



Gobierno de
Coahuila

SEFIN

Secretaría de Finanzas

Informe

Mensual



Ingresos y Egresos

Enero 2013

Una nueva forma
de gobernar



CONTENIDO

Introducción.....	3
Indicadores de Balance	5
Ingresos	6
Clasificación por Rubros de Ingreso	
Egresos	8
Egresos por Objeto de Gasto	
Anexos	10
I. Ceprofis	
II. Deuda Pública Bancaria Directa	
Comentario Final	12



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 enero 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

BALANCE DE INGRESOS Y EGRESOS (BASE FLUJO DE EFECTIVO)

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Presupuesto 2013	Ejercido Enero 2013	Ejercido Acumulado
I. Ingresos Totales	35,161,034	3,895,783	3,895,783
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	11,965,484	882,950	882,950
Impuestos	2,188,410	320,878	320,878
Derechos	2,015,610	406,461	406,461
Contribuciones Especiales	492,269	111,077	111,077
Productos	14,456	6,097	6,097
Aprovechamientos	163,676	7,807	7,807
Aportaciones Federales	12,698,660	1,882,598	1,882,598
Convenios y Otros Ingresos	5,072,468	277,915	277,915
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	550,000	0	0
II. Gasto Neto Total	34,964,849	2,882,662	2,882,662
i. Gasto Primario	32,029,394	2,640,986	2,640,986
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	16,348,084	1,592,518	1,592,518
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	362,142	362,142
i.c Participaciones a Municipios	2,577,500	213,785	213,785
i.d Aportaciones a Municipios	1,667,426	119,740	119,740
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	4,953,005	104,243	104,243
i.e.2 Inversión Financiera	275,115	30,346	30,346
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	1,400,000	218,212	218,212
i.g Costo Financiero	2,935,455	241,676	241,676
Balance Corriente (I-i.a)	18,812,950	2,303,265	2,303,265
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	9,759,760	1,607,598	1,607,598
Balance Primario (I-i)	3,131,640	1,254,797	1,254,797
ii. Amortización	196,185	4,762	4,762
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	1,008,359	1,008,359

NOTA: El comportamiento de los ingresos obedece a un alto porcentaje de recaudación por concepto de control vehicular.



INGRESOS

CLASIFICACIÓN POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Presupuesto 2013	Ejercido Enero 2013	Ejercido Acumulado
I Ingresos Propios			
1. Ingresos Federales			
Fondo General de Participaciones	9,741,654	710,158	710,158
Impuesto sobre Tenencia	23,099	10,017	10,017
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	258,954	19,281	19,281
Fondo de Fomento Municipal	332,336	29,081	29,081
Fondo de Fiscalización	475,582	26,909	26,909
Fiscalización Conjunta	175,293	5,929	5,929
ISAN	153,402	18,061	18,061
Fondo de Compensación ISAN	70,342	5,600	5,600
Multas Administrativas No Fiscales	7,060	512	512
Régimen Pequeños Contribuyentes	106,780	9,354	9,354
Régimen Intermedio	29,867	1,490	1,490
Enajenación de Inmuebles	63,531	2,004	2,004
Impuesto a los Combustibles	527,585	44,554	44,554
Total Ingresos Federales	11,965,484	882,950	882,950
2. Ingresos Estatales			
Impuestos			
Sobre Nóminas	1,280,602	125,017	125,017
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	749,222	179,134	179,134
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	17,112	1,610	1,610
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	66,608	11,227	11,227
Hospedaje	33,608	1,828	1,828
Adicional Registro Público de la Propiedad	34,737	1,848	1,848
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,554	32	32
Sobre Loterías.	3,967	182	182
Total Impuestos	2,188,410	320,878	320,878
Derechos			
Control de Vehículos	1,292,136	309,162	309,162
Beneficiación de Minerales	95,297	4,108	4,108
Registro Público de la Propiedad	342,672	18,497	18,497
Licencias y Permisos Para Manejar	97,405	18,235	18,235
Registro Civil	58,174	4,980	4,980
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	64,696	47,131	47,131
Otros Derechos	65,230	4,348	4,348
Total Derechos	2,015,610	406,461	406,461



INGRESOS

CLASIFICACION POR RUBROS DE INGRESO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO	Presupuesto 2013	Ejercido Enero 2013	Ejercido Acumulado
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	383,812	92,890	92,890
Centros Históricos	28,073	7,890	7,890
Responsabilidad Objetiva	1	0	0
Cooperaciones	32,683	10,175	10,175
Aportación Beneficiarios	47,700	122	122
Total Contribuciones Especiales	492,269	111,077	111,077
Productos	14,456	6,097	6,097
Aprovechamientos	163,676	7,807	7,807
Total Ingresos Estatales	4,874,421	852,320	852,320
Total Ingresos Propios	16,839,905	1,735,270	1,735,270
II Otros Ingresos			
1. Aportaciones Federales			
FAEB	8,348,900	1,488,624	1,488,624
FASSA	1,281,095	131,144	131,144
FISM	391,950	40,621	40,621
FORTAMUN	1,323,564	111,036	111,036
FAM Asistencia Social	119,557	9,999	9,999
FAM Educación Básica	109,714	0	0
FAM Educación Media y Superior	74,000	0	0
FAETA	228,030	29,179	29,179
FASP	217,600	21,343	21,343
FAFEF	604,251	50,652	50,652
Total Aportaciones Federales	12,698,660	1,882,598	1,882,598
2. Convenios	5,072,468	277,915	277,915
3. Fideicomiso para Infraestructura en los Estados	550,000	0	0
Total Otros Ingresos	18,321,128	2,160,513	2,160,513
TOTAL	35,161,034	3,895,783	3,895,783





