



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos

Mayo 2013



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:

Balance Mensual de Ingresos y Egresos al 31 de Mayo 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.





INDICADORES DE BALANCE

MAYO 2013

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	35,161,034	2,574,651	14,391,174
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,008,683	5,372,816
Impuestos	2,188,410	122,576	972,625
Derechos	2,015,610	90,330	1,021,280
Contribuciones Especiales	492,269	23,477	272,664
Productos	14,456	1,614	19,438
Aprovechamientos	163,676	47,458	85,703
Aportaciones Federales	12,698,660	996,130	5,572,830
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	284,383	1,073,818
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,974,461	13,578,287
i. Gasto Primario	32,029,394	2,755,636	12,414,897
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,717,530	7,053,167
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	286,072	1,410,606
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	214,134	1,067,582
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	146,733	733,665
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	298,923	1,159,110
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	151,730
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	61,898	839,037
i.g Costo Financiero	2,935,455	218,825	1,163,390
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	857,121	7,338,007
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	210,182	4,126,154
Balance Primario (I-i)	3,131,640	-180,985	1,976,277
ii. Amortización	196,185	14,501	33,549
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-II)	0	-414,311	779,338



INGRESOS

MAYO 2013

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
1 Ingresos Federales				
Fondo General de Participaciones	9,741,654	834,074	4,417,516	45.35
Impuesto sobre Tenencia	23,099	4,721	36,210	156.76
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	20,031	107,990	41.70
Fondo de Fomento Municipal	332,336	28,044	154,688	46.55
Fondo de Fiscalización	475,582	25,590	228,471	48.04
Fiscalización Conjunta	175,293	20,472	54,877	31.31
ISAN	153,402	11,299	66,052	43.06
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	28,000	39.81
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	152	1,891	26.79
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	10,024	36,566	34.24
Régimen Intermedio	29,867	1,850	9,923	33.22
Enajenación de Inmuebles	63,531	2,849	18,745	29.51
Impuesto a los Combustibles	527,585	43,977	211,887	40.16
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	1,008,683	5,372,816	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	85,854	475,839	37.16
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	25,570	431,930	57.65
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,683	7,797	45.56
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	3,787	34,428	51.69
Hospedaje	33,608	2,652	10,998	32.72
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,404	10,245	29.49
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	121	604	23.65
Sobre Loterías.	3,967	505	784	19.76
Subtotal Impuestos	2,188,410	122,576	972,625	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	43,621	726,985	56.26
Beneficiación de Minerales	95,297	5,738	38,440	40.34
Registro Público de la Propiedad	342,672	24,070	102,552	29.93
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	6,941	52,978	54.39
Registro Civil	58,174	4,844	24,771	42.58
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	554	53,697	83.00
Otros Derechos	65,230	4,562	21,857	33.51
Subtotal Derechos	2,015,610	90,330	1,021,280	



INGRESOS

MAYO 2013

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	383,812	20,800	230,647	60.09
Centros Históricos	28,073	1,057	17,928	63.86
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	1,500	23,561	72.09
Aportación Beneficiarios	47,700	120	528	1.11
Subtotal Contr. Especiales	492,269	23,477	272,664	
5 Productos	14,456	1,614	19,438	
6 Aprovechamientos	163,676	47,458	85,703	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	285,455	2,371,710	
Ingresos Propios	16,839,905	1,294,138	7,744,526	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	591,813	3,673,076	43.99
FASSA	1,281,095	108,595	543,785	42.45
FISM	391,950	40,621	203,105	51.82
FORTAMUN	1,323,564	111,036	555,180	41.95
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	50,127	41.93
FAM Educación Básica	109,714	18,907	37,814	34.47
FAM Educación Media y Superior	74,000	26,362	52,724	71.25
FAETA	228,030	16,769	97,044	42.56
FASP	217,600	21,343	106,715	49.04
FAFEF	604,251	50,652	253,260	41.91
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	996,130	5,572,830	
8 Convenios	5,072,468	284,383	1,073,818	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0	
TOTAL	35,161,034	2,574,651	14,391,174	





EGRESOS

MAYO 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,988,962	13,611,836	38.71
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,528,836	6,262,567	42.58
2000 Materiales y Suministros	562,904	43,736	224,898	39.95
3000 Servicios Generales	1,078,780	144,958	565,702	52.44
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	286,072	1,410,606	29.34
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	13,419	32,356	52.43
6000 Inversión Pública	4,891,290	285,504	1,126,754	23.04
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	151,730	55.15
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	360,867	1,801,247	42.43
9001 Amortización	196,185	14,501	33,549	17.10
9002 Costo Financiero	2,935,455	218,825	1,163,390	39.63
9003 ADEFAS	1,400,000	61,898	839,037	59.93



