



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas

Informe

Trimestral



Ingresos y Egresos

Enero-Marzo 2013

Una nueva forma
de gobernar



INFORME TRIMESTRAL SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Introducción.....	3
Situación Económica	5
Finanzas Públicas.	9
Indicadores de Balance.....	9
Ingresos.	10
Egresos.	12
Anexos	15
I. Ceprofis	
II. Deuda Pública Bancaria Directa	
Comentario Final	17



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 Trimestral de Ingresos y Egresos al 31 de marzo 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.





SITUACIÓN ECONÓMICA

I. Entorno Económico

- Indicadores Estatales del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Al 31 de marzo de 2013 el número de trabajadores afiliados al IMSS en el Estado de Coahuila de Zaragoza se ubicó en 632,192 personas, lo cual representa una creación de 8,154 empleos con respecto al mes de diciembre de 2012, correspondiente a 1.28% de incremento.

El promedio diario de salario base de cotización al Instituto Mexicano del Seguro Social en el primer trimestre 2013 fue de \$256.24, comparado con el mismo periodo del ejercicio 2012 cuyo promedio diario se ubicó en \$241.90, se observa una diferencia en términos reales de 14.34 y de 5.93% en términos relativos.

La tasa de desocupación del estado se encuentra en 5.3 puntos porcentuales, lo anterior de conformidad a la encuesta nacional de ocupación y empleo del INEGI, observándose una disminución de 1.2 con respecto al mismo periodo del año 2012 correspondiente en su totalidad al sector de las mujeres.

II. Finanzas Públicas

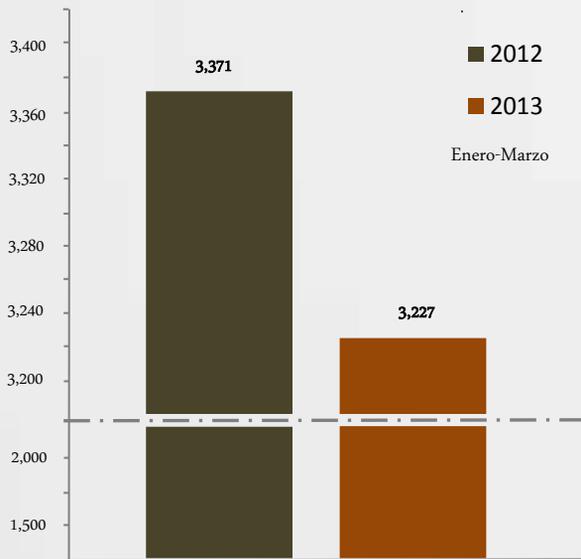
- Balance Financiero

El resultado obtenido en el balance fiscal al 31 de marzo de 2013 esta cifrado en 1,184 millones de pesos. Este resultado es favorable en 142 millones de pesos con respecto al mismo periodo del ejercicio 2012, derivado del incremento del 1.8% en los ingresos totales.

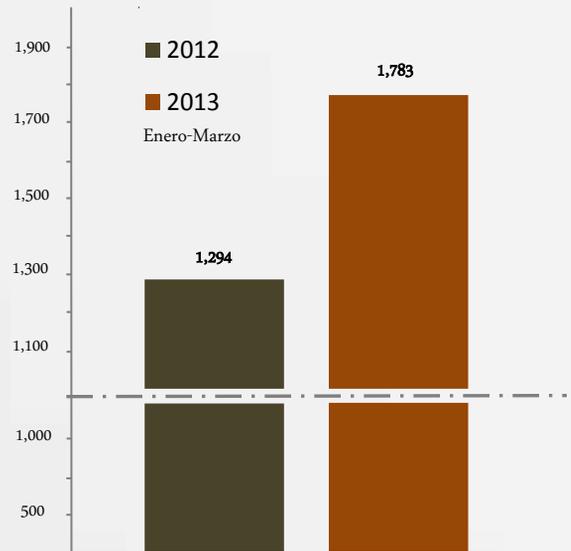


- Ingresos

AL 31 de marzo 2013 se denota una disminución de Ingresos Federales por un 4.28% con respecto al primer trimestre del ejercicio 2012, siendo esto contrarrestado por un incremento en el Ingreso estatal de 37.37%; arrojando una alza de 7.37% en el total de los Ingresos Propios.



