



Gobierno de
Coahuila

Informe

TRIMESTRAL

Ingresos y Egresos
Enero - Marzo **2014**

SEFIN

Secretaría de Finanzas



INFORME MENSUAL 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	
III. Deuda Contingente	
Comentario Final	18



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 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.



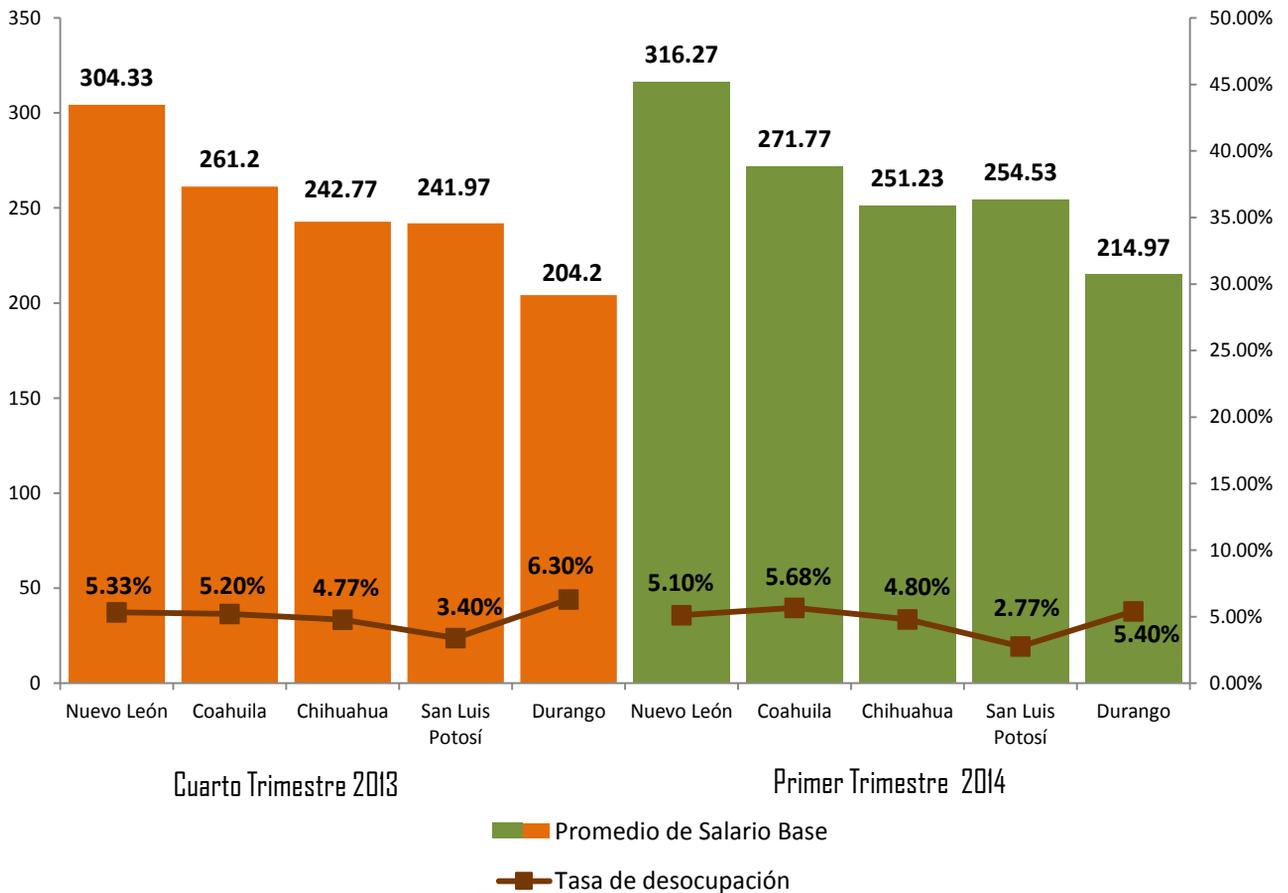
SITUACIÓN ECONÓMICA

I. Entorno Económico

El índice nacional de precios y cotizaciones al cierre del primer trimestre 2014 se ubica en 1.43%. La encuesta del mes de enero del Banco de México señala que la tasa de inflación 2014 será de 4.09 y el crecimiento del PIB de un 3.40.

