



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos

Abril 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 30 de abril 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

ABRIL 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	2,518,698	11,816,523
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,136,884	4,364,133
Impuestos	2,188,410	136,911	850,049
Derechos	2,015,610	110,193	930,950
Contribuciones Especiales	492,269	29,980	249,187
Productos	14,456	3,547	17,824
Aprovechamientos	163,676	22,985	38,245
Aportaciones Federales	12,698,660	903,220	4,576,700
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	174,978	789,435
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,504,739	10,603,826
i. Gasto Primario	32,029,394	2,291,533	9,659,261
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,223,688	5,335,637
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	264,477	1,124,534
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	213,221	853,448
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	146,733	586,932
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	295,847	860,187
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	121,384
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	117,221	777,139
i.g Costo Financiero	2,935,455	213,206	944,565
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,295,010	6,480,886
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	670,579	3,915,972
Balance Primario (I-i)	3,131,640	227,165	2,157,262
ii. Amortización	196,185	4,762	19,048
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-II)	0	9,197	1,193,649



INGRESOS

ABRIL 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	916,450	3,583,442	36.78
Impuesto sobre Tenencia	23,099	4,900	31,489	136.3
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	19,268	87,959	33.97
Fondo de Fomento Municipal	332,336	28,218	126,644	38.11
Fondo de Fiscalización	475,582	84,068	202,881	42.66
Fiscalización Conjunta	175,293	8,768	34,405	19.63
ISAN	153,402	11,152	54,753	35.69
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	22,400	31.84
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	309	1,739	24.63
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	4,233	26,542	24.86
Régimen Intermedio	29,867	3,919	8,073	27.03
Enajenación de Inmuebles	63,531	7,022	15,896	25.02
Impuesto a los Combustibles	527,585	42,977	167,910	31.83
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	1,136,884	4,364,133	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	87,966	389,985	30.45
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	38,449	406,360	54.24
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,298	6,114	35.73
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	4,479	30,641	46.00
Hospedaje	33,608	2,402	8,346	24.83
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,214	7,841	22.57
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	67	483	18.91
Sobre Loterías.	3,967	36	279	7.03
Subtotal Impuestos	2,188,410	136,911	850,049	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	65,015	683,364	52.89
Beneficiación de Minerales	95,297	4,767	32,702	34.32
Registro Público de la Propiedad	342,672	22,160	78,482	22.90
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	7,654	46,037	47.26
Registro Civil	58,174	5,080	19,927	34.25
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	1,197	53,143	82.14
Otros Derechos	65,230	4,320	17,295	26.51
Subtotal Derechos	2,015,610	110,193	930,950	





INGRESOS

ABRIL 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	25,905	209,847	54.67
Centros Históricos	28,073	1,664	16,871	60.10
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	2,264	22,061	67.50
Aportación Beneficiarios	47,700	147	408	0.86
Subtotal Contr. Especiales	492,269	29,980	249,187	
5 Productos	14,456	3,547	17,824	
6 Aprovechamientos	163,676	22,985	38,245	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	303,616	2,086,255	
Ingresos Propios	16,839,905	1,440,500	6,450,388	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	508,078	3,081,263	36.91
FASSA	1,281,095	100,287	435,190	33.97
FISM	391,950	40,621	162,484	41.46
FORTAMUN	1,323,564	111,036	444,144	33.56
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	40,095	33.54
FAM Educación Básica	109,714	18,907	18,907	17.23
FAM Educación Media y Superior	74,000	26,362	26,362	35.62
FAETA	228,030	15,902	80,275	35.20
FASP	217,600	21,343	85,372	39.23
FAFEF	604,251	50,652	202,608	33.53
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	903,220	4,576,700	
8 Convenios	5,072,468	174,978	789,435	
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0	
TOTAL	35,161,034	2,518,698	11,816,523	





EGRESOS

ABRIL 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,509,501	10,622,874	30.21
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,053,139	4,733,731	32.19
2000 Materiales y Suministros	562,904	68,118	181,162	32.18
3000 Servicios Generales	1,078,780	102,431	420,744	39.00
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	264,477	1,124,534	23.39
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	1,640	18,937	30.68
6000 Inversión Pública	4,891,290	294,207	841,250	17.20
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	121,384	44.12
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	359,954	1,440,380	33.93
9001 Amortización	196,185	4,762	19,048	9.71
9002 Costo Financiero	2,935,455	213,206	944,565	32.18
9003 ADEFAS	1,400,000	117,221	777,139	55.51



