



Gobierno de
Coahuila

Un Estado con
ENERGIA
UNA NUEVA FORMA DE GOBERNAR



2014, Año de las y los Jóvenes Coahuilenses

Saltillo, Coahuila de Zaragoza, a 19 de diciembre de 2014.
OFICIO No. SEFIN/972/2014

Dip. Eliseo Mendoza Berrueto
Presidente de la Junta de Gobierno del
H. Congreso del Estado
PRESENTE

Por este conducto y en atención a las instrucciones del Lic. Rubén Moreira Valdez, Gobernador Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza, me permito hacer entrega del Informe Mensual de Ingresos y Egresos, de los meses de octubre y noviembre del año en curso.

Lo anterior, para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 84 de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Sin otro particular, reitero a Usted mi más segura y atenta consideración.

ATENTAMENTE,
"SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"
EL SECRETARIO DE FINANZAS


ING. ISMAEL E. RAMOS FLORES



Ccp.



iEn Coahuila, estamos haciendo las cosas bien!

Castelar s/n
Zona Centro, C.P. 25000
Saltillo, Coahuila
(844) 411-9500
www.sefincoahuila.gob.mx



Gobierno de
Coahuila

Informe

MENSUAL

Ingresos y Egresos
Noviembre **2014**

SEFIN

Secretaría de Finanzas



INFORME MENSUAL SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Introducción.....	3
Finanzas Públicas.....	5
Indicadores de Balance.....	5
Ingresos.....	6
Egresos.....	8
Anexos.....	11
I. Cefrofis	
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:

Informe Mensual de Ingresos y Egresos al 30 de noviembre 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.



FINANZAS PÚBLICAS

INDICADORES DE BALANCE

NOVIEMBRE 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	3,101,742	34,132,640
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	1,130,090	12,924,208
Impuestos	2,105,098	128,606	1,774,376
Derechos	1,637,274	89,444	1,272,360
Contribuciones Especiales	388,416	23,274	336,571
Productos	154,204	3,020	46,137
Aprovechamientos	249,249	47,361	158,961
Aportaciones Federales	13,111,551	1,339,843	12,451,865
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	340,104	5,168,162
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	3,302,847	31,861,768
i. Gasto Primario	34,954,958	3,087,438	29,405,576
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	1,341,353	13,466,726
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	1,160,152	9,372,285
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,050	2,706,166
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	118,342	1,698,710
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	177,977	1,128,886
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	35,476	-64,489
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	13,088	1,097,292
i.g Costo Financiero	2,625,102	215,409	2,456,192
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,760,389	20,665,914
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	240,845	6,888,753
Balance Primario (I-i)	3,211,483	14,304	4,727,064
ii. Amortización	586,381	50,807	535,120
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	-251,912	1,735,752



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	935,988	10,691,438	98.79
Impuesto sobre Tenencia	8,517	5,136	50,052	587.67
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	29,035	304,572	106.10
Fondo de Fomento Municipal	400,976	29,625	373,495	93.15
Fondo de Fiscalización	553,000	40,010	536,175	96.96
Fiscalización Conjunta	144,026	5,135	138,839	96.40
ISAN	246,000	14,436	143,116	58.18
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	64,119	91.60
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	1,206	6,543	119.07
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	2,250	30,686	240.35
Régimen Intermedio	3,826	73	3,910	102.20
Enajenación de Inmuebles	54,699	6,099	66,301	121.21
Impuesto a los Combustibles	480,000	54,670	513,915	107.07
SEMARNAT	0	598	1,047	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	1,130,090	12,924,208	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	99,255	1,111,812	83.91
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	17,553	528,549	86.87
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,187	16,680	84.18
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	4,964	51,268	66.35
Hospedaje	30,793	2,408	25,628	83.23
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	2,424	25,461	68.92
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	193	2,675	92.75
Sobre Loterías.	3,953	622	12,303	311.23
Subtotal Impuestos	2,105,098	128,606	1,774,376	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	37,371	635,743	70.20
Beneficiación de Minerales	64,935	2,799	44,584	68.66
Registro Público de la Propiedad	369,440	32,069	317,673	85.99
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	6,093	81,690	92.29
Registro Civil	65,456	4,575	59,549	90.98
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	1,304	74,728	104.44
Otros Derechos	71,714	5,233	58,393	81.42
Subtotal Derechos	1,637,274	89,444	1,272,360	



