



Informe

Mensual



Ingresos y Egresos
Agosto 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 Agosto 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

AGOSTO 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	2,654,861	22,923,944
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,027,093	8,490,031
Impuestos	2,188,410	110,610	1,320,427
Derechos	2,015,610	76,265	1,244,806
Contribuciones Especiales	492,269	19,746	332,830
Productos	14,456	6,903	33,638
Aprovechamientos	163,676	14,446	136,327
Aportaciones Federales	12,698,660	430,119	8,570,223
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	828,416	2,610,108
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	141,263	185,554
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,473,732	21,508,401
i. Gasto Primario	32,029,394	2,248,959	19,654,310
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	935,294	10,967,330
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	365,186	2,358,347
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	214,300	1,717,240
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	146,733	1,173,864
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	514,414	2,112,632
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	242,768
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	42,686	1,082,129
i.g Costo Financiero	2,935,455	224,773	1,854,091
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,719,567	11,956,614
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	993,348	6,707,163
Balance Primario (I-i)	3,131,640	405,902	3,269,634
ii. Amortización	196,185	14,501	77,052
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (II-ii)	0	166,628	1,338,491



INGRESOS

AGOSTO 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	869,409	6,994,246	71.80
Impuesto sobre Tenencia	23,099	2,539	48,279	209.01
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	21,827	178,637	68.98
Fondo de Fomento Municipal	332,336	30,339	244,810	73.66
Fondo de Fiscalización	475,582	26,909	341,874	71.89
Fiscalización Conjunta	175,293	6,322	74,040	42.24
ISAN	153,402	11,788	108,898	70.99
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	44,800	63.69
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	437	2,609	36.96
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	3,876	52,969	49.61
Régimen Intermedio	29,867	1,499	14,415	48.26
Enajenación de Inmuebles	63,531	3,300	33,319	52.45
Impuesto a los Combustibles	527,585	43,248	351,135	66.56
Subtotal Ingresos Federales	11,965,484	1,027,093	8,490,031	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	86,073	744,970	58.17
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	13,392	477,986	63.80
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,795	12,880	75.27
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	3,308	44,708	67.12
Hospedaje	33,608	2,386	18,155	54.02
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	2,541	17,273	49.72
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	450	1,596	62.49
Sobre Loterías.	3,967	665	2,859	72.07
Subtotal Impuestos	2,188,410	110,610	1,320,427	
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	28,761	817,904	63.30
Beneficiación de Minerales	95,297	3,989	49,515	51.96
Registro Público de la Propiedad	342,672	25,421	172,827	50.44
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	5,913	70,357	72.23
Registro Civil	58,174	4,701	38,086	65.47
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	1,965	58,719	90.76
Otros Derechos	65,230	5,515	37,398	57.33
Subtotal Derechos	2,015,610	76,265	1,244,806	



INGRESOS

AGOSTO 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	18,133	285,027	74.26
Centros Históricos	28,073	631	20,040	71.38
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	933	27,061	82.80
Aportación Beneficiarios	47,700	49	702	1.47
Subtotal Contr. Especiales	492,269	19,746	332,830	
5 Productos	14,456	6,903	33,638	
6 Aprovechamientos	163,676	14,446	136,327	
Subtotal Ingresos Estatales	4,874,421	227,970	3,068,028	
Ingresos Propios	16,839,905	1,255,063	11,558,059	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	41,611	5,495,238	65.82
FASSA	1,281,095	93,967	832,704	65.00
FISM	391,950	40,621	324,968	82.91
FORTAMUN	1,323,564	111,036	888,288	67.11
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	80,223	67.10
FAM Educación Básica	109,714	18,907	94,535	86.16
FAM Educación Media y Superior	74,000	26,362	131,810	178.12
FAETA	228,030	15,588	146,497	64.24
FASP	217,600	21,343	170,744	78.47
FAFEF	604,251	50,652	405,216	67.06
Subtotal Aportaciones Federales	12,698,660	430,119	8,570,223	
8 Convenios	5,072,468	828,416	2,610,108	
9 Fondo de Est. De ingresos de Entidades Federativas (FEIEF)	550,000	141,263	185,554	
TOTAL	35,161,034	2,654,861	22,923,944	

NOTA: Se realizo corrección de la partida de ingreso 9 de FIES por FEIEF



EGRESOS

AGOSTO 2013

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,488,233	21,585,453	61.39
1000 Servicios Personales	14,706,400	824,592	9,828,980	66.83
2000 Materiales y Suministros	562,904	28,233	312,009	55.43
3000 Servicios Generales	1,078,780	82,469	826,341	76.60
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	365,186	2,358,347	49.05
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	3,948	42,242	68.45
6000 Inversión Pública	4,891,290	510,466	2,070,390	42.33
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	242,768	88.24
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	361,033	2,891,104	68.11
9001 Amortización	196,185	14,501	77,052	39.28
9002 Costo Financiero	2,935,455	224,773	1,854,091	63.16
9003 ADEFAS	1,400,000	42,686	1,082,129	77.29



