)	3,131,640	2,011,989	4,380,965
ii. Amortización	196,185	618,652	666,702
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	621,590	1,546,198

Nota: En la amortización se incluyen 575,149 mdp de pago anticipado por la aplicación de cupón cero.

del mes de agosto



INGRESOS

TERCER 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	2,692,836	7,883,898	80.93
Impuesto sobre Tenencia (*)	23,099	11,627	50,626	219.17
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	69,674	203,138	78.45
Fondo de Fomento Municipal	332,336	91,947	275,194	82.81
Fondo de Fiscalización	475,582	114,721	368,783	77.54
Fiscalización Conjunta (*)	175,293	20,467	82,517	47.07
ISAN (*)	153,402	40,707	120,409	78.49
Fondo de Compensación ISAN	70,342	16,800	50,400	71.65
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	1,066	3,108	44.02
Régimen Pequeños Contribuyentes (*)	106,780	23,124	63,404	59.38
Régimen Intermedio	29,867	4,317	15,820	52.97
Enajenación de Inmuebles	63,531	13,933	37,123	58.43
Impuesto a los Combustibles (*)	527,585	130,339	395,495	74.96
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	3,231,558	9,549,915	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas (*)	1,280,602	269,615	841,687	65.73
Sobre Tenencia o Uso Vehicular (*)	749,222	41,308	488,580	65.21
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	4,758	14,225	83.13
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor (*)	66,608	9,763	47,379	71.13
Hospedaje (*)	33,608	7,070	20,405	60.71
Adicional Registro Público de la Propiedad (*)	34,737	6,932	19,588	56.39
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	864	1,722	67.43
Sobre Loterías (*)	3,967	2,131	3,723	93.85
Subtotal Impuestos	2,188,410	342,441	1,437,309	
3 Derechos				
Control de Vehículos (*)	1,292,136	85,338	841,621	65.13
Beneficiación de Minerales	95,297	13,988	52,428	55.02
Registro Público de la Propiedad (*)	342,672	69,337	195,993	57.20
Licencias y Permisos Para Manejar (*)	97,405	17,428	75,032	77.03
Registro Civil (*)	58,174	13,404	42,164	72.48
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	4,960	60,435	93.41
Otros Derechos (*)	65,230	15,818	42,887	65.75
Subtotal Derechos	2,015,610	220,273	1,310,560	

(*) El presupuesto aprobado 2013 para estas partidas no incluye deducción por concepto de CEPROFIS (Ver anexo I)



INGRESOS

TERCER 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	52,748	300,612	78.32
Centros Históricos	28,073	1,924	20,592	73.35
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	3,302	27,876	85.29
Aportación Beneficiarios	47,700	160	746	1.56
Subtotal Contr. Especiales	492,269	58,134	349,826	
5 Productos	14,456	15,084	36,498	
6 Aprovechamientos (*)	163,676	35,743	144,375	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	671,675	3,278,568	
Ingresos Propios	16,839,905	3,903,233	12,828,483	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	1,808,527	6,035,260	72.29
FASSA	1,281,095	287,511	931,327	72.70
FISM	391,950	121,862	365,588	93.27
FORTAMUN	1,323,564	333,108	999,324	75.50
FAM Asistencia Social	119,557	30,096	90,255	75.49
FAM Educación Básica	109,714	56,721	113,442	103.40
FAM Educación Media y Superior	74,000	79,086	158,172	213.75
FAETA	228,030	51,073	163,405	71.66
FASP	217,600	64,029	192,087	88.28
FAFEF	604,251	151,956	455,868	75.44
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	2,983,969	9,504,728	
8 Convenios	5,072,468	1,944,044	3,370,982	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	141,263	185,554	
10 Otros Ingresos Financieros	0	575,149	575,149	
TOTAL	35,161,034	9,547,658	26,464,896	

(*) El presupuesto aprobado 2013 para estas partidas no incluye deducción por concepto de CEPROFIS

(Ver anexo I)



EGRESOS

TERCER 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	8,926,068	24,918,698	70.87
1000 Servicios Personales	14,706,400	3,653,654	10,972,604	74.61
2000 Materiales y Suministros	562,904	82,945	340,368	60.47
3000 Servicios Generales (1)	1,078,780	255,017	907,703	84.14
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (2)	4,808,264	1,194,304	2,816,840	58.58
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	9,384	43,936	71.19
6000 Inversión Pública	4,891,290	958,567	2,331,290	47.66
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	91,038	273,114	99.27
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	1,083,879	3,252,866	76.63
9001 Amortización	196,185	618,652	666,702	339.83
9002 Costo Financiero	2,935,455	771,747	2,168,065	73.86
9003 ADEFAS	1,400,000	206,881	1,145,210	81.80

(1) El incremento en el ejercido acumulado responde a un incremento en el parque vehicular de seguridad pública con subsecuente incremento en seguros, mantenimiento y combustible.



