



Gobierno de
Coahuila

Informe

TRIMESTRAL

Ingresos y Egresos
Abril - Junio 2014

SEFIN

Secretaría de Finanzas



INFORME MENSUAL SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Introducción.....	3
Situación Económica	5
Finanzas Públicas.....	9
Indicadores de Balance.....	9
Ingresos.....	10
Egresos.....	12
Anexos	15
I. Ceprofis	
II. Deuda Pública Bancaria Directa	
III. Deuda Contingente	
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:

Informe Mensual de Ingresos y Egresos al 30 de junio 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.



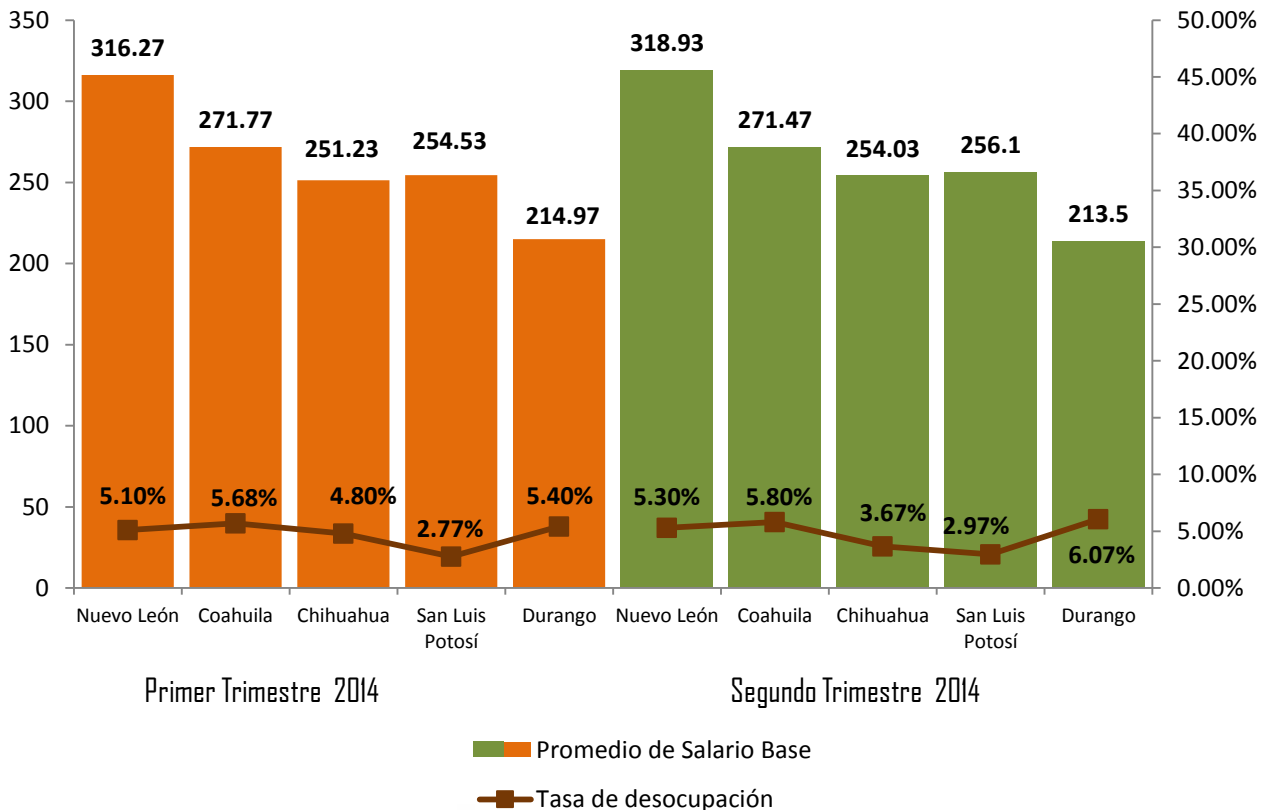
SITUACIÓN ECONÓMICA

I. Entorno Económico

Durante el segundo trimestre de 2014, el índice nacional de precios y cotizaciones observó un decremento de 0.19% en el mes de abril y de 0.32% en mayo, cerrando con un acumulado al primer semestre de 1.09% y un estimado anual de 3.75%. El reporte del banco de México al cierre del primer trimestre señala que la inflación para 2014 estará por debajo del 4% y el crecimiento del PIB oscilará entre el 2.3% y 3.3%.

