



Gobierno de
Coahuila

Informe

MENSUAL

Ingresos y Egresos
Mayo 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 31 de mayo 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

MAYO 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	3,003,819	15,159,188
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	1,241,360	6,283,508
Impuestos	2,105,098	139,332	958,960
Derechos	1,637,274	100,253	678,483
Contribuciones Especiales	388,416	17,909	178,210
Productos	154,204	14	19,720
Aprovechamientos	249,249	7,071	40,107
Aportaciones Federales	13,111,551	967,411	5,420,409
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	530,469	1,579,791
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	3,310,647	13,631,907
i. Gasto Primario	34,954,958	3,094,572	12,557,138
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	1,608,692	5,837,342
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	908,650	3,451,853
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,049	1,205,245
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	158,037	790,183
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	152,352	462,841
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	-16,130	-43,627
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	41,922	853,301
i.g Costo Financiero	2,625,102	216,075	1,074,769
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,395,127	9,321,846
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	87,391	3,874,565
Balance Primario (I-i)	3,211,483	-90,753	2,602,050
ii. Amortización	586,381	48,200	237,971
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	-355,028	1,289,310



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	1,052,859	5,300,768	48.98
Impuesto sobre Tenencia	8,517	1,228	11,860	139.25
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	22,374	114,972	40.05
Fondo de Fomento Municipal	400,976	34,846	182,897	45.61
Fondo de Fiscalización	553,000	40,010	274,488	49.64
Fiscalización Conjunta	144,026	13,776	83,963	58.30
ISAN	246,000	10,749	62,751	25.51
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	29,145	41.64
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	407	1,371	24.95
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	1,057	12,549	98.29
Régimen Intermedio	3,826	243	3,274	85.57
Enajenación de Inmuebles	54,699	4,525	25,909	47.37
Impuesto a los Combustibles	480,000	53,454	179,449	37.39
SEMARNAT	0	3	112	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	1,241,360	6,283,508	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	100,804	520,981	39.32
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	26,914	385,841	63.42
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,971	7,980	40.27
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	4,717	19,058	24.66
Hospedaje	30,793	2,291	11,199	36.37
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	2,497	10,174	27.54
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	136	424	14.70
Sobre Loterías.	3,953	2	3,303	83.56
Subtotal Impuestos	2,105,098	139,332	958,960	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	42,281	379,915	41.95
Beneficiación de Minerales	64,935	4,068	20,089	30.94
Registro Público de la Propiedad	369,440	33,809	128,717	34.84
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	6,263	41,613	47.02
Registro Civil	65,456	5,411	25,434	38.86
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	2,291	59,292	82.86
Otros Derechos	71,714	6,130	23,423	32.66
Subtotal Derechos	1,637,274	100,253	678,483	



INGRESOS

MAYO 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	17,831	160,648	51.76
Centros Históricos	1,821	0	2,387	131.08
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	0	14,328	54.00
Aportación Beneficiarios	49,691	78	847	1.70
Subtotal Contr. Especiales	388,416	17,909	178,210	
5 Productos	154,204	14	19,720	
6 Aprovechamientos	249,249	7,071	40,107	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	264,579	1,875,480	
Ingresos Propios	17,664,228	1,505,939	8,158,988	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	590,618	3,465,401	40.98
FASSA	1,400,600	109,872	556,205	39.71
FISM	452,000	45,170	225,850	49.97
FORTAMUN	1,420,000	118,342	591,710	41.67
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	55,780	46.35
FAM Educación Básica	110,000	19,807	39,614	36.01
FAM Educación Media y Superior	75,000	33,049	66,098	88.13
FAETA	226,700	16,942	98,968	43.66
FASP	221,500	22,455	112,275	50.69
FAFEF	629,000	0	208,508	33.15
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	967,411	5,420,409	
8 Convenios	6,890,662	530,469	1,579,791	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	3,003,819	15,159,188	



EGRESOS

MAYO 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,358,847	13,869,878	36.34
1000 Servicios Personales	15,124,042	1,402,880	5,061,350	33.47
2000 Materiales y Suministros	600,839	23,008	89,918	14.97
3000 Servicios Generales	1,761,670	182,804	686,074	38.94
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	908,650	3,451,853	44.17
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	3,069	50,765	10.41
6000 Inversión Pública	3,480,819	149,283	412,076	11.84
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	-16,130	-43,627	-180.83
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	399,086	1,995,428	42.37
9001 Amortización	586,381	48,200	237,971	40.58
9002 Costo Financiero	2,625,102	216,075	1,074,769	40.94
9003 ADEFAS	950,000	41,922	853,301	89.82