EGRESOS

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO		Presupuesto 2013	Ejercido Enero 2013	Ejercido Acumulado
1000	Servicios Personales	14,706,400	1,489,058	1,489,058
	Poder Ejecutivo	14,108,107	1,443,136	1,443,136
	Educación (Magisterio)	11,181,750	1,160,857	1,160,857
	Seguridad y Procuración de Justicia	752,726	51,921	51,921
	Salud Pública	965,915	127,946	127,946
	Administración General	1,207,716	102,412	102,412
	Poder Legislativo	145,893	13,589	13,589
	Poder Judicial	305,988	22,950	22,950
	Organismos Electorales	126,161	7,425	7,425
	Organismo de Transparencia	20,251	1,958	1,958
2000	Materiales y Suministros	562,904	19,611	19,611
3000	Servicios Generales	1,078,780	83,849	83,849
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,808,264	362,142	362,142
	A Otros Poderes	30,877	2,621	2,621
	A Organismos Estatales	311,367	29,002	29,002
	A Organismos Electorales y de Transparencia	58,614	26,979	26,979
	Programas Sociales y Apoyos	661,910	3,744	3,744
	Instituto de Pensiones del Estado	26,000	3,095	3,095
	A Instituciones Educativas	2,680,164	261,107	261,107
	A Secretarías	928,267	35,094	35,094
	Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	111,065	500	500



EGRESOS

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO (MILES DE PESOS CORRIENTES)

CONCEPTO		Presupuesto 2013	Ejercido Enero 2013	Ejercido Acumulado
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,715	6,497	6,497
6000	Inversión Pública	4,891,290	97,746	97,746
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	275,115	30,346	30,346
8000	Participaciones y Aportaciones	4,244,926	333,525	333,525
	Participaciones Federales a Municipios	2,577,500	213,785	213,785
	Fondo General de Participaciones	1,937,812	162,361	162,361
	Fondo de Fomento Municipal	345,033	27,695	27,695
	Fondo de Fiscalización	101,512	7,926	7,926
	ISAN	44,204	3,729	3,729
	Fondo Compensación ISAN	0	0	0
	Impuesto Sobre Tenencia	0	0	0
	IEPS No Petroleros	45,446	4,316	4,316
	IEPS Petroleros	103,493	7,194	7,194
	Otras Participaciones	0	564	564
	Aportaciones Federales a Municipios	1,667,426	119,740	119,740
	FISM (Inversión)	344,426	20,835	20,835
	FORTAMUN	1,323,000	98,905	98,905
9000	Deuda Pública	4,531,640	464,650	464,650
	Amortización	196,185	4,762	4,762
	Costo Financiero	2,935,455	241,676	241,676
	Intereses		240,814	240,814
	Gastos Financieros		862	862
	ADEFAS .	1,400,000	218,212	218,212
	TOTAL	35,161,034	2,887,424	2,887,424



ANEXO I

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

CONCEPTO	INGRESO A ENERO 2013		
	Total	(CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	142,820	-17,803	125,017
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	260,897	-81,763	179,134
Enajenación de Vehículos	12,630	-1,403	11,227
Hospedaje	1,828	0	1,828
Adicional Registro Público de la Propiedad	2,206	-358	1,848
Sobre Loterías	182	0	182
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	94,326	-1,436	92,890
Derechos			
Control de Vehículos	415,066	-105,904	309,162
Registro Público de la Propiedad	22,078	-3,581	18,497
Licencias y Permisos Para Manejar	20,489	-2,254	18,235
Registro Civil	4,995	-15	4,980
Otros Derechos	5,039	-691	4,348
Aprovechamientos	7,946	-139	7,807
Impuestos Federales Transferidos al Estado			
Tenencia Federal	11,311	-1,294	10,017
ISAN	18,308	-247	18,061
Fiscalización Conjunta	6,075	-146	5,929
IEPS Combustibles	44,554		44,554
Régimen de Pequeños Contribuyentes	9,360	-6	9,354
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	1,080,110	-217,040	863,070

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



ANEXO II

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

BANCO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AMORTIZACIÓN	INTERESES	SALDO
BANCA COMERCIAL				
INTERACCIONES	11,353,272	0	75,891	11,353,272
MULTIVA	4,939,031	0	33,015	4,939,031
BANORTE	6,689,540	0	44,717	6,689,540
MIFEL	1,511,799	0	11,082	1,511,799
BANCOMER	3,782,947	0	25,288	3,782,947
BANSI	427,203	0	3,131	427,203
SANTANDER	2,149,371	0	14,368	2,149,371
HSBC	1,352,034	0	9,911	1,352,034
BANAMEX	1,478,526	0	10,838	1,478,526
BAJIO	1,373,183	0	9,211	1,373,183
BANCA DE DESARROLLO				
BANOBRAS	623,807	4,762	3,361	619,045
ENDEUDAMIENTO NETO	35,680,713			35,675,951
RESERVAS	552,282			582,628
DEUDA NETA	35,128,431			35,093,323



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