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

El promedio de la tasa de desocupación del estado de Coahuila de Zaragoza al cierre del primer trimestre de 2014 es de 5.68. En el mismo periodo del año anterior el promedio fue de 5.34 puntos porcentuales, lo que equivale a un aumento del 0.34%. A nivel nacional el promedio de la tasa de desocupación del trimestre fue de 4.83.





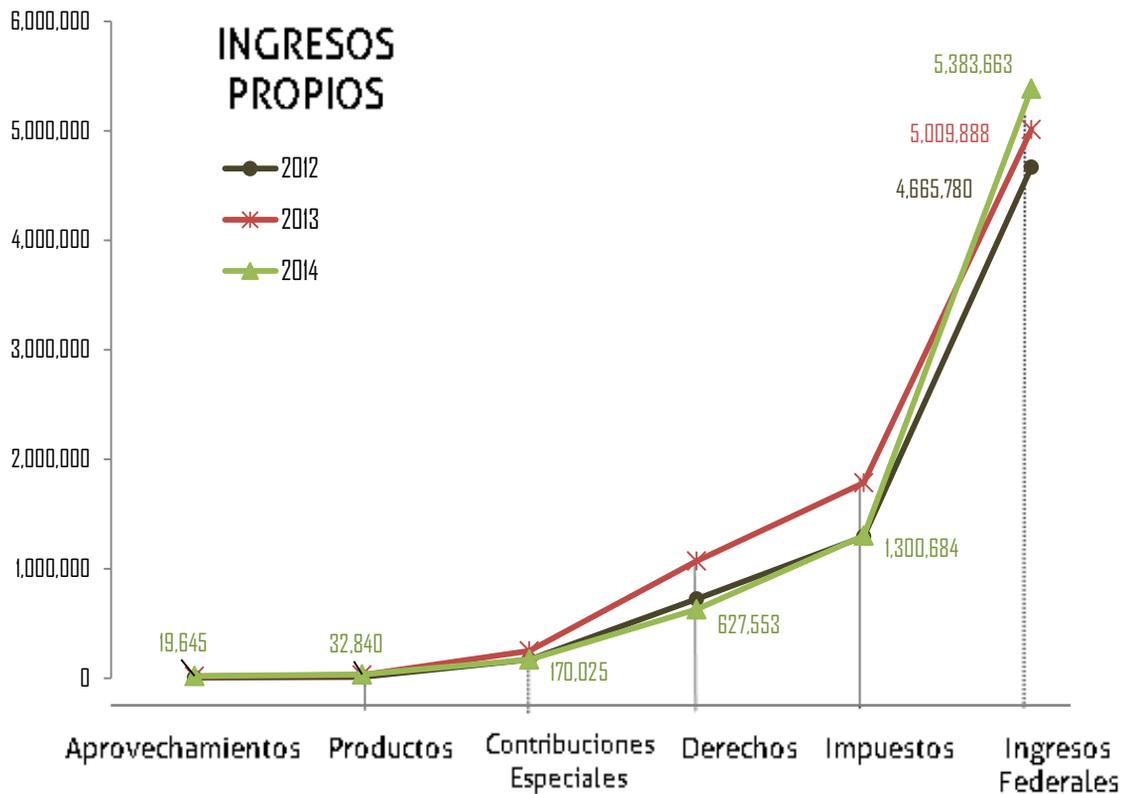
II. Finanzas Públicas

- Balance Financiero

Para el primer trimestre del año 2014 se obtuvo como resultado en el balance fiscal 1,909 millones de pesos. El balance fiscal aumentó en comparación al mismo trimestre del año 2013 debido a un incremento de ingresos totales en un 1.15% y una disminución del gasto en un 7.6%.

- Ingresos

Al 31 de marzo 2014 se denota un aumento del 21% en Ingresos Federales con respecto al primer trimestre del ejercicio 2013, arrojando una alza de 1.07% en el total de ingresos propios.