EGRESOS

ABRIL 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,509,501	10,622,874	30.21
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,053,139	4,733,731	32.19
Poder Ejecutivo	14,108,107	989,661	4,520,735	32.04
Educación (Magisterio)	11,181,750	754,401	3,523,164	31.51
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	56,903	227,722	30.25
Salud Pública	965,915	76,832	364,923	37.78
Administración General	1,207,716	101,525	404,926	33.53
Poder Legislativo	145,893	11,115	53,404	36.61
Poder Judicial	305,988	26,069	101,959	33.32
Organismos Electorales	126,161	24,606	50,611	40.12
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	7,022	34.68
2000 Materiales y Suministros	562,904	68,118	181,162	32.18
3000 Servicios Generales	1,078,780	102,431	420,744	39.00
4000				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	264,477	1,124,534	23.39
A Otros Poderes	30,877	1,999	12,484	40.43
A Organismos Estatales	311,367	36,687	125,658	40.36
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	5	26,996	46.06
Programas Sociales y Apoyos	661,910	40,396	102,417	15.47
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	1,254	13,142	50.55
A Instituciones Educativas	2,680,164	161,768	740,632	27.63
A Secretarías	928,267	11,432	58,681	6.32
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	10,936	44,524	40.09





EGRESOS

ABRIL 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	1,640	18,937	30.68
6000 Inversión Pública	4,891,290	294,207	841,250	17.20
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	121,384	44.12
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	359,954	1,440,380	33.93
Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	213,221	853,448	33.11
Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	649,444	33.51
Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	110,780	32.11
Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	31,704	31.23
ISAN	44,204	3,729	14,916	33.74
Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0.00
Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0.00
IEPS No Petroleros	45,446	4,316	17,264	37.99
IEPS Petroleros	103,493	7,194	28,776	27.80
Otras Participaciones	0	0	564	0.00
Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	146,733	586,932	35.20
FISM (Inversión)	344,426	35,697	142,788	41.46
FORTAMUN	1,323,000	111,036	444,144	33.57
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	196,185	4,762	19,048	9.71
9002 Costo Financiero	2,935,455	213,206	944,565	32.18
Intereses		212,813	942,524	
Gasto Financiero		393	2,041	
9003 ADEFAS .	1,400,000	117,221	777,139	55.51
TOTAL	35,161,034	1,640	18,937	30.68



ANEXO I

ABRIL 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	433,198	-43,213	389,985
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	554,635	-148,275	406,360
Enajenación de Vehículos	35,203	-4,562	30,641
Hospedaje	8,346	0	8,346
Adicional Registro Público de la Propiedad	9,964	-2,123	7,841
Sobre Loterías	279	0	279
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	216,161	-6,314	209,847
Derechos			
Control de Vehículos	894,881	-211,517	683,364
Registro Público de la Propiedad	99,726	-21,244	78,482
Licencias y Permisos Para Manejar	52,005	-5,968	46,037
Registro Civil	20,032	-105	19,927
Otros Derechos	19,521	-2,226	17,295
Aprovechamientos			
Tenencia Federal	35,246	-3,757	31,489
ISAN	55,000	-247	54,753
Fiscalización Conjunta	130,068	-95,663	34,405
IEPS Combustibles	168,125	-215	167,910
Régimen de Pequeños Contribuyentes	26,583	-41	26,542
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	2,798,547	-546,799	2,251,748



ANEXO II

ABRIL 2013

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Amortización	Intereses	Saldo al 30 de Abril 2013
Banca Comercial				
Interacciones	11,353,272	0	298,457	11,353,272
Multiva	4,939,031	0	129,838	4,939,031
Banorte	6,689,540	0	175,855	6,689,540
Mifel	1,511,799	0	42,325	1,511,799
Bancomer	3,782,947	0	99,447	3,782,947
Bansi	427,203	0	12,316	427,203
Santander	2,149,371	0	56,503	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	37,852	1,352,034
Banamex	1,478,526	0	40,757	1,478,526
Bajío	1,373,183	0	36,168	1,373,183
Banca de Desarrollo				
Banobras	623,807	19,047	13,004	604,760
Endeudamiento Neto	35,680,713			35,661,666
Reservas	552,282			673,666
Deuda Neta	35,128,431			34,988,000



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