Ingresos Federales



Ingresos Estatales

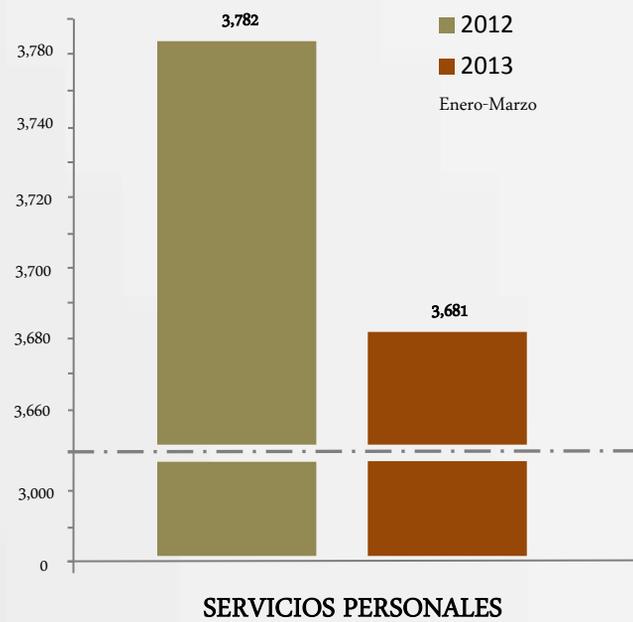
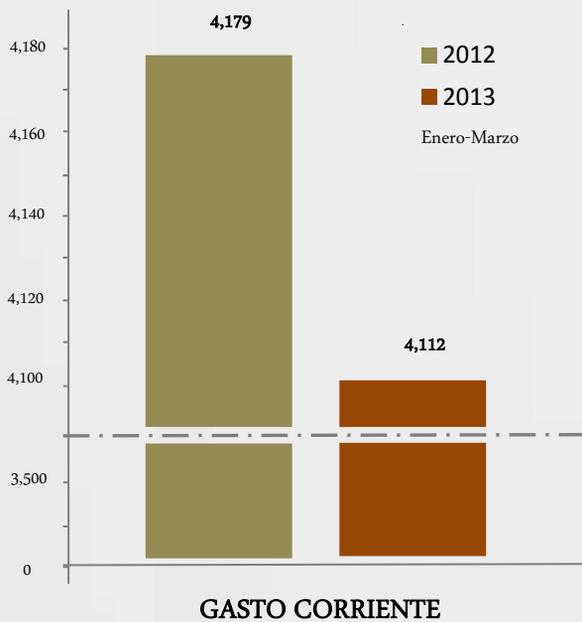




- Gasto

Durante el primer trimestre de 2013 el gasto neto total del Estado de Coahuila de Zaragoza fue de 8,099 millones de pesos, observándose una disminución de un 1.61% en el gasto corriente.

Con respecto al mismo periodo del ejercicio 2012, principalmente en el rubro de Servicios Personales se puede observar una importante disminución del 2.68% (101 millones 264 mil pesos).





III. Deuda Pública

En el mes de Enero de 2013 se recibió de forma oficial la calificación de Standard and Poor's correspondiente a los créditos de la reestructura financiera de 2011, siendo ésta de mxBBB. Como resultado de la calificación obtenida, las instituciones financieras con seguimiento estricto a las condiciones contractuales reflejaron una disminución de la tasa de interés de los créditos, lo que arrojó una disminución en la erogación por 2.5 millones de pesos.

Asimismo, en el mes de marzo, Standard and Poor's subió la calificación del crédito bancario que el Estado de Coahuila tiene con Banco del Bajío a 'mxA' de 'mxBBB+', esperándose se vea reflejado en una reducción en la sobretasa de un 1 a 0.5 puntos porcentuales, nivel más bajo de sobretasa de conformidad a lo estipulado en el mismo contrato.