- 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 segundo trimestre de 2014 es de 5.87. En el mismo periodo del año anterior el promedio fue de 5.53 puntos porcentuales, lo que equivale a un aumento del 0.34%. A nivel nacional el promedio de la tasa de desocupación del trimestre fue de 4.82.





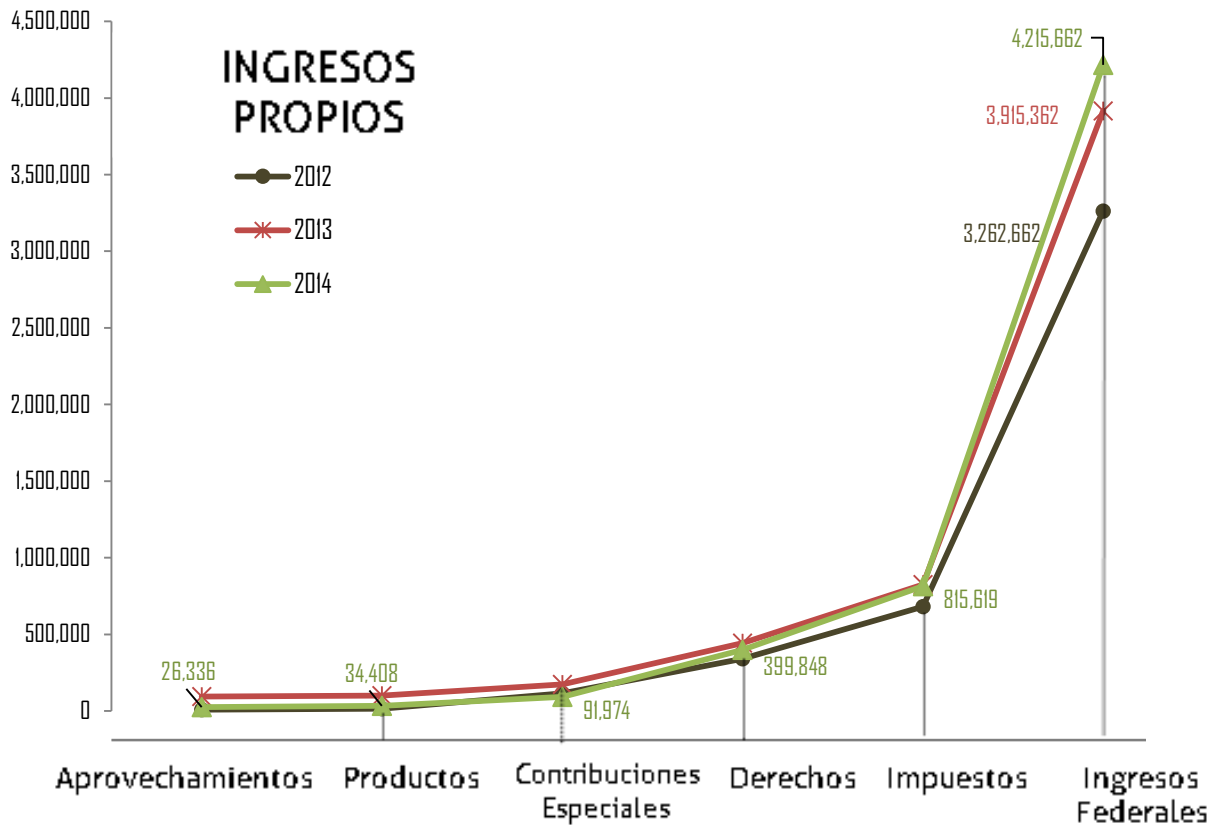
II. Finanzas Públicas

- Balance Financiero

El balance fiscal del segundo trimestre de 2014 presenta un saldo negativo de -228 millones de pesos, compensado por el balance fiscal positivo del primer trimestre que fue de 1909 millones de pesos, dando un resultado final acumulado de 1,681 millones de pesos.