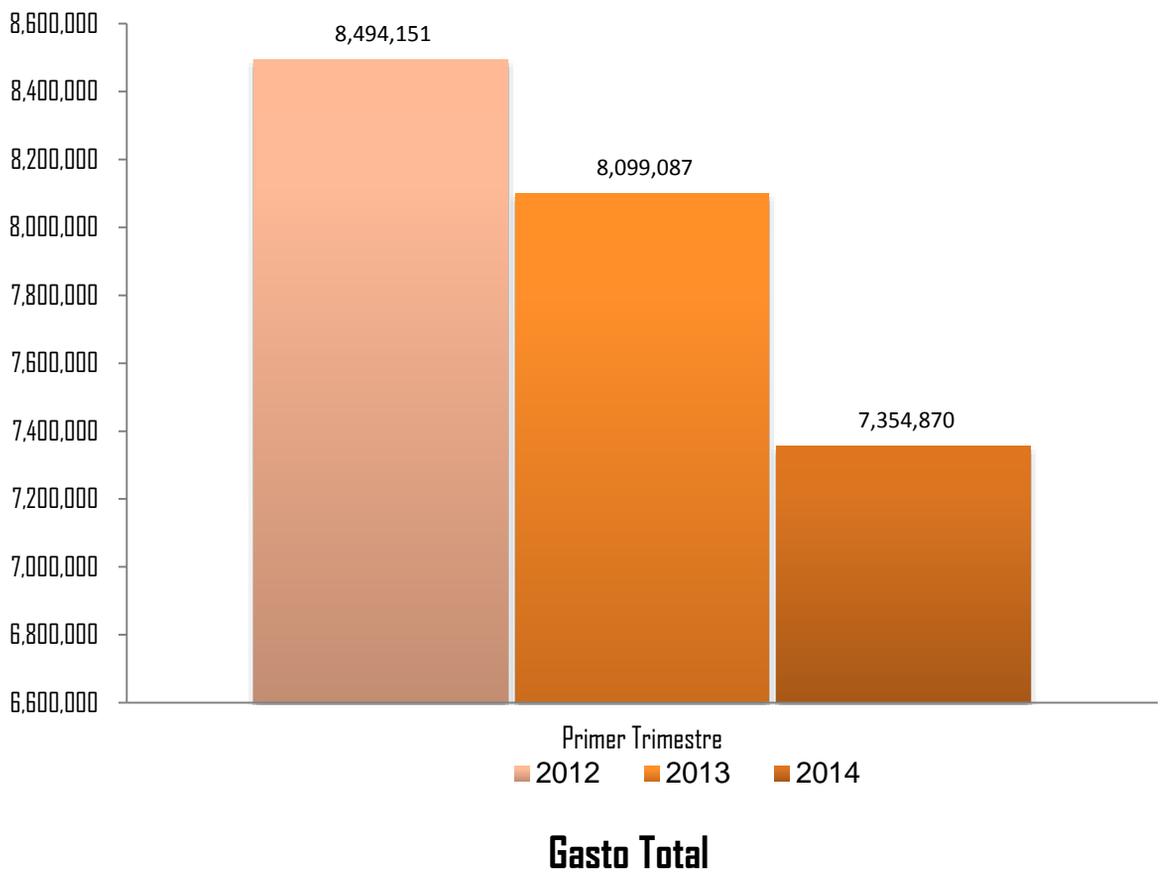




- Gasto

En el primer trimestre del ejercicio, el gasto total representa un 20% del total del presupuesto correspondiente al ejercicio, teniendo una disminución del 9% comparado con el mismo periodo del 2013 y un 13% inferior respecto al año 2012.

La Inversión Financiera se cierra en el primer trimestre del ejercicio con un monto negativo debido a los ajustes mensuales del Fondo de Reserva del Fideicomiso INVEX, ajustes que inician a partir de octubre del 2013, en virtud de haber llegado al saldo objetivo del Fondo de conformidad a lo establecido en el contrato.





III. Deuda Pública

El saldo de la deuda neta del Gobierno del Estado de Coahuila, cerrando al primer trimestre de 2014, asciende a 34,031 millones de pesos.

