

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
Julio 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 julio 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

JULIO 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	3,655,841	22,145,213
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	953,893	8,436,915
Impuestos	2,105,098	124,861	1,213,763
Derechos	1,637,274	89,123	854,525
Contribuciones Especiales	388,416	24,588	219,339
Productos	154,204	6,051	27,318
Aprovechamientos	249,249	7,855	53,836
Aportaciones Federales	13,111,551	1,611,013	8,356,674
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	838,457	2,982,843
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	3,257,868	19,780,219
i. Gasto Primario	34,954,958	3,060,679	18,271,957
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	1,882,401	8,937,220
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	815,002	5,005,828
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,050	1,733,455
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	158,037	1,106,257
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	61,391	625,004
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	-127,357	-116,856
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	30,155	981,049
i.g Costo Financiero	2,625,102	197,189	1,508,262
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,773,440	13,207,993
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	559,351	5,362,453
Balance Primario (I-i)	3,211,483	340,448	3,618,542
ii. Amortización	586,381	49,047	334,558
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-II)	0	348,926	2,030,436



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	748,963	7,050,423	65.15
Impuesto sobre Tenencia	8,517	2,314	15,192	178.37
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	27,490	182,851	63.70
Fondo de Fomento Municipal	400,976	34,668	248,235	61.91
Fondo de Fiscalización	553,000	52,152	363,857	65.80
Fiscalización Conjunta	144,026	6,959	100,667	69.90
ISAN	246,000	13,343	87,591	35.61
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	40,803	58.29
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	559	2,250	40.95
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	756	13,310	104.25
Régimen Intermedio	3,826	136	3,602	94.15
Enajenación de Inmuebles	54,699	5,006	36,696	67.09
Impuesto a los Combustibles	480,000	55,681	291,245	60.68
SEMARNAT	0	37	193	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	953,893	8,436,915	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	91,566	711,438	53.69
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	20,909	425,894	70.00
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,649	11,566	58.37
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	4,953	28,563	36.96
Hospedaje	30,793	2,302	15,825	51.39
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	2,221	14,946	40.46
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	247	1,179	40.88
Sobre Loterías.	3,953	1,014	4,352	110.09
Subtotal Impuestos	2,105,098	124,861	1,213,763	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	33,872	444,777	49.11
Beneficiación de Minerales	64,935	3,857	27,928	43.01
Registro Público de la Propiedad	369,440	26,962	188,059	50.90
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	6,278	53,389	60.32
Registro Civil	65,456	6,158	36,947	56.45
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	5,778	67,156	93.85
Otros Derechos	71,714	6,218	36,269	50.57
Subtotal Derechos	1,637,274	89,123	854,525	



INGRESOS

JULIO 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	17,391	193,766	62.43
Centros Históricos	1,821	128	2,647	145.36
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	0	14,968	56.42
Aportación Beneficiarios	49,691	7,069	7,958	16.01
Subtotal Contr. Especiales	388,416	24,588	219,339	
5 Productos	154,204	6,051	27,318	
6 Aprovechamientos	249,249	7,855	53,836	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	252,478	2,368,781	
Ingresos Propios	17,664,228	1,206,371	10,805,696	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	1,183,328	5,494,427	64.97
FASSA	1,400,600	107,791	772,795	55.18
FISM	452,000	45,170	316,190	69.95
FORTAMUN	1,420,000	118,342	828,394	58.34
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	78,092	64.89
FAM Educación Básica	110,000	19,807	79,228	72.03
FAM Educación Media y Superior	75,000	33,048	132,195	176.26
FAETA	226,700	17,789	133,279	58.79
FASP	221,500	22,455	157,185	70.96
FAFEF	629,000	52,127	364,889	58.01
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	1,611,013	8,356,674	
8 Convenios	6,890,662	838,457	2,982,843	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	3,655,841	22,145,213	



EGRESOS

JULIO 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,306,915	20,114,777	53.37
1000 Servicios Personales	15,124,042	1,712,454	7,792,045	51.52
2000 Materiales y Suministros	600,839	20,710	143,368	23.86
3000 Servicios Generales	1,761,670	149,237	1,001,807	56.87
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	815,002	5,005,828	64.05
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	6,450	93,365	19.14
6000 Inversión Pública	3,480,819	54,941	531,639	15.27
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	-127,357	-116,856	-484.36
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	399,087	2,839,712	60.29
9001 Amortización	586,381	49,047	334,558	57.05
9002 Costo Financiero	2,625,102	197,189	1,508,262	57.46
9003 ADEFAS	950,000	30,155	981,049	103.27