- Ingresos

Al cierre del segundo trimestre de 2014, los ingresos federales muestran un incremento del 9.9% con respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, arrojando una alza de 7.67% en el total de ingresos propios.

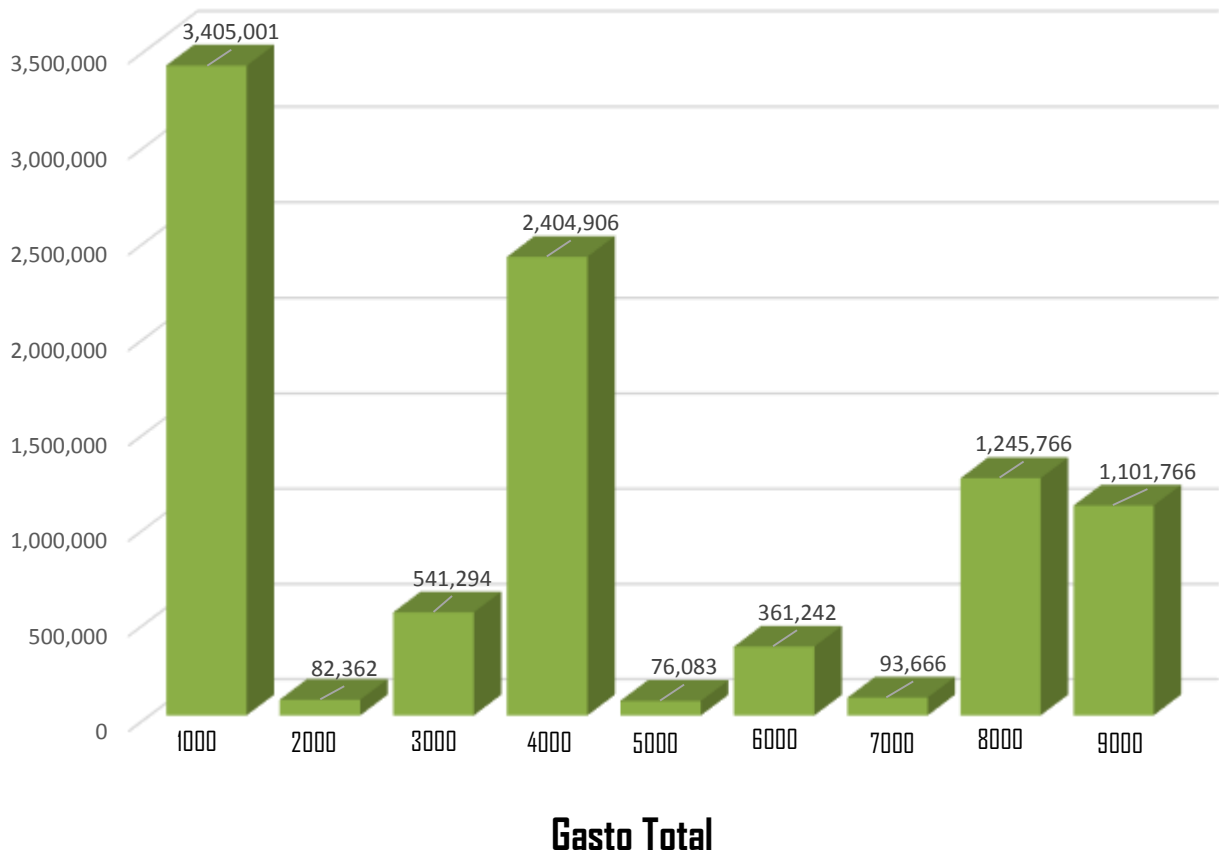




- Gasto

Cerrando con un monto de 9,312 mdp del segundo trimestre, el gasto total representa un 24.40% del total del presupuesto correspondiente al ejercicio.