Con respecto a las calificadoras, se observa que durante los meses de Febrero y Marzo hubo una alza considerable en las calificaciones asignadas por HR Ratings y S&P, tanto al Estado como a los créditos reestructurados, crédito con Banco del Bajío y PROFISE, misma que se ha venido presentando a partir de la reestructura de los créditos en Septiembre de 2011.

El alza de las calificaciones refleja el fortalecimiento del desempeño presupuestal del Estado y en ingresos propios, con un superávit después de gasto de inversión y pago de deuda en 2013. Se fundamenta también en los recursos líquidos en el Fondo de Reserva y la contratación de coberturas de las tasas de interés. Por último las calificadoras consideran seguro los pagos de las obligaciones de la deuda a través de la afectación de participaciones federales, FAFEF e ISN, utilizando los fideicomisos como instrumento de pago.

STATUS DE RATINGS POR CALIFICADORA					
FECHA	CALIFICADORA	TIPO			
		Quirografaria	Cr. Invex	Bajío	Cupón Cero
18 ago 011 14 sep 011 oct 011 oct 011	S&P FITCH S&P FITCH	BBB- BBB-		BBB+ BBB	
4 ene 012 6 ene 012 10 feb 012	S&P S&P FITCH	BBB- T. negativa BB+		BBB+	
4 ene 013 12 mar 013 27 ago 013 7 nov 013	S&P S&P FITCH S&P	BBB- estable BBB-	BBB BBB+ BBB+	A	
27 feb 014 28 mar 014	HR S&P	BBB- estable BBB	AA- estable A-	A+ estable AA-	AA- estable



FINANZAS PÚBLICAS

INDICADORES DE BALANCE

PRIMER TRIMESTRE 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	3,006,557	9,405,215
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	1,372,804	4,082,979
Impuestos	2,105,098	177,236	673,131
Derechos	1,637,274	135,762	457,528
Contribuciones Especiales	388,416	36,244	137,185
Productos	154,204	1,842	13,195
Aprovechamientos	249,249	8,159	19,645
Aportaciones Federales	13,111,551	965,368	3,323,320
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	309,142	698,232
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	2,561,802	7,354,870
i. Gasto Primario	34,954,958	2,360,876	6,719,542
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	1,044,824	3,026,162
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	703,559	1,785,920
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,049	723,147
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	155,639	471,712
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	119,969	126,288
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	-51,707	-83,165
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	147,543	669,478
i.g Costo Financiero	2,625,102	200,926	635,328
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,961,733	6,379,053
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	861,486	3,398,274
Balance Primario (I-i)	3,211,483	645,681	2,685,673
ii. Amortización	586,381	47,373	140,906
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	397,382	1,909,439

Nota: Para el ejercicio fiscal 2014, se refrendan recursos de ejercicios anteriores por 2,865,407 millones, de los cuales se han aplicado en el trimestre 351,542.



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	1,200,462	3,500,376	32.35
Impuesto sobre Tenencia	8,517	2,974	8,440	99.10
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	59,773	113,303	39.47
Fondo de Fomento Municipal	400,976	30,462	111,622	27.84
Fondo de Fiscalización	553,000	40,010	164,423	29.73
Fiscalización Conjunta	144,026	15,387	61,413	42.64
ISAN	246,000	11,725	38,684	15.73
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	17,487	24.98
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	219	802	14.60
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	20	10,018	78.47
Régimen Intermedio	3,826	329	2,722	71.14
Enajenación de Inmuebles	54,699	4,050	15,305	27.98
Impuesto a los Combustibles	480,000	1,553	38,284	7.98
SEMARNAT	0	11	100	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	1,372,804	4,082,979	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	89,251	331,386	25.01
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	79,869	313,673	51.55
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,582	4,670	23.57
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	2,463	8,814	11.41
Hospedaje	30,793	2,358	6,408	20.81
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	1,658	5,640	15.27
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	30	198	6.87
Sobre Loterías.	3,953	25	2,342	59.25
Subtotal Impuestos	2,105,098	177,236	673,131	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	88,688	267,028	29.48
Beneficiación de Minerales	64,935	4,048	12,130	18.68
Registro Público de la Propiedad	369,440	23,638	69,218	18.74
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	6,402	28,456	32.15
Registro Civil	65,456	4,946	14,962	22.86
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	7,416	53,732	75.09
Otros Derechos	71,714	624	12,002	16.74
Subtotal Derechos	1,637,274	135,762	457,528	