- Deuda neta del Gobierno del Estado

Al cierre del primer trimestre de 2013, el saldo de la deuda neta del Gobierno del Estado de Coahuila asciende a 35 mil 666.46 millones de pesos. El servicio de la deuda en este periodo ascendió a 731.36 millones.

La erogación por concepto de amortizaciones se verá incrementada en el mes de mayo por 9.74 millones de pesos correspondiente al crédito con Ban Bajío y a partir del mes de octubre por 30.99 millones de pesos adicionales por inicio de amortización de la deuda reestructurada.

Referente al crédito autorizado correspondiente al programa PROFISE (Cupón cero), se espera un ingreso aproximado de 406.2 millones de pesos durante el próximo mes de junio, monto que será empleado para prepago de créditos de la deuda reestructurada.



FINANZAS PÚBLICAS

INDICADORES DE BALANCE

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

MARZO 2013 (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	35,161,034	2,720,365	9,297,825
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	1,155,063	3,227,249
Impuestos	2,188,410	198,280	713,138
Derechos	2,015,610	224,061	820,757
Contribuciones Especiales	492,269	59,179	219,207
Productos	14,456	1,964	14,277
Aprovechamientos	163,676	4,890	15,260
Aportaciones Federales	12,698,660	885,461	3,673,480
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	191,467	614,457
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,648,679	8,099,087
i. Gasto Primario	32,029,394	2,401,629	7,367,728
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,339,333	4,111,949
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	205,242	860,057
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	213,221	640,227
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	146,733	440,199
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	251,357	564,340
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	91,038
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	215,397	659,918
i.g Costo Financiero	2,935,455	247,050	731,359
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	1,381,032	5,185,876
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	815,836	3,245,393
Balance Primario (I-i)	3,131,640	318,736	1,930,097
ii. Amortización	196,185	4,762	14,286
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	66,924	1,184,452



INGRESOS

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto 2013	Ejercido Mensual Marzo 2013	Ejercido Acumulado	%
1 Ingresos Federales				
Fondo General de Participaciones	9,741,654	978,655	2,666,992	27.38
Impuesto sobre Tenencia	23,099	9,618	26,589	115.11
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	24,315	68,691	26.53
Fondo de Fomento Municipal	332,336	32,203	98,426	29.62
Fondo de Fiscalización	475,582	26,909	118,813	24.98
Fiscalización Conjunta	175,293	12,774	25,637	14.63
ISAN	153,402	11,328	43,601	28.42
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	16,800	23.88
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	333	1,430	20.26
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	9,652	22,309	20.89
Régimen Intermedio	29,867	1,327	4,154	13.91
Enajenación de Inmuebles	63,531	3,554	8,874	13.97
Impuesto a los Combustibles	527,585	38,795	124,933	23.68
SUBTOTAL INGRESOS FEDERALES	11,965,484	1,155,063	3,227,249	26.97
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,280,602	78,418	302,019	23.58
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	106,123	367,911	49.11
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,471	4,816	28.14
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	8,185	26,162	39.28
Hospedaje	33,608	2,051	5,944	17.69
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	1,724	5,627	16.20
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	303	416	16.29
Sobre Loterías.	3,967	5	243	6.13
SUBTOTAL IMPUESTOS	2,188,410	198,280	713,138	32.59
3 Derechos				
Control de Vehículos	1,292,136	174,370	618,349	47.85
Beneficiación de Minerales	95,297	12,277	27,935	29.31
Registro Público de la Propiedad	342,672	17,254	56,322	16.44
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	10,251	38,383	39.41
Registro Civil	58,174	4,728	14,847	25.52
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	1,465	51,946	80.29
Otros Derechos	65,230	3,716	12,975	19.89
SUBTOTAL DERECHOS	2,015,610	224,061	820,757	40.72