El factor de acumulación del capítulo 4000, (Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas) cerro el segundo trimestre con un porcentaje del 93% debido a una reclasificación de algunos conceptos provenientes de salud pública del capítulo 1000.





III. Deuda Pública

El saldo de la deuda neta del Gobierno del Estado de Coahuila, cerrando al segundo trimestre de 2014, asciende a 33,792 millones de pesos.

Durante el segundo trimestre 2014, con respecto a las calificadoras, Fitch Ratings modificó a la alza la calificación quirografaria del estado a BBB ubicada anteriormente en BBB-, debido principalmente al fortalecimiento administrativo y de política financiera que el estado ha registrado en los últimos años; además se ha observado una mejora en los ingresos locales, control de gasto operacional, mayor flexibilidad financiera, mayor control presupuestal así como una mayor disponibilidad y transparencia de la información.

La mejora en la calificación quirografaria influyó positivamente en el alza de la calificación de los 23 créditos del fideicomiso maestro INVEX , incrementándose de BBB+ a A-. Los fundamentos para la asignación de esta nueva calificación fueron el fortalecimiento del desempeño presupuestal del estado, el desempeño satisfactorio en coberturas del servicio de la deuda y fondos de reserva, así como la seguridad de pago de las obligaciones de deuda a través de la afectación de participaciones federales mediante los diferentes fideicomisos.



FINANZAS PÚBLICAS

INDICADORES DE BALANCE

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	38,166,441	9,084,157	18,489,372
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	3,400,043	7,483,022
Impuestos	2,105,098	415,771	1,088,902
Derechos	1,637,274	307,874	765,402
Contribuciones Especiales	388,416	57,566	194,751
Productos	154,204	8,072	21,267
Aprovechamientos	249,249	26,336	45,981
Aportaciones Federales	13,111,551	3,422,341	6,745,661
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	1,446,154	2,144,386
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	9,167,481	16,522,351
i. Gasto Primario	34,954,958	8,491,736	15,211,278
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	4,028,657	7,054,819
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	2,404,906	4,190,826
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	769,258	1,492,405
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	476,508	948,220
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	437,325	563,613
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	93,666	10,501
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	281,416	950,894
i.g Costo Financiero	2,625,102	675,745	1,311,073
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	5,055,500	11,434,553
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	1,404,828	4,803,102
Balance Primario (I-i)	3,211,483	592,421	3,278,094
ii. Amortización	586,381	144,605	285,511
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	-227,929	1,681,510



CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
1 Ingresos Federales				
Fondo General de Participaciones	10,822,000	2,801,084	6,301,460	58.23
Impuesto sobre Tenencia	8,517	4,438	12,878	151.20
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	82,894	155,361	54.12
Fondo de Fomento Municipal	400,976	101,945	213,567	53.26
Fondo de Fiscalización	553,000	147,282	311,705	56.37
Fiscalización Conjunta	144,026	32,295	93,708	65.06
ISAN	246,000	35,564	74,248	30.18
Fondo de Compensación ISAN	70,000	17,487	34,974	49.96
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0.00
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	889	1,691	30.77
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	2,536	12,554	98.33
Régimen Intermedio	3,826	744	3,466	90.59
Enajenación de Inmuebles	54,699	16,385	31,690	57.94
Impuesto a los Combustibles	480,000	156,444	235,564	49.08
SEMARNAT	0	56	156	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	3,400,043	7,483,022	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	288,486	619,872	46.78
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	91,312	404,985	66.56
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	5,247	9,917	50.05
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	14,796	23,610	30.55
Hospedaje	30,793	7,115	13,523	43.92
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	7,085	12,725	34.44
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	734	932	32.32
Sobre Loterías.	3,953	996	3,338	84.44
Subtotal Impuestos	2,105,098	415,771	1,088,902	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	143,877	410,905	45.37
Beneficiación de Minerales	64,935	11,941	24,071	37.07
Registro Público de la Propiedad	369,440	91,879	161,097	43.61
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	18,655	47,111	53.23
Registro Civil	65,456	15,827	30,789	47.04
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	7,646	61,378	85.78
Otros Derechos	71,714	18,049	30,051	41.90
Subtotal Derechos	1,637,274	307,874	765,402	



INGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

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	310,372	54,453	176,375	56.83
Centros Históricos	1,821	511	2,519	138.33
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0.00
Cooperaciones	26,531	2,329	14,968	56.42
Aportación Beneficiarios	49,691	273	889	1.79
Subtotal Contr. Especiales	388,416	57,566	194,751	
5 Productos	154,204	8,072	21,267	
6 Aprovechamientos	249,249	26,336	45,981	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	815,619	2,116,303	
Ingresos Propios	17,664,228	4,215,662	9,599,325	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	2,142,983	4,311,099	50.98
FASSA	1,400,600	322,526	665,004	47.48
FISM	452,000	135,510	271,020	59.96
FORTAMUN	1,420,000	355,026	710,052	50.00
FAM Asistencia Social	120,351	33,468	66,936	55.62
FAM Educación Básica	110,000	59,421	59,421	54.02
FAM Educación Media y Superior	75,000	99,147	99,147	132.20
FAETA	226,700	50,514	115,490	50.94
FASP	221,500	67,365	134,730	60.83
FAFEF	629,000	156,381	312,762	49.72
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	3,422,341	6,745,661	
8 Convenios	6,890,662	1,446,154	2,144,386	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	9,084,157	18,489,372	



EGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	9,312,086	16,807,862	44.04
1000 Servicios Personales	15,124,042	3,405,001	6,079,591	40.20
2000 Materiales y Suministros	600,839	82,362	122,658	20.41
3000 Servicios Generales	1,761,670	541,294	852,570	48.40
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	2,404,906	4,190,826	53.62
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	76,083	86,915	17.82
6000 Inversión Pública	3,480,819	361,242	476,698	13.69
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	93,666	10,501	43.53
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	1,245,766	2,440,625	51.82
9001 Amortización	586,381	144,605	285,511	48.69
9002 Costo Financiero	2,625,102	675,745	1,311,073	49.94
9003 ADEFAS	950,000	281,416	950,894	100.09



EGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	9,312,086	16,807,862	44.04
1000 Servicios Personales	15,124,042	3,405,001	6,079,591	40.20
Poder Ejecutivo	15,124,042	3,405,001	6,079,591	40.20
Educación (Magisterio)	11,670,393	2,830,293	4,922,141	42.18
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	216,233	397,724	44.48
Salud Pública	1,170,113	12,044	120,545	10.30
Administración General	1,389,364	346,431	639,181	46.01
2000 Materiales y Suministros	600,839	82,362	122,658	20.41
3000 Servicios Generales	1,761,670	541,294	852,570	48.40
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	2,404,906	4,190,826	53.62
A Otros Poderes	756,127	195,173	380,296	50.30
A Organismos Estatales *	726,502	741,298	1,256,750	172.99
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	100,719	222,807	69.61
A Organismos Autónomos	28,178	6,944	13,585	48.21
Programas Sociales y Apoyos	698,283	144,982	206,257	29.54
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0.00
A Instituciones Educativas	3,945,158	814,904	1,604,972	40.68
A Secretarías	1,193,167	242,074	329,005	27.57
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	30,965	49,307	41.79
A Municipios		127,847	127,847	
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	76,083	86,915	17.82
6000 Inversión Pública	3,480,819	361,242	476,698	13.69
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	93,666	10,501	43.53

* Se reclasifican a este rubro algunos conceptos del capítulo 1000 (salud pública).



