



Gobierno de
Coahuila



2014, Año de las y los Jóvenes Coahuilenses

Saltillo, Coahuila de Zaragoza, a 19 de diciembre de 2014.
OFICIO No. SEFIN/972/2014

Dip. Eliseo Mendoza Berrueto
Presidente de la Junta de Gobierno del
H. Congreso del Estado
PRESENTE

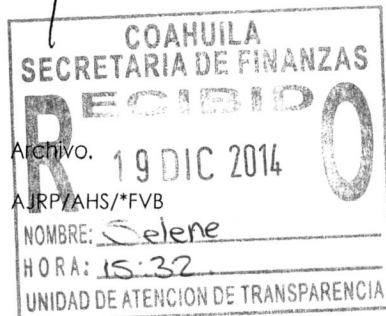
Por este conducto y en atención a las instrucciones del Lic. Rubén Moreira Valdez, Gobernador Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza, me permito hacer entrega del Informe Mensual de Ingresos y Egresos, de los meses de octubre y noviembre del año en curso.

Lo anterior, para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 84 de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Sin otro particular, reitero a Usted mi más segura y atenta consideración.

ATENTAMENTE,
"SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"
EL SECRETARIO DE FINANZAS


ING. ISMAEL E. RAMOS FLORES



iEn Coahuila, estamos haciendo las cosas bien!

Castelar s/n
Zona Centro, C.P. 25000
Saltillo, Coahuila
(844) 411-9500
www.sefincoahuila.gob.mx

Ccp.



Gobierno de
Coahuila

Informe

MENSUAL

Ingresos y Egresos
Octubre 2014

SEFIN

Secretaría de Finanzas



INFORME MENSUAL SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Introducción.....	3
Finanzas Públicas.....	5
Indicadores de Balance.....	5
Ingresos.....	6
Egresos.....	8
Anexos.....	11
I. Cefrofis	
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:

Informe Mensual de Ingresos y Egresos al 31 de octubre del 2014

Para el ejercicio fiscal 2014, el Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza inició el proceso de presupuestación con base en resultados mediante el cual se fortalecerá el vínculo entre cada gasto y su impacto en las áreas de desarrollo estratégico de la administración estatal y federal, contribuirá al logro de las metas planteadas en el Plan Estatal de Desarrollo, en los programas sectoriales, especiales y regionales.

La presupuestación por resultados, como herramienta de planeación estratégica, contribuye a fortalecer los esfuerzos que esta administración ha venido realizando para lograr un control efectivo del gasto público, mediante políticas financieras para ejercer los recursos disponibles con arreglo a las normas y leyes que nos rigen, tanto en el ámbito estatal como en el federal.

La implementación de acciones tendientes a incrementar la capacidad recaudatoria de estado y la generación de otras fuentes de ingresos implementadas al inicio de esta administración, no solamente han permitido mejorar nuestros ingresos, sino fomentar una cultura de responsabilidad fiscal de los contribuyentes.

Una constante en esta administración ha sido la rendición de cuentas y consecuentemente la transparencia en el ejercicio de los recursos públicos. Con la información pública disponible, hoy en día la sociedad conoce el destino de los recursos que aporta y la forma en que el gobierno los invierte. Cabe destacar que en todo momento se cuida que cada erogación se realice bajo criterios de eficiencia, racionalidad, optimización e interés social.

La inversión pública productiva en el presupuesto 2014 tiene un papel estratégico para consolidar el crecimiento económico sostenible que el estado requiere y para el cual esta administración ha orientado un cúmulo de acciones que fomentan la competitividad, no solamente mediante estímulos económicos, sino también, a través de la capacitación y el desarrollo científico y tecnológico para posicionar a la entidad en los primeros lugares en materia de innovación, en beneficio de las y los coahuilenses.



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.

El 30 de diciembre de 2013, la CONAC publicó en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas, con el objeto de Armonizar la estructura de las cuentas públicas del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas, los Ayuntamientos de los Municipios y los organismos políticos administrativos de las Demarcaciones del D.F. debiendo acatarse en la cuenta pública 2014 del Estado y en 2015 para los Municipios.