INGRESOS

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Aprobado Presupuesto 2013	Ejercido Mensual Marzo 2013	Ejercido Acumulado	%
4 Contribuciones Especiales				
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	383,812	49,372	183,942	47.93
Centros Históricos	28,073	4,234	15,207	54.17
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	32,683	5,493	19,797	60.57
Aportación Beneficiarios	47,700	80	261	0.55
SUBTOTAL CONTRIBUCIONES ESPECIALES	492,269	59,179	219,207	44.53
5 Productos	14,456	1,964	14,277	98.76
6 Aprovechamientos	163,676	4,890	15,260	9.32
INGRESOS ESTATALES	4,874,421	488,374	1,782,639	36.57
INGRESOS PROPIOS	16,839,905	1,643,437	5,009,888	29.75
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,348,900	529,409	2,573,185	30.82
FASSA	1,281,095	105,091	334,903	26.14
FISM	391,950	40,621	121,863	31.09
FORTAMUN	1,323,564	111,036	333,108	25.17
FAM Asistencia Social	119,557	10,032	30,063	25.15
FAM Educación Básica	109,714	0	0	0
FAM Educación Media y Superior	74,000	0	0	0
FAETA	228,030	17,277	64,373	28.23
FASP	217,600	21,343	64,029	29.43
FAFEF	604,251	50,652	151,956	25.15
APORTACIONES FEDERALES	12,698,660	885,461	3,673,480	28.93
8 Convenios	5,072,468	191,467	614,457	12.11
9 Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0	0
TOTAL	35,161,034	2,720,365	9,297,825	26.44



EGRESOS

RESUMEN DE EGRESOS – CLASIFICACIÓN POR OBJETO DE GASTO
MARZO 2013 (MILES DE PESOS CORRIENTES)

Capítulo	Aprobado Presupuesto 2013	Ejercido Mensual 2013	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,653,441	8,113,373	23.07
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,163,941	3,680,592	25.03
2000 Materiales y Suministros	562,904	55,319	113,044	20.08
3000 Servicios Generales	1,078,780	120,073	318,313	29.51
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	4,808,264	205,242	860,057	17.89
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	4,203	17,297	28.03
6000 Inversión Pública	4,891,290	247,154	547,043	11.18
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	91,038	33.09
8000 Participaciones y Aportaciones	4,244,926	359,954	1,080,426	25.45
9000 Deuda Pública	4,531,640	467,209	1,405,563	31.02



EGRESOS

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO A MARZO 2013

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

Capítulo	Aprobado Presupuesto 2013	Ejercido Mensual 2013	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	35,161,034	2,653,441	8,113,373	23.07
1000 Servicios Personales	14,706,400	1,163,441	3,680,592	25.03
Poder Ejecutivo	14,108,107	1,113,001	3,531,074	25.03
Educación (Magisterio)	11,181,750	885,914	2,768,763	24.76
Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	52,922	170,819	22.69
Salud Pública	965,915	77,100	288,091	29.83
Administración General	1,207,716	97,065	303,401	25.12
Poder Legislativo	145,893	14,169	42,289	28.99
Poder Judicial	305,988	26,303	75,890	24.80
Organismos Electorales	126,161	8,780	26,005	20.61
Organismo de Transparencia	20,251	1,688	5,334	26.34
2000 Materiales y Suministros	562,904	55,319	113,044	20.08
3000 Servicios Generales	1,078,780	120,073	318,313	29.51
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	205,242	860,057	17.89
A Otros Poderes	30,877	5,642	10,485	33.96
A Organismos Estatales	311,367	27,432	88,971	28.57
A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	6	26,991	46.05
Programas Sociales y Apoyos	661,910	24,982	62,021	9.37
Instituto de Pensiones del Estado	26,000	5,465	11,888	45.72
A Instituciones Educativas	2,680,164	124,472	578,864	21.60
A Secretarías	928,267	7,327	47,249	5.09
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	9,916	33,588	30.24



