

ACUSE



Gobierno de
Coahuila

Una nueva forma
de **gobernar**



¡En Coahuila, estamos haciendo las cosas bien!

Saltillo, Coahuila de Zaragoza, a 31 de octubre de 2014.

OFICIO No. SEFIN/781/2014

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 de los informes de Ingresos y Egresos de los meses de julio y agosto 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 RAMOS FLORES

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

Ccp

Archivo.

*FVB/AHS/AJRP

Congreso del Estado de Coahuila
Oficial/a Mayor

05 NOV 2014

12:45 Hrs.

RECIBIDO



Gobierno de
Coahuila

Informe

MENSUAL

Ingresos y Egresos
Agosto 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. 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:

Informe Mensual de Ingresos y Egresos al 31 de agosto 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

AGOSTO 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	2,754,315	24,899,528
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	1,103,605	9,540,520
Impuestos	2,105,098	140,246	1,354,009
Derechos	1,637,274	97,382	951,907
Contribuciones Especiales	388,416	27,574	246,913
Productos	154,204	4,874	32,192
Aprovechamientos	249,249	13,077	66,913
Aportaciones Federales	13,111,551	525,519	8,882,193
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	842,038	3,824,881
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	2,801,299	22,836,232
i. Gasto Primario	34,954,958	2,578,826	21,105,497
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	815,463	9,752,683
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	1,219,638	6,225,466
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,050	1,974,505
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	158,037	1,264,294
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	76,996	702,000
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	49,340	-67,516
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	18,302	999,351
i.g Costo Financiero	2,625,102	222,473	1,730,735
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,938,852	15,146,845
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	320,127	5,682,580
Balance Primario (I-i)	3,211,483	175,489	4,048,745
ii. Amortización	586,381	49,479	384,037
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-II)	0	-96,463	1,933,973



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	907,357	7,957,780	73.53
Impuesto sobre Tenencia	8,517	6,108	21,300	250.09
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	29,539	212,390	73.99
Fondo de Fomento Municipal	400,976	30,253	278,488	69.45
Fondo de Fiscalización	553,000	40,010	403,867	73.03
Fiscalización Conjunta	144,026	12,260	112,927	78.41
ISAN	246,000	11,344	98,935	40.22
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	46,632	66.62
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	750	3,000	54.60
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	846	14,156	110.88
Régimen Intermedio	3,826	74	3,676	96.08
Enajenación de Inmuebles	54,699	3,586	40,282	73.64
Impuesto a los Combustibles	480,000	55,585	346,830	72.26
SEMARNAT	0	64	257	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	1,103,605	9,540,520	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	102,109	813,547	61.40
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	24,622	450,516	74.05
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,722	13,288	67.06
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	5,032	33,595	43.48
Hospedaje	30,793	2,416	18,241	59.24
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	2,640	17,586	47.60
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	566	1,745	60.51
Sobre Loterías.	3,953	1,139	5,491	138.91
Subtotal Impuestos	2,105,098	140,246	1,354,009	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	41,676	486,453	53.71
Beneficiación de Minerales	64,935	5,337	33,265	51.23
Registro Público de la Propiedad	369,440	29,486	217,545	58.89
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	6,729	60,118	67.92
Registro Civil	65,456	6,351	43,298	66.15
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	1,667	68,823	96.18
Otros Derechos	71,714	6,136	42,405	59.13
Subtotal Derechos	1,637,274	97,382	951,907	



INGRESOS

AGOSTO 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	18,516	212,282	68.40
Centros Históricos	1,821	223	2,870	157.61
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	0	14,968	56.4
Aportación Beneficiarios	49,691	8,835	16,793	33.7
Subtotal Contr. Especiales	388,416	27,574	246,913	
5 Productos	154,204	4,874	32,192	
6 Aprovechamientos	249,249	13,077	66,913	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	283,153	2,651,934	
Ingresos Propios	17,664,228	1,386,758	12,192,454	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	83,920	5,578,347	65.97
FASSA	1,400,600	122,656	895,451	63.93
FISM	452,000	45,170	361,360	79.95
FORTAMUN	1,420,000	118,342	946,736	66.67
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	89,248	74.16
FAM Educación Básica	110,000	19,807	99,035	90.03
FAM Educación Media y Superior	75,000	33,048	165,243	220.32
FAETA	226,700	16,838	150,117	66.22
FASP	221,500	22,455	179,640	81.10
FAFEF	629,000	52,127	417,016	66.30
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	525,519	8,882,193	
8 Convenios	6,890,662	842,038	3,824,881	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	2,754,315	24,899,528	