FINANZAS PÚBLICAS

INDICADORES DE BALANCE

OCTUBRE 2014

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	38,166,441	3,142,331	31,030,898
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	1,187,601	11,794,118
Impuestos	2,105,098	145,722	1,645,770
Derechos	1,637,274	124,004	1,182,916
Contribuciones Especiales	388,416	37,236	313,297
Productos	154,204	3,947	43,117
Aprovechamientos	249,249	23,408	111,600
Aportaciones Federales	13,111,551	1,198,882	11,112,022
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	421,531	4,828,058
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	2,874,470	28,558,921
i. Gasto Primario	34,954,958	2,664,783	26,318,138
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	1,164,806	12,125,373
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	961,869	8,212,133
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,050	2,465,116
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	158,037	1,580,368
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	180,409	950,909
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	-50,172	-99,965
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	8,784	1,084,204
i.g Costo Financiero	2,625,102	209,687	2,240,783
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,977,525	18,905,525
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	616,569	6,647,908
Balance Primario (I-i)	3,211,483	477,548	4,712,760
ii. Amortización	586,381	50,359	484,313
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	217,502	1,987,664



CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
1 Ingresos Federales				
Fondo General de Participaciones	10,822,000	943,121	9,755,450	90.14
Impuesto sobre Tenencia	8,517	16,017	44,916	527.37
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	35,256	275,537	95.98
Fondo de Fomento Municipal	400,976	31,160	343,870	85.76
Fondo de Fiscalización	553,000	52,288	496,165	89.72
Fiscalización Conjunta	144,026	11,084	133,704	92.83
ISAN	246,000	15,597	128,680	52.31
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	58,290	83.27
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	1,524	5,337	97.12
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	3,986	28,436	222.73
Régimen Intermedio	3,826	48	3,837	100.29
Enajenación de Inmuebles	54,699	16,338	60,202	110.06
Impuesto a los Combustibles	480,000	55,213	459,245	95.68
SEMARNAT	0	140	449	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	1,187,601	11,794,118	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	97,536	1,012,557	76.42
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	32,402	510,996	83.99
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,478	15,493	78.19
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	6,598	46,304	59.92
Hospedaje	30,793	2,296	23,220	75.41
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	2,883	23,037	62.36
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	404	2,482	86.06
Sobre Loterías.	3,953	2,125	11,681	295.50
Subtotal Impuestos	2,105,098	145,722	1,645,770	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	59,423	598,372	66.07
Beneficiación de Minerales	64,935	4,254	41,785	64.35
Registro Público de la Propiedad	369,440	36,888	285,604	77.31
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	8,000	75,597	85.41
Registro Civil	65,456	6,144	54,974	83.99
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	2,102	73,424	102.61
Otros Derechos	71,714	7,193	53,160	74.13
Subtotal Derechos	1,637,274	124,004	1,182,916	



INGRESOS

OCTUBRE 2014

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	310,372	22,121	254,726	82.07
Centros Históricos	1,821	592	3,617	198.63
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	0	16,079	60.60
Aportación Beneficiarios	49,691	14,523	38,875	78.23
Subtotal Contr. Especiales	388,416	37,236	313,297	
5 Productos	154,204	3,947	43,117	
6 Aprovechamientos	249,249	23,408	111,600	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	334,317	3,296,700	
Ingresos Propios	17,664,228	1,521,918	15,090,818	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	825,439	7,008,835	82.88
FASSA	1,400,600	106,546	1,108,001	79.11
FISM	452,000	45,170	451,700	99.93
FORTAMUN	1,420,000	118,342	1,183,420	83.34
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	111,560	92.70
FAM Educación Básica	110,000	0	118,842	108.04
FAM Educación Media y Superior	75,000	0	198,291	264.39
FAETA	226,700	17,647	185,553	81.85
FASP	221,500	22,455	224,550	101.38
FAFEF	629,000	52,127	521,270	82.87
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	1,198,882	11,112,022	
8 Convenios	6,890,662	421,531	4,828,058	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	3,142,331	31,030,898	



EGRESOS

OCTUBRE 2014

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,924,829	29,043,234	76.10
1000 Servicios Personales	15,124,042	943,630	10,457,240	69.14
2000 Materiales y Suministros	600,839	25,574	221,349	36.84
3000 Servicios Generales	1,761,670	195,602	1,446,784	82.13
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	961,869	8,212,133	105.07
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	21,246	151,540	31.06
6000 Inversión Pública	3,480,819	159,163	799,369	22.96
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	-50,172	-99,965	-414.35
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	399,087	4,045,484	85.89
9001 Amortización	586,381	50,359	484,313	82.59
9002 Costo Financiero	2,625,102	209,687	2,240,783	85.36
9003 ADEFAS	950,000	8,784	1,084,204	114.13