INGRESOS

PRIMER TRIMESTRE 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	32,269	121,922	39.28
Centros Históricos	1,821	551	2,008	110.27
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	3,303	12,639	47.64
Aportación Beneficiarios	49,691	121	616	1.24
Subtotal Contr. Especiales	388,416	36,244	137,185	
5 Productos	154,204	1,842	13,195	
6 Aprovechamientos	249,249	8,159	19,645	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	359,243	1,300,684	
Ingresos Propios	17,664,228	1,732,047	5,383,663	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	590,618	2,168,116	25.64
FASSA	1,400,600	108,019	342,478	24.45
FISM	452,000	45,170	135,510	29.98
FORTAMUN	1,420,000	118,342	355,026	25.00
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	33,468	27.81
FAM Educación Básica	110,000	0	0	0
FAM Educación Media y Superior	75,000	0	0	0
FAETA	226,700	17,481	64,976	28.66
FASP	221,500	22,455	67,365	30.41
FAFEF	629,000	52,127	156,381	24.86
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	965,368	3,323,320	
8 Convenios	6,890,662	309,142	698,232	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	3,006,557	9,405,215	



EGRESOS

PRIMER TRIMESTRE 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,609,175	7,495,776	19.64
1000 Servicios Personales	15,124,042	873,870	2,674,590	17.68
2000 Materiales y Suministros	600,839	17,158	40,296	6.71
3000 Servicios Generales	1,761,670	153,796	311,276	17.67
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	703,559	1,785,920	22.85
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	8,541	10,832	2.22
6000 Inversión Pública	3,480,819	111,428	115,456	3.32
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	-51,707	-83,165	-344.71
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	396,688	1,194,859	25.37
9001 Amortización	586,381	47,373	140,906	24.03
9002 Costo Financiero	2,625,102	200,926	635,328	24.20
9003 ADEFAS	950,000	147,543	669,478	70.47

Nota: La clasificación presupuestal de capítulo 1000 en el ejercicio 2014, se modificó al migrarse al capítulo 4000 las aplicaciones del CONGRESO, ASE, TRIBUNAL SUP DE JUSTICIA, DERECHOS HUMANOS y COCAM, las cuales se revelan en las variaciones entre esos capítulos.



EGRESOS

PRIMER TRIMESTRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	2,609,175	7,495,776	19.64
1000 Servicios Personales	15,124,042	873,870	2,674,590	17.68
Poder Ejecutivo	15,124,042	873,870	2,674,590	17.68
Educación (Magisterio)	11,670,393	711,875	2,091,848	17.92
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	60,018	181,491	20.30
Salud Pública	1,170,113	3,471	108,501	9.27
Administración General	1,389,364	98,506	292,750	21.07
2000 Materiales y Suministros	600,839	17,158	40,296	6.71
3000 Servicios Generales	1,761,670	153,796	311,276	17.67
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	703,559	1,785,920	22.85
A Otros Poderes	756,127	60,205	185,123	24.48
A Organismos Estatales	726,502	270,308	515,452	70.95
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	28,699	122,088	38.14
A Organismos Autónomos	28,178	1,998	6,641	
Programas Sociales y Apoyos	698,283	22,774	61,275	8.78
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0
A Instituciones Educativas	3,945,158	249,156	790,068	20.03
A Secretarías	1,193,167	63,162	86,931	7.29
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	7,257	18,342	15.55
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	8,541	10,832	2.22

Nota: La clasificación presupuestal de capítulo 1000 en el ejercicio 2014, se modificó al migrarse al capítulo 4000 las aplicaciones del CONGRESO, ASE, TRIBUNAL SUP DE JUSTICIA, DERECHOS HUMANOS y COCAM, las cuales se revelan en las variaciones entre esos capítulos.