EGRESOS

AGOSTO 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,850,778	22,965,555	60.17
1000 Servicios Personales	15,124,042	662,595	8,454,640	55.90
2000 Materiales y Suministros	600,839	26,506	169,874	28.27
3000 Servicios Generales	1,761,670	126,362	1,128,169	64.04
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	1,219,638	6,225,466	79.65
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	27,361	120,726	24.75
6000 Inversión Pública	3,480,819	49,635	581,274	16.70
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	49,340	-67,516	-279.85
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	399,087	3,238,799	68.77
9001 Amortización	586,381	49,479	384,037	65.49
9002 Costo Financiero	2,625,102	222,473	1,730,735	65.93
9003 ADEFAS	950,000	18,302	999,351	105.19



EGRESOS

AGOSTO 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,850,778	22,965,555	60.17
1000 Servicios Personales	15,124,042	662,595	8,454,640	55.90
Poder Ejecutivo	15,124,042	662,595	8,454,640	55.90
Educación (Magisterio)	11,670,393	475,544	6,932,159	59.40
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	74,203	547,909	61.28
Salud Pública	1,170,113	3,892	128,561	10.99
Administración General	1,389,364	108,956	846,011	60.89
2000 Materiales y Suministros	600,839	26,506	169,874	28.27
3000 Servicios Generales	1,761,670	126,362	1,128,169	64.04
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	1,219,638	6,225,466	79.65
A Otros Poderes	756,127	59,375	504,279	66.69
A Organismos Estatales	726,502	485,147	1,934,978	266.34
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	14,516	262,025	81.86
A Organismos Autónomos	28,178	2,144	18,057	64.08
Programas Sociales y Apoyos	698,283	87,588	352,874	50.53
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0
A Instituciones Educativas	3,945,158	499,769	2,381,131	60.36
A Secretarías	1,193,167	24,826	388,947	32.60
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	6,913	62,154	52.68
A Municipios		39,360	321,021	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	27,361	120,726	24.75
6000 Inversión Pública	3,480,819	49,635	581,274	16.70
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	49,340	-67,516	-279.85



EGRESOS

AGOSTO 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	3,238,799	68.77
Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,050	1,974,505	68.27
Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	1,481,989	68.48
Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	274,830	68.55
Fondo de Fiscalización	110,583	9,217	78,243	70.75
ISAN	63,191	5,267	39,712	62.84
IEPS No Petroleros	57,405	4,784	37,850	65.94
IEPS Petroleros	95,986	8,000	61,444	64.01
Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	158,037	1,264,294	69.55
FISM (Inversión)	397,760	39,695	317,560	79.84
FORTAMUN	1,420,000	118,342	946,734	66.67
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	586,381	49,479	384,037	65.49
9002 Costo Financiero	2,625,102	222,473	1,730,735	65.93
Intereses	2,502,515	183,684	1,524,788	
Gasto Financiero	6,531	407	3,732	
Costo por coberturas	116,056	38,382	202,215	
Comisiones anuales		0	0	
9003 ADEFAS .	950,000	18,302	999,351	105.19
TOTAL	38,166,441	2,850,778	22,965,555	60.17



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	912,840	-99,293	813,547
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	612,462	-161,946	450,516
Enajenación de Vehículos	70,595	-37,000	33,595
Hospedaje	18,241	0	18,241
Adicional Registro Público de la Propiedad	22,293	-4,707	17,586
Sobre Loterías	5,491	0	5,491
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	231,056	-18,774	212,282
Derechos			
Control de Vehículos	809,845	-323,392	486,453
Registro Público de la Propiedad	270,251	-52,706	217,545
Licencias y Permisos Para Manejar	69,126	-9,008	60,118
Registro Civil	49,980	-6,682	43,298
Otros Derechos	47,945	-5,540	42,405
Aprovechamientos	99,652	-32,739	66,913
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	512,576	-31,355	481,221
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	3,732,353	-783,142	2,949,211



ANEXO II

AGOSTO 2014

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Agosto 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	53,218	276,501	6,499,141
Interacciones	5,080,309	41,262	214,382	5,039,047
Multiva	4,837,747	39,292	204,148	4,798,455
Bancomer	3,705,371	30,095	156,361	3,675,276
CB Multiva	3,428,226	27,844	144,666	3,400,382
Inbursa	2,611,917	21,214	110,220	2,590,703
Santander	2,105,294	17,099	88,840	2,088,195
Mifel	1,480,797	12,027	63,181	1,468,770
Banamex	1,448,206	11,762	61,114	1,436,444
HSBC	1,324,285	10,821	55,882	1,313,465
Bansi	418,442	3,398	17,694	415,044
Bajío	1,295,272	77,911	48,237	1,217,361
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	38,095	17,012	528,570
Cupón Cero (596,929)			31,309	
Total Créditos	34,854,891			34,470,854
Reservas	760,307			698,480
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,772,374



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