EGRESOS

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Trimestral	Ejercido Acumulado	%
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	1,245,766	2,440,625	51.82
Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	769,258	1,492,405	51.60
Fondo General de Participaciones	2,164,092	580,154	1,121,255	51.81
Fondo de Fomento Municipal	400,919	107,755	208,000	51.88
Fondo de Fiscalización	110,583	32,161	59,809	54.09
ISAN	63,191	13,377	29,178	46.17
IEPS No Petroleros	57,405	13,930	28,282	49.27
IEPS Petroleros	95,986	21,444	45,444	47.34
Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	476,508	948,220	52.16
FISM (Inversión)	397,760	119,085	238,170	59.88
FORTAMUN	1,420,000	357,423	710,050	50.00
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	586,381	144,605	285,511	48.69
9002 Costo Financiero	2,625,102	675,745	1,311,073	49.94
Intereses	2,502,515	605,942	1,174,106	
Gasto Financiero	6,531	1,221	2,911	
Costo por coberturas	116,056	68,582	134,056	
Comisiones anuales		0	0	
9003 ADEFAS .	950,000	281,416	950,894	100.9
TOTAL	38,166,441	9,312,086	16,807,862	44.04



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	696,219	-76,347	619,872
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	549,773	-144,788	404,985
Enajenación de Vehículos	53,348	-29,738	23,610
Hospedaje	13,523	0	13,523
Adicional Registro Público de la Propiedad	16,194	-3,469	12,725
Sobre Loterías	3,338	0	3,338
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	187,242	-10,867	176,375
Derechos			
Control de Vehículos	712,963	-302,058	410,905
Registro Público de la Propiedad	201,416	-40,319	161,097
Licencias y Permisos Para Manejar	53,819	-6,708	47,111
Registro Civil	35,749	-4,960	30,789
Otros Derechos	34,383	-4,332	30,051
Aprovechamientos	68,475	-22,494	45,981
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	361,918	-26,674	335,244
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	2,988,360	-672,754	2,315,606



ANEXO II

SEGUNDO TRIMESTRE 2014

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 30 de Junio 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	39,414	242,928	6,512,945
Interacciones	5,080,309	30,559	188,351	5,049,750
Multiva	4,837,747	29,100	179,359	4,808,647
Bancomer	3,705,371	22,288	137,375	3,683,083
CB Multiva (Inter.)	3,428,226	20,621	127,100	3,407,605
Inbursa	2,611,917	15,710	96,836	2,596,206
Santander	2,105,294	12,664	78,052	2,092,630
Mifel	1,480,797	8,907	55,594	1,471,890
Banamex	1,448,206	8,711	53,693	1,439,495
HSBC	1,324,285	8,013	49,097	1,316,271
Bansi	418,442	2,517	15,514	415,926
Bajío	1,295,272	58,433	43,307	1,236,839
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	28,572	15,053	538,093
Cupón Cero (596,929)			26,849	
Total Créditos	34,854,891			34,569,381
Reservas	760,307			776,484
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,792,896



DEUDA CONTINGENTE, LARGO PLAZO MARZO 2014
(MILES DE PESOS CORRIENTES)

Municipio o Entidad	Institución	Saldo al 30 de Junio 2014
Acuña	Banobras	35,105,045
Acuña	Banobras	23,078,816
Castaños	Banobras	2,815,153
Castaños	Banobras	7,254,902
Cuatro Ciénegas	Banobras	198,086
Francisco I Madero	Banobras	9,512,928
Frontera	Banobras	12,755,499
Matamoros	Banobras	34,649,413
Monclova	Banobras	44,509,121
Ramos Arizpe	Banobras	454,545
Ramos Arizpe	Banobras	3,342,685
Ramos Arizpe	Banobras	43,641,361
Autopistas de Coahuila	HSBC	29,605,149
SIMAS Parras	Bancomer	2,004,800
SIMAS Acuña	Cofidan	13,137,406
SIMAS Piedras Negras	Cofidan	18,034,045
Total		280,098,954



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