



Gobierno de
Coahuila

Informe

MENSUAL

Ingresos y Egresos
Febrero 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 28 de febrero 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

FEBRERO 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	3,075,155	6,398,658
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	1,503,725	2,710,175
Impuestos	2,105,098	166,825	495,895
Derechos	1,637,274	159,728	321,766
Contribuciones Especiales	388,416	37,036	100,941
Productos	154,204	6,037	11,353
Aprovechamientos	249,249	974	11,486
Aportaciones Federales	13,111,551	1,016,200	2,357,952
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	184,630	389,090
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	2,519,624	4,793,068
i. Gasto Primario	34,954,958	2,296,305	4,358,666
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	942,833	1,981,338
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	651,890	1,082,361
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,049	482,098
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	166,638	316,073
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	922	6,319
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	22,252	-31,458
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	270,721	521,935
i.g Costo Financiero	2,625,102	223,319	434,402
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	2,132,322	4,417,320
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	1,072,745	2,536,788
Balance Primario (I-i)	3,211,483	778,850	2,039,992
ii. Amortización	586,381	46,967	93,533
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	508,564	1,512,057



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	1,273,508	2,299,914	21.25
Impuesto sobre Tenencia	8,517	2,013	5,466	64.18
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	53,530	53,530	18.65
Fondo de Fomento Municipal	400,976	45,124	81,160	20.24
Fondo de Fiscalización	553,000	84,403	124,413	22.50
Fiscalización Conjunta	144,026	12,841	46,026	31.96
ISAN	246,000	13,538	26,959	10.96
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	11,658	16.65
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	373	583	10.61
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	3,325	9,998	78.31
Régimen Intermedio	3,826	734	2,393	62.55
Enajenación de Inmuebles	54,699	5,932	11,255	20.58
Impuesto a los Combustibles	480,000	2,568	36,731	7.65
SEMARNAT	0	7	89	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	1,503,725	2,710,175	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	105,471	242,135	18.27
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	52,045	233,804	38.43
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,731	3,088	15.58
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	2,455	6,351	8.22
Hospedaje	30,793	2,115	4,050	13.15
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	1,690	3,982	10.78
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	159	168	5.83
Sobre Loterías.	3,953	1,159	2,317	58.61
Subtotal Impuestos	2,105,098	166,825	495,895	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	79,114	178,340	19.69
Beneficiación de Minerales	64,935	8,082	8,082	12.45
Registro Público de la Propiedad	369,440	22,684	45,580	12.34
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	7,600	22,054	24.92
Registro Civil	65,456	5,043	10,016	15.30
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	31,450	46,316	64.73
Otros Derechos	71,714	5,755	11,378	15.87
Subtotal Derechos	1,637,274	159,728	321,766	



INGRESOS

FEBRERO 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	33,541	89,653	28.89
Centros Históricos	1,821	501	1,457	80.01
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	2,686	9,336	35.19
Aportación Beneficiarios	49,691	308	495	1.00
Subtotal Contr. Especiales	388,416	37,036	100,941	
5 Productos	154,204	6,037	11,353	
6 Aprovechamientos	249,249	974	11,486	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	370,600	941,441	
Ingresos Propios	17,664,228	1,874,325	3,651,616	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	644,224	1,577,498	18.65
FASSA	1,400,600	103,433	234,459	16.74
FISM	452,000	45,170	90,340	19.99
FORTAMUN	1,420,000	118,342	236,684	16.67
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	22,312	18.54
FAM Educación Básica	110,000	0	0	0
FAM Educación Media y Superior	75,000	0	0	0
FAETA	226,700	19,293	47,495	20.95
FASP	221,500	22,455	44,910	20.28
FAFEF	629,000	52,127	104,254	16.57
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	1,016,200	2,357,952	
8 Convenios	6,890,662	184,630	389,090	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	3,075,155	6,398,658	



EGRESOS

FEBRERO 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,566,591	4,886,601	12.80
1000 Servicios Personales	15,124,042	837,329	1,800,720	11.91
2000 Materiales y Suministros	600,839	9,199	23,138	3.85
3000 Servicios Generales	1,761,670	96,305	157,480	8.94
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	651,890	1,082,361	13.85
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	922	2,291	0.47
6000 Inversión Pública	3,480,819	0	4,028	0.12
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	22,252	-31,458	-130.39
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	407,687	798,171	16.95
9001 Amortización	586,381	46,967	93,533	15.95
9002 Costo Financiero	2,625,102	223,319	434,402	16.55
9003 ADEFAS	950,000	270,721	521,935	54.94