EGRESOS

MAYO 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,988,962	13,611,836	38.71
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,528,836	6,262,567	42.58
Poder Ejecutivo	14,108,107	1,475,067	5,995,802	42.50
Educación (Magisterio)	11,181,750	1,198,475	4,721,639	42.23
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	55,787	283,509	37.66
Salud Pública	965,915	121,562	486,485	50.37
Administración General	1,207,716	99,243	504,169	41.75
Poder Legislativo	145,893	12,491	65,895	45.17
Poder Judicial	305,988	28,050	130,009	42.49
Organismos Electorales	126,161	11,540	62,151	49.26
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	8,710	43.01
2000 Materiales y Suministros	562,904	43,736	224,898	39.95
3000 Servicios Generales	1,078,780	144,958	565,702	52.44
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	286,072	1,410,606	29.34
A Otros Poderes	30,877	2,031	14,515	47.01
A Organismos Estatales	311,367	64,209	189,867	60.98
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	1,678	28,674	48.92
Programas Sociales y Apoyos	661,910	15,952	118,369	17.88
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	1,286	14,428	55.49
A Instituciones Educativas	2,680,164	173,443	914,075	34.11
A Secretarías	928,267	14,723	73,404	7.91
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	12,750	57,274	51.57





EGRESOS

MAYO 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	13,419	32,356	52.43
6000 Inversión Pública	4,891,290	285,504	1,126,754	23.04
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	151,730	55.15
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	360,867	1,801,247	42.43
Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	214,134	1,067,582	41.42
Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	811,805	41.89
Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	138,475	40.13
Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	39,630	39.04
ISAN	44,204	3,729	18,645	42.18
Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0.00
Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0.00
IEPS No Petroleros	45,446	4,316	21,580	47.48
IEPS Petroleros	103,493	7,194	35,970	34.76
Otras Participaciones	0	913	1,477	0.00
Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	146,733	733,665	44.00
FISM (Inversión)	344,426	35,697	178,485	51.82
FORTAMUN	1,323,000	111,036	555,180	41.96
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	196,185	14,501	33,549	17.10
9002 Costo Financiero	2,935,455	218,825	1,163,390	39.63
Intereses		218,432	1,160,956	
Gasto Financiero		393	2,434	
9003 ADEFAS .	1,400,000	61,898	839,037	59.93
TOTAL	35,161,034	2,988,962	13,611,836	38.71



ANEXO I

MAYO 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	527,855	-52,016	475,839
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	587,547	-155,617	431,930
Enajenación de Vehículos	39,972	-5,544	34,428
Hospedaje	10,999	-1	10,998
Adicional Registro Público de la Propiedad	13,125	-2,880	10,245
Sobre Loterías	784	0	784
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	239,032	-8,385	230,647
Derechos			
Control de Vehículos	952,358	-225,373	726,985
Registro Público de la Propiedad	131,367	-28,815	102,552
Licencias y Permisos Para Manejar	59,902	-6,924	52,978
Registro Civil	25,434	-663	24,771
Otros Derechos	24,684	-2,827	21,857
Aprovechamientos			
Tenencia Federal	40,744	-4,534	36,210
ISAN	66,312	-260	66,052
Fiscalización Conjunta	264,269	-209,392	54,877
IEPS Combustibles	212,124	-237	211,887
Régimen de Pequeños Contribuyentes	36,614	-48	36,566
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	3,320,940	-705,631	2,615,309



ANEXO II

MAYO 2013

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Mayo 2013
Banca Comercial				
Interacciones	11,353,272	0	367,905	11,353,272
Multiva	4,939,031	0	160,050	4,939,031
Banorte	6,689,540	0	216,775	6,689,540
Mifel	1,511,799	0	51,877	1,511,799
Bancomer	3,782,947	0	122,587	3,782,947
Bansi	427,203	0	15,187	427,203
Santander	2,149,371	0	69,657	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	46,395	1,352,034
Banamex	1,478,526	0	50,099	1,478,526
Bajío	1,373,183	9,739	44,225	1,363,444
Banca de Desarrollo				
Banobras	623,807	23,810	16,203	599,998
Endeudamiento Neto	35,680,713			35,647,166
Reservas	552,282			704,013
Deuda Neta	35,128,431			34,943,153



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.sefincoahuila.gob.mx



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas



Una nueva forma
de gobernar