EGRESOS

PRIMER TRIMESTRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO		Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
6000	Inversión Pública	3,480,819	111,428	115,456	3.32
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	-51,707	-83,165	-344.71
8000	Participaciones y Aportaciones	4,709,936	396,688	1,194,859	25.37
	Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,049	723,147	25.00
	Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	541,101	25.00
	Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	100,245	25.00
	Fondo de Fiscalización	110,583	9,216	27,648	25.00
	ISAN	63,191	5,267	15,801	25.01
	IEPS No Petroleros	57,405	4,784	14,352	25.00
	IEPS Petroleros	95,986	8,000	24,000	25.00
	Otras Participaciones	0	0	0	0
	Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	155,639	471,712	25.95
	FISM (Inversión)	397,760	39,695	119,085	29.94
	FORTAMUN	1,420,000	115,944	352,627	24.83
9000	Deuda Pública				
9001	Amortización	586,381	47,373	140,906	24.03
9002	Costo Financiero	2,625,102	200,926	635,328	24.20
	Intereses	2,502,515	179,815	568,164	
	Gasto Financiero	6,531	407	1,690	
	Costo por coberturas	116,056	20,704	65,474	
	Comisiones anuales			0	
9003	ADEFAS	950,000	147,543	669,478	70.47
	TOTAL	38,166,441	2,609,175	7,495,776	19.64



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	374,853	-43,467	331,386
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	427,276	-113,603	313,673
Enajenación de Vehículos	27,947	-19,133	8,814
Hospedaje	6,408	0	6,408
Adicional Registro Público de la Propiedad	6,963	-1,323	5,640
Sobre Loterías	2,342	0	2,342
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	126,482	-4,560	121,922
Derechos			
Control de Vehículos	531,047	-264,019	267,028
Registro Público de la Propiedad	88,067	-18,849	69,218
Licencias y Permisos Para Manejar	32,140	-3,684	28,456
Registro Civil	17,650	-2,688	14,962
Otros Derechos	14,129	-2,127	12,002
Aprovechamientos	31,760	-12,115	19,645
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	117,491	-22,065	95,426
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS (1)	1,804,555	-507,633	1,296,922



ANEXO II

PRIMER TRIMESTRE 2014

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Marzo 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	19,339	117,538	6,533,019
Interacciones	5,080,309	14,995	91,132	5,065,314
Multiva	4,837,747	14,279	86,781	4,823,468
Bancomer	3,705,371	10,936	66,467	3,694,435
CB Multiva (Inter.)	3,428,226	10,118	61,496	3,418,108
Inbursa	2,611,917	7,709	46,853	2,604,208
Santander	2,105,294	6,214	37,765	2,099,080
Mifel	1,480,797	4,371	27,256	1,476,426
Banamex	1,448,206	4,274	25,979	1,443,932
HSBC	1,324,285	3,932	23,756	1,320,353
Bansi	418,442	1,235	7,506	417,207
Bajío	1,295,272	29,217	21,168	1,266,056
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	14,286	7,482	552,379
Cupón Cero (596,929)			13,404	
Total Créditos	34,854,891			34,713,985
Reservas	760,307			682,818
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			34,031,167



DEUDA CONTINGENTE, LARGO PLAZO MARZO 2014
(MILES DE PESOS CORRIENTES)

Municipio o Entidad	Institución	Saldo al 31 de Marzo 2014
Acuña	Banobras	36,344,047
Acuña	Banobras	23,955,227
Castaños	Banobras	2,955,911
Castaños	Banobras	7,526,961
Cuatro Ciénegas	Banobras	297,129
Francisco I Madero	Banobras	9,945,334
Frontera	Banobras	13,326,640
Matamoros	Banobras	36,248,617
Monclova	Banobras	46,363,668
Ramos Arizpe	Banobras	1,136,363
Ramos Arizpe	Banobras	4,114,074
Ramos Arizpe	Banobras	45,655,578
Autopistas de Coahuila	HSBC	34,723,056
SIMAS Parras	Bancomer	2,129,600
SIMAS Acuña	Cofidan	13,393,361
SIMAS Piedras Negras	Cofidan	18,402,130
Total		296,517,695



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