EGRESOS

FEBRERO 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,566,591	4,886,601	12.80
1000 Servicios Personales	15,124,042	837,329	1,800,720	11.91
Poder Ejecutivo	15,124,042	837,329	1,800,720	11.91
Educación (Magisterio)	11,670,393	674,747	1,379,973	11.82
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	63,720	121,473	13.58
Salud Pública	1,170,113	5,730	105,030	8.98
Administración General	1,389,364	93,132	194,244	13.98
2000 Materiales y Suministros	600,839	9,199	23,138	3.85
3000 Servicios Generales	1,761,670	96,305	157,480	8.94
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	651,890	1,082,361	13.85
A Otros Poderes	756,127	62,295	124,918	16.52
A Organismos Estatales	726,502	219,033	245,144	33.74
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	74,428	93,389	29.18
A Organismos Autónomos	28,178	2,097	4,643	
Programas Sociales y Apoyos	698,283	22,237	38,501	5.51
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0
A Instituciones Educativas	3,945,158	240,962	540,912	13.71
A Secretarías	1,193,167	19,953	23,769	1.99
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	10,885	11,085	9.40
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	922	2,291	0.47
6000 Inversión Pública	3,480,819	0	4,028	0.12
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	22,252	-31,458	-130.39



EGRESOS

FEBRERO 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%	
8000	Participaciones y Aportaciones	4,709,936	407,687	16.95	
	Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,049	16.67	
	Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	16.67	
	Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	16.67	
	Fondo de Fiscalización	110,583	9,216	16.67	
	ISAN	63,191	5,267	16.67	
	IEPS No Petroleras	57,405	4,784	16.67	
	IEPS Petroleras	95,986	8,000	16.67	
	Otras Participaciones	0	0	0	
	Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	166,638	17.39	
	FISM (Inversión)	397,760	41,975	19.96	
	FORTAMUN	1,420,000	124,663	16.67	
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	586,381	46,967	15.95	
9002	Costo Financiero	2,625,102	223,319	16.55	
	Intereses	2,502,515	199,498	388,349	
	Gasto Financiero	6,531	472	1,283	
	Costo por coberturas	116,056	23,349	44,770	
	Comisiones anuales		0	0	
9003	ADEFAS .	950,000	270,721	521,935	54.94
	TOTAL	38,166,441	2,566,591	4,886,601	12.80



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	276,239	-34,104	242,135
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	306,599	-72,795	233,804
Enajenación de Vehículos	19,331	-12,980	6,351
Hospedaje	4,050	0	4,050
Adicional Registro Público de la Propiedad	4,596	-614	3,982
Sobre Loterías	2,317	0	2,317
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	91,982	-2,329	89,653
Derechos			
Control de Vehículos	392,274	-213,934	178,340
Registro Público de la Propiedad	57,334	-11,754	45,580
Licencias y Permisos Para Manejar	24,428	-2,374	22,054
Registro Civil	11,852	-1,836	10,016
Otros Derechos	12,787	-1,409	11,378
Aprovechamientos	17,093	-5,607	11,486
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	101,218	-22,064	79,154
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	1,322,100	-381,800	940,300



ANEXO II

FEBRERO 2014

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 28 de Febrero 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	12,813	80,153	6,539,546
Interacciones	5,080,309	9,934	62,146	5,070,375
Multiva	4,837,747	9,460	59,179	4,828,287
Bancomer	3,705,371	7,245	45,326	3,698,125
CB Multiva (Inter.)	3,428,226	6,704	41,936	3,421,522
Inbursa	2,611,917	5,108	31,950	2,606,810
Santander	2,105,294	4,117	25,753	2,101,177
Mifel	1,480,797	2,896	18,807	1,477,901
Banamex	1,448,206	2,832	17,716	1,445,374
HSBC	1,324,285	2,606	16,200	1,321,680
Bansi	418,442	819	5,119	417,624
Bajío	1,295,272	19,478	14,503	1,275,794
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	9,524	5,143	557,141
Cupón Cero (596,929)			9,187	
Total Créditos	34,854,891			34,761,358
Reservas	760,307			728,806
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			34,032,552



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