EGRESOS

TERCER TRIMESTRE 2013

EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	8,926,068	24,918,698	70.87
1000 Servicios Personales	14,706,400	3,653,654	10,972,604	74.61
Poder Ejecutivo	14,108,107	3,499,673	10,485,948	74.33
Educación (Magisterio)	11,181,750	2,791,391	8,271,001	73.97
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	176,878	517,050	68.69
Salud Pública	965,915	229,881	798,652	82.68
Administración General	1,207,716	301,523	899,245	74.46
Poder Legislativo	145,893	41,522	119,597	81.98
Poder Judicial	305,988	83,516	240,262	78.52
Organismos Electorales	126,161	23,879	111,335	88.25
Organismo de Transparencia	20,251	5,064	15,462	76.35
2000 Materiales y Suministros	562,904	82,945	340,368	60.47
3000 Servicios Generales	1,078,780	255,017	907,703	84.14
4000	4,808,264	1,194,304	2,816,840	58.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				
A Otros Poderes	30,877	6,191	22,737	73.64
A Organismos Estatales (2.1)	311,367	101,601	318,712	102.36
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	5,905	37,529	64.03
Programas Sociales y Apoyos	661,910	188,355	315,879	47.72
Instituto de Pensiones del Estado (2.2)	26,000	11,123	28,964	111.40
A Instituciones Educativas	2,680,164	743,760	1,811,300	67.58
A Secretarías	928,267	109,165	190,813	20.56
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	28,204	90,906	81.85

(2.1) Durante el ejercicio se ha presentado un incremento en la oferta educativa y la creación de nuevos institutos.

(2.2) En el presupuesto del instituto de pensiones del estado no estaba considerado bono de despensa a los pensionados.



EGRESOS

TERCER 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	9,384	43,936	71.19
6000	Inversión Pública	4,891,290	958,567	2,331,290	47.66
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	91,038	273,114	99.27
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	1,083,879	3,252,866	76.63
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	643,680	1,932,269	74.97
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	487,083	1,461,249	75.41
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	83,085	249,255	72.24
	Fondo de Fiscalización	101,512	23,778	71,334	70.27
	ISAN	44,204	11,187	33,561	75.92
	Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0
	Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0
	IEPS No Petroleros	45,446	12,948	38,844	85.47
	IEPS Petroleros	103,493	21,582	64,746	62.56
	Otras Participaciones	0	4,017	13,280	0
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	440,199	1,320,597	79.20
	FISM (Inversión)	344,426	107,091	321,273	93.28
	FORTAMUN	1,323,000	333,108	999,324	75.53
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	196,185	618,652	666,702	339.83
9002	Costo Financiero	2,935,455	771,747	2,168,065	73.86
	Intereses		700,161	2,093,652	
	Gasto Financiero		1,193	4,020	
	Comisiones anuales		70,393	70,393	
9003	ADEFAS .	1,400,000	206,881	1,145,210	81.80
	TOTAL	35,161,034	8,926,068	24,918,698	70.87



ANEXO I

TERCER 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	944,076	-102,389	841,687
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	666,463	-177,883	488,580
Enajenación de Vehículos	56,592	-9,213	47,379
Hospedaje	20,486	-81	20,405
Adicional Registro Público de la Propiedad	22,468	-2,880	19,588
Sobre Loterías	3,723	0	3,723
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	309,855	-9,243	300,612
Derechos			
Control de Vehículos	1,113,560	-271,939	841,621
Registro Público de la Propiedad	248,724	-52,731	195,993
Licencias y Permisos Para Manejar	85,400	-10,368	75,032
Registro Civil	46,494	-4,330	42,164
Otros Derechos	48,235	-5,348	42,887
Aprovechamientos			
Tenencia Federal	56,088	-5,462	50,626
ISAN	120,875	-466	120,409
Fiscalización Conjunta	296,667	-214,150	82,517
IEPS Combustibles	397,160	-1,665	395,495
Régimen de Pequeños Contribuyentes	63,471	-67	63,404
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	4,647,389	-870,892	3,776,497



ANEXO II

TERCER TRIMESTRE 2013

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Prepago(*)	Amortización Acumulada	Intereses	Saldo al 30 de Septiembre 2013
Banca Comercial					
Interacciones	11,353,272	193,857	0	223,146	11,159,415
Multiva	4,939,031	84,334	0	97,076	4,854,697
Banorte	6,689,540	114,224	0	131,482	6,575,316
Mifel	1,511,799	25,814	0	30,766	1,485,985
Bancomer	3,782,947	64,593	0	74,353	3,718,354
Bansi	427,203	7,294	0	9,081	419,909
Santander	2,149,371	36,701	0	42,246	2,112,670
HSBC	1,352,034	23,086	0	27,515	1,328,948
Banamex	1,478,526	25,246	0	30,089	1,453,280
Bajío	1,373,183		29,217	25,458	1,324,489
Banca de Desarrollo					
Banobras	623,807		14,286	9,005	580,950
Cupón cero (**)	0			5,468	
Endeudamiento Neto	35,680,713				35,014,013
Reservas	552,282				825,397
Deuda Neta	35,128,431				34,188,616

(*) Cupón Cero (575,149).

(**) El Saldo del crédito solo es de referencia para el cálculo de intereses.



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