EGRESOS

MAYO 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,358,847	13,869,878	36.34
1000 Servicios Personales	15,124,042	1,402,880	5,061,350	33.47
Poder Ejecutivo	15,124,042	1,402,880	5,061,350	33.47
Educación (Magisterio)	11,670,393	1,198,688	4,118,601	35.29
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	75,060	316,629	35.41
Salud Pública	1,170,113	4,078	116,027	9.92
Administración General	1,389,364	125,054	510,093	36.71
2000 Materiales y Suministros	600,839	23,008	89,918	14.97
3000 Servicios Generales	1,761,670	182,804	686,074	38.94
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	908,650	3,451,853	44.17
A Otros Poderes	756,127	67,577	311,216	41.16
A Organismos Estatales	726,502	341,828	1,026,190	141.25
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	33,784	184,352	57.59
A Organismos Autónomos	28,178	2,343	10,980	0
Programas Sociales y Apoyos	698,283	94,165	165,987	23.77
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0
A Instituciones Educativas	3,945,158	230,010	1,305,875	33.10
A Secretarías	1,193,167	120,662	274,949	23.04
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	17,032	44,457	37.68
A Municipios		1,249	127,847	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	3,069	50,765	10.41
6000 Inversión Pública	3,480,819	149,283	412,076	11.84
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	- 16,130	- 43,627	-180.83



EGRESOS

MAYO 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	399,086	1,995,428	42.37
Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,049	1,205,245	41.67
Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	901,835	41.67
Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	167,075	41.67
Fondo de Fiscalización	110,583	9,216	46,080	41.67
ISAN	63,191	5,267	26,335	41.68
IEPS No Petroleros	57,405	4,784	23,920	41.67
IEPS Petroleros	95,986	8,000	40,000	41.67
Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	158,037	790,183	43.47
FISM (Inversión)	397,760	39,695	198,475	49.90
FORTAMUN	1,420,000	118,342	591,708	41.67
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	586,381	48,200	237,971	40.58
9002 Costo Financiero	2,625,102	216,075	1,074,769	40.94
Intereses	2,502,515	193,871	962,269	
Gasto Financiero	6,531	407	2,504	
Costo por coberturas	116,056	21,797	109,996	
Comisiones anuales		0	0	
9003 ADEFAS .	950,000	41,922	853,301	89.82
TOTAL	38,166,441	3,358,847	13,869,878	36.34



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	586,524	-65,543	520,981
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	524,412	-138,571	385,841
Enajenación de Vehículos	45,426	-26,368	19,058
Hospedaje	11,199	0	11,199
Adicional Registro Público de la Propiedad	12,954	-2,780	10,174
Sobre Loterías	3,301	0	3,301
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	169,492	-8,844	160,648
Derechos			
Control de Vehículos	675,236	-295,321	379,915
Registro Público de la Propiedad	162,143	-33,426	128,717
Licencias y Permisos Para Manejar	47,400	-5,787	41,613
Registro Civil	29,633	-4,199	25,434
Otros Derechos	27,029	-3,606	23,423
Aprovechamientos	60,424	-20,317	40,107
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	152,493	-25,454	127,039
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	2,507,666	-630,216	1,877,450



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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 30 de Abril 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	32,639	198,953	6,519,720
Interacciones	5,080,309	25,306	154,256	5,055,003
Multiva	4,837,747	24,098	146,892	4,813,649
Bancomer	3,705,371	18,457	112,507	3,686,914
CB Multiva (Inter.)	3,428,226	17,077	104,092	3,411,149
Inbursa	2,611,917	13,010	79,307	2,598,907
Santander	2,105,294	10,487	63,923	2,094,807
Mifel	1,480,797	7,376	45,656	1,473,421
Banamex	1,448,206	7,214	43,974	1,440,992
HSBC	1,324,285	6,636	40,210	1,317,649
Bansi	418,442	2,084	12,706	416,358
Bajío	1,295,272	48,694	35,596	1,246,578
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	23,810	12,607	542,855
Cupón Cero (596,929)			22,533	
Total Créditos	34,854,891			34,618,002
Reservas	760,307			722,356
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,895,646



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