EGRESOS

AGOSTO 2013

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,488,233	21,585,453	61.39
1000 Servicios Personales	14,706,400	824,592	9,828,980	66.83
Poder Ejecutivo	14,108,107	770,705	9,390,649	66.56
Educación (Magisterio)	11,181,750	531,595	7,402,987	66.21
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	58,553	460,709	61.21
Salud Pública	965,915	76,445	722,222	74.77
Administración General	1,207,716	104,112	804,731	66.63
Poder Legislativo	145,893	14,817	107,515	73.69
Poder Judicial	305,988	29,859	213,230	69.69
Organismos Electorales	126,161	7,523	103,812	82.28
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	13,774	68.02
2000 Materiales y Suministros	562,904	28,233	312,009	55.43
3000 Servicios Generales	1,078,780	82,469	826,341	76.60
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	365,186	2,358,347	49.05
A Otros Poderes	30,877	2,031	20,783	67.31
A Organismos Estatales	311,367	36,170	288,957	92.80
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	2,950	34,579	58.99
Programas Sociales y Apoyos	661,910	52,703	256,990	38.83
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	6,486	25,622	98.55
A Instituciones Educativas	2,680,164	228,902	1,542,497	57.55
A Secretarías	928,267	31,897	116,617	12.56
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	4,047	72,302	65.10





EGRESOS

AGOSTO 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	3,948	42,242	68.45
6000	Inversión Pública	4,891,290	510,466	2,070,390	42.33
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	242,768	88.24
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	361,033	2,891,104	68.11
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	214,300	1,717,240	66.62
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	1,298,888	67.03
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	221,560	64.21
	Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	63,408	62.46
	ISAN	44,204	3,729	29,832	67.49
	Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0
	Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0
	IEPS No Petroleros	45,446	4,316	34,528	75.98
	IEPS Petroleros	103,493	7,194	57,552	55.61
	Otras Participaciones	0	1,079	11,472	0
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	146,733	1,173,864	70.40
	FISM (Inversión)	344,426	35,697	285,576	82.91
	FORTAMUN	1,323,000	111,036	888,288	67.14
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	196,185	14,501	77,052	39.28
9002	Costo Financiero	2,935,455	224,773	1,854,091	63.16
	Intereses		224,380	1,850,478	
	Gasto Financiero		393	3,613	
9003	ADEFAS	1,400,000	42,686	1,082,129	77.29
	TOTAL	35,161,034	2,488,233	21,585,453	61.39



ANEXO I

AGOSTO 2013

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

CONCEPTO	Total	INGRESO	
		(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	639,496	-90,384	549,112
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,342	-174,799	433,543
Enajenación de Vehículos	44,087	-8,507	35,580
Hospedaje	13,392	-81	13,311
Adicional Registro Público de la Propiedad	15,536	-2,880	12,656
Sobre Loterías	1,592	0	1,592
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	256,467	-9,053	247,414
Derechos			
Control de Vehículos	992,065	-266,209	725,856
Registro Público de la Propiedad	160,980	-46,809	114,171
Licencias y Permisos Para Manejar	65,255	-9,515	55,740
Registro Civil	30,199	-3,390	26,809
Otros Derechos	30,590	-4,808	25,782
Aprovechamientos	110,827	-2,508	108,319
Tenencia Federal	43,533	-5,127	38,406
ISAN	79,962	-391	79,571
Fiscalización Conjunta	272,475	-213,942	58,533
IEPS Combustibles	265,393	-1,443	263,950
Régimen de Pequeños Contribuyentes	40,328	-57	40,271
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	3,670,519	-839,903	2,830,616



ANEXO II

AGOSTO 2013

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2012	Prepago(*)	Amortización Acumulada	Intereses	Saldo al 31 de Agosto 2013
Banca Comercial					
Interacciones	11,353,272	193,857	0	587,564	11,159,415
Multiva	4,939,031	84,334	0	255,609	4,854,697
Banorte	6,689,540	114,224	0	346,202	6,575,316
Mifel	1,511,799	25,814	0	82,138	1,485,985
Bancomer	3,782,947	64,593	0	195,778	3,718,354
Bansi	427,203	7,294	0	24,309	419,909
Santander	2,149,371	36,701	0	111,242	2,112,670
HSBC	1,352,034	23,086	0	73,458	1,328,948
Banamex	1,478,526	25,246	0	79,694	1,453,280
Bajío	1,373,183		38,956	69,357	1,334,228
Banca de Desarrollo					
Banobras	623,807		38,096	25,130	585,712
Endeudamiento Neto	35,680,713				35,028,514
Reservas	552,282				795,051
Deuda Neta	35,128,431				34,233,463

(*) CUPON CERO (575,149)



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