EGRESOS

JULIO 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO
(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,306,915	20,114,777	53.37
1000 Servicios Personales	15,124,042	1,712,454	7,792,045	51.52
Poder Ejecutivo	15,124,042	1,712,454	7,792,045	51.52
Educación (Magisterio)	11,670,393	1,534,474	6,456,615	55.32
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	75,982	473,706	52.98
Salud Pública	1,170,113	4,124	124,669	10.65
Administración General	1,389,364	97,874	737,055	53.05
2000 Materiales y Suministros	600,839	20,710	143,368	23.86
3000 Servicios Generales	1,761,670	149,237	1,001,807	56.87
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	815,002	5,005,828	64.05
A Otros Poderes	756,127	64,608	444,904	58.84
A Organismos Estatales	726,502	193,081	1,449,831	199.56
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	24,702	247,509	77.32
A Organismos Autónomos	28,178	2,328	15,913	
Programas Sociales y Apoyos	698,283	59,029	265,286	37.99
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0
A Instituciones Educativas	3,945,158	276,390	1,881,362	47.69
A Secretarías	1,193,167	35,116	364,121	30.52
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	5,934	55,241	46.82
A Municipios		153,814	281,661	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	6,450	93,365	19.14
6000 Inversión Pública	3,480,819	54,941	531,639	15.27
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	-127,357	-116,856	-484.36



EGRESOS

JULIO 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	2,839,712	60.29
Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,050	1,733,455	59.94
Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	1,301,622	60.15
Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	241,415	60.22
Fondo de Fiscalización	110,583	9,217	69,026	62.42
ISAN	63,191	5,267	34,445	54.51
IEPS No Petroleros	57,405	4,784	33,066	57.60
IEPS Petroleros	95,986	8,000	53,444	55.68
Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	158,037	1,106,257	60.86
FISM (Inversión)	397,760	39,695	277,865	69.86
FORTAMUN	1,420,000	118,342	828,392	58.34
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	586,381	49,047	334,558	57.05
9002 Costo Financiero	2,625,102	197,189	1,508,262	57.46
Intereses	2,502,515	166,998	1,341,104	
Gasto Financiero	6,531	414	3,325	
Costo por coberturas	116,056	29,777	163,833	
Comisiones anuales		0	0	
9003 ADEFAS .	950,000	30,155	981,049	103.27
TOTAL	38,166,441	3,306,915	20,114,777	53.37



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

CONCEPTO	Total	INGRESO	
		(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	799,622	-88,184	711,438
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	576,998	-151,104	425,894
Enajenación de Vehículos	61,918	-33,355	28,563
Hospedaje	15,825	0	15,825
Adicional Registro Público de la Propiedad	19,061	-4,115	14,946
Sobre Loterías	4,352	0	4,352
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	207,378	-13,612	193,766
Derechos			
Control de Vehículos	755,481	-310,704	444,777
Registro Público de la Propiedad	234,842	-46,783	188,059
Licencias y Permisos Para Manejar	61,261	-7,872	53,389
Registro Civil	42,757	-5,810	36,947
Otros Derechos	41,255	-4,986	36,269
Aprovechamientos	79,783	-25,947	53,836
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	434,777	-27,439	407,338
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	3,335,310	-719,911	2,615,399



ANEXO II

JULIO 2014

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Julio 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	46,273	235,034	6,506,086
Interacciones	5,080,309	35,877	182,231	5,044,432
Multiva	4,837,747	34,164	173,532	4,803,583
Bancomer	3,705,371	26,167	132,911	3,679,204
CB Multiva	3,428,226	24,210	122,970	3,404,016
Inbursa	2,611,917	18,445	93,690	2,593,472
Santander	2,105,294	14,867	75,516	2,090,426
Mifel	1,480,797	10,457	53,810	1,470,339
Banamex	1,448,206	10,227	51,949	1,437,979
HSBC	1,324,285	9,409	47,502	1,314,877
Bansi	418,442	2,955	15,010	415,487
Bajío	1,295,272	68,172	41,632	1,227,100
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	33,334	14,809	533,331
Cupón Cero (596,929)			26,849	
Total Créditos	34,854,891			34,520,333
Reservas	760,307			649,139
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,871,194



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