EGRESOS

OCTUBRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,924,829	29,043,234	76.10
1000 Servicios Personales	15,124,042	943,630	10,457,240	69.14
Poder Ejecutivo	15,124,042	943,630	10,457,240	69.14
Educación (Magisterio)	11,670,393	763,182	8,582,673	73.54
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	70,490	686,341	76.76
Salud Pública	1,170,113	4,151	136,216	11.64
Administración General	1,389,364	105,807	1,052,010	75.72
2000 Materiales y Suministros	600,839	25,574	221,349	36.84
3000 Servicios Generales	1,761,670	195,602	1,446,784	82.13
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	961,869	8,212,133	105.07
A Otros Poderes	756,127	54,648	615,790	81.44
A Organismos Estatales	726,502	258,938	2,450,334	337.28
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	14,516	291,057	90.93
A Organismos Autónomos	28,178	2,095	22,601	80.21
Programas Sociales y Apoyos	698,283	20,952	399,222	57.17
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	2,289	2,780	9.21
A Instituciones Educativas	3,945,158	367,594	3,114,746	78.95
A Secretarías	1,193,167	62,646	609,994	51.12
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	11,780	83,458	70.74
A Municipios		166,411	622,151	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	21,246	151,540	31.06
6000 Inversión Pública	3,480,819	159,163	799,369	22.96
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	- 50,172	-99,965	-414.35



EGRESOS

OCTUBRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
8000	Participaciones y Aportaciones	4,709,936	399,087	85.89
	Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,050	85.23
	Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	85.54
	Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	85.22
	Fondo de Fiscalización	110,583	9,217	87.42
	ISAN	63,191	5,267	79.51
	IEPS No Petroleros	57,405	4,784	82.60
	IEPS Petroleros	95,986	8,000	80.68
	Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	158,037	86.94
	FISM (Inversión)	397,760	39,695	99.80
	FORTAMUN	1,420,000	118,342	83.34
9000	Deuda Pública			
9001	Amortización	586,381	50,359	82.59
9002	Costo Financiero	2,625,102	209,687	85.36
	Intereses	2,502,515	171,542	1,885,585
	Gasto Financiero	6,531	424	4,580
	Costo por coberturas	116,056	37,721	281,116
	Comisiones anuales			69,502
9003	ADEFAS .	950,000	8,784	1,084,204
	TOTAL	38,166,441	2,924,829	29,043,234
				76.10



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	1,161,586	-149,029	1,012,557
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	703,205	-192,209	510,996
Enajenación de Vehículos	91,874	-45,570	46,304
Hospedaje	23,220	0	23,220
Adicional Registro Público de la Propiedad	29,194	-6,157	23,037
Sobre Loterías	11,681	0	11,681
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	284,942	-30,216	254,726
Derechos			
Control de Vehículos	959,819	-361,447	598,372
Registro Público de la Propiedad	352,820	-67,216	285,604
Licencias y Permisos Para Manejar	87,231	-11,634	75,597
Registro Civil	63,426	-8,452	54,974
Otros Derechos	60,005	-6,845	53,160
Aprovechamientos	173,506	-61,906	111,600
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	707,777	-46,500	661,277
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	4,710,286	-987,181	3,723,105



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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Octubre 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	67,369	402,573	6,484,990
Interacciones	5,080,309	52,234	312,131	5,028,075
Multiva	4,837,747	49,740	297,229	4,788,007
Bancomer	3,705,371	38,097	227,655	3,667,274
CB Multiva	3,428,226	35,248	210,627	3,392,978
Inbursa	2,611,917	26,855	160,474	2,585,062
Santander	2,105,294	21,646	129,347	2,083,648
Mifel	1,480,797	15,225	91,673	1,465,572
Banamex	1,448,206	14,890	88,978	1,433,316
HSBC	1,324,285	13,698	81,361	1,310,587
Bansi	418,442	4,302	25,709	414,140
Bajío	1,295,272	97,389	68,781	1,197,883
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	47,619	23,880	519,046
Cupón Cero (596,929)			44,687	
Total Créditos	34,854,891			34,370,578
Reservas	760,307			666,031
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,704,547



Comentario Final

Las cifras de este informe están sujetas a revisión por la Auditoría Superior del Estado y Ernst & Young, despacho contable externo, encargado de dictaminar los estados financieros del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

La información contenida en el presente documento se encuentra publicada en el portal de internet de Secretaría de Finanzas www.sefincoahuila.gob.mx



Gobierno de
Coahuila

Informe

SEFIN

Secretaría de Finanzas