EGRESOS

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO DE MARZO 2013

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

Capítulo	Aprobado Presupuesto 2013	Ejercido Mensual 2013	Ejercido Acumulado	%
5000				
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	4,203	17,297	28.03
6000				
Inversión Pública	4,891,290	247,154	547,043	11.18
7000				
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	91,038	33.09
8000				
Participaciones y Aportaciones	4,244,926	359,954	1,080,426	25.45
Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	213,221	640,227	24.84
Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	487,083	25.14
Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	83,085	24.08
Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	23,778	23.42
ISAN	44,204	3,729	11,187	25.31
Fondo Compensación ISAN	0	0	0	0.00
Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0	0.00
IEPS No Petroleros	45,446	4,316	12,948	28.49
IEPS Petroleros	103,493	7,194	21,582	20.85
Otras Participaciones	0	0	564	0.00
Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	146,733	440,199	26.40
FISM (Inversión)	344,426	35,697	107,091	31.09
FORTAMUN	1,323,000	111,036	333,108	25.18
9000				
Deuda Pública	4,531,640	467,209	1,405,563	31.02
Amortización	196,185	4,762	14,286	7.28
Costo Financiero	2,935,455	247,050	731,359	24.91
Intereses		246,657	729,711	
Gastos Financieros		393	1,648	
ADEFAS .	1,400,000	215,397	659,918	47.14
TOTAL	35,161,034	2,653,441	8,113,373	23.07



ANEXO I. CEPROFIS

RESUMEN DE APLICACION DE CEPROFIS A LOS INGRESOS AFECTOS ACUMULADOS. MARZO 2013
(MILES DE PESOS CORRIENTES)

Concepto	Total	INGRESO	
		(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	337,869	-35,850	302,019
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	505,557	-137,646	367,911
Enajenación de Vehículos	29,909	-3,747	26,162
Hospedaje	5,944	0	5,944
Adicional Registro Público de la Propiedad	7,003	-1,376	5,627
Sobre Loterías	243	0	243
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	188,300	-4,359	183,941
Derechos			
Control de Vehículos	811,285	-192,936	618,349
Registro Público de la Propiedad	70,084	-13,762	56,322
Licencias y Permisos Para Manejar	43,338	-4,955	38,383
Registro Civil	14,914	-67	14,847
Otros Derechos	14,586	-1,611	12,975
Aprovechamientos			
Tenencia Federal	29,696	-3,107	26,589
ISAN	43,848	-247	43,601
Fiscalización Conjunta	86,859	-61,222	25,637
IEPS Combustibles	125,148	-215	124,933
Régimen de Pequeños Contribuyentes	22,345	-36	22,309
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	2,352,799	-461,747	1,891,052

(1) De acuerdo a lo establecido en la Ley de Ingresos aprobada para el Ejercicio Fiscal 2013.



ANEXO II

**DEUDA PÚBLICA BANCARIA DIRECTA, LARGO PLAZO AL 31 DE MARZO DE 2013
(MILES DE PESOS CORRIENTES)**

BANCO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AMORTIZACIÓN	INTERESES	SALDO
BANCA COMERCIAL				
INTERACCIONES	11,353,272	0	231,325	11,353,272
MULTIVA	4,939,031	0	100,633	4,939,031
BANORTE	6,689,540	0	136,300	6,689,540
MIFEL	1,511,799	0	33,092	1,511,799
BANCOMER	3,782,947	0	77,078	3,782,947
BANSI	427,203	0	9,541	427,203
SANTANDER	2,149,371	0	43,794	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	29,595	1,352,034
BANAMEX	1,478,526	0	31,727	1,478,526
BAJIO	1,373,183	0	26,747	1,373,183
BANCA DE DESARROLLO				
BANOBRAS	623,807	14,286	9,878	609,522
SUBTOTAL	35,680,713			35,666,429
RESERVAS	552,282			643,320
DEUDA NETA	35,128,431			35,023,109



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.sfcoahuila.gob.mx



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas



Una nueva forma
de gobernar