INGRESOS

NOVIEMBRE 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	16,112	270,838	87.26
Centros Históricos	1,821	0	3,617	198.63
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	0	16,079	60.60
Aportación Beneficiarios	49,691	7,162	46,037	92.65
Subtotal Contr. Especiales	388,416	23,274	336,571	
5 Productos	154,204	3,020	46,137	
6 Aprovechamientos	249,249	47,361	158,961	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	291,705	3,588,405	
Ingresos Propios	17,664,228	1,421,795	16,512,613	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	946,869	7,955,704	94.08
FASSA	1,400,600	187,751	1,295,752	92.51
FISM	452,000	0	451,700	99.93
FORTAMUN	1,420,000	118,342	1,301,762	91.67
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	122,716	101.97
FAM Educación Básica	110,000	0	118,842	108.04
FAM Educación Media y Superior	75,000	0	198,291	264.39
FAETA	226,700	23,598	209,151	92.26
FASP	221,500	0	224,550	101.38
FAFEF	629,000	52,127	573,397	91.16
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	1,339,843	12,451,865	
8 Convenios	6,890,662	340,104	5,168,162	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	3,101,742	34,132,640	



EGRESOS

NOVIEMBRE 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,353,654	32,396,888	84.88
1000 Servicios Personales	15,124,042	1,164,943	11,622,183	76.85
2000 Materiales y Suministros	600,839	23,892	245,241	40.82
3000 Servicios Generales	1,761,670	152,518	1,599,302	90.78
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	1,160,152	9,372,285	119.92
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	46,465	198,005	40.59
6000 Inversión Pública	3,480,819	131,512	930,881	26.74
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	35,476	-64,489	-267.30
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	359,392	4,404,876	93.52
9001 Amortización	586,381	50,807	535,120	91.26
9002 Costo Financiero	2,625,102	215,409	2,456,192	93.57
9003 ADEFAS	950,000	13,088	1,097,292	115.50



EGRESOS

NOVIEMBRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,353,654	32,396,888	84.88
1000 Servicios Personales	15,124,042	1,164,943	11,622,183	76.85
Poder Ejecutivo	15,124,042	1,164,943	11,622,183	76.85
Educación (Magisterio)	11,670,393	989,143	9,571,816	82.02
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	67,294	753,635	84.28
Salud Pública	1,170,113	3,844	140,060	11.97
Administración General	1,389,364	104,662	1,156,672	83.25
2000 Materiales y Suministros	600,839	23,892	245,241	40.82
3000 Servicios Generales	1,761,670	152,518	1,599,302	90.78
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	1,160,152	9,372,285	119.92
A Otros Poderes	756,127	55,288	671,078	88.75
A Organismos Estatales	726,502	300,413	2,750,747	378.63
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	14,516	305,573	95.46
A Organismos Autónomos	28,178	2,180	24,781	87.94
Programas Sociales y Apoyos	698,283	56,373	455,595	65.25
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	2,320	5,100	16.89
A Instituciones Educativas	3,945,158	646,044	3,760,790	95.33
A Secretarías	1,193,167	31,957	641,951	53.80
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	11,881	95,339	80.81
A Municipios		39,180	661,331	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	46,465	198,005	40.59
6000 Inversión Pública	3,480,819	131,512	930,881	26.74
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	35,476	-64,489	-267.30



EGRESOS

NOVIEMBRE 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	359,392	4,404,876	93.52
Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,050	2,706,166	93.57
Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	2,031,601	93.88
Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	375,075	93.55
Fondo de Fiscalización	110,583	9,217	105,894	95.76
ISAN	63,191	5,267	55,513	87.85
IEPS No Petroleros	57,405	4,784	52,202	90.94
IEPS Petroleros	95,986	8,000	85,444	89.02
Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	118,342	1,698,710	93.45
FISM (Inversión)	397,760	0	396,950	99.80
FORTAMUN	1,420,000	118,342	1,301,760	91.67
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	586,381	50,807	535,120	91.26
9002 Costo Financiero	2,625,102	215,409	2,456,192	93.57
Intereses	2,502,515	182,596	2,068,181	
Gasto Financiero	6,531	424	5,004	
Costo por coberturas	116,056	32,389	313,505	
Comisiones anuales			69,502	
9003 ADEFAS .	950,000	13,088	1,097,292	115.50
TOTAL	38,166,441	3,353,654	32,396,888	84.88



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	1,274,776	-162,964	1,111,812
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	728,992	-200,443	528,549
Enajenación de Vehículos	100,289	-49,021	51,268
Hospedaje	25,628	0	25,628
Adicional Registro Público de la Propiedad	32,402	-6,941	25,461
Sobre Loterías	12,303	0	12,303
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	305,331	-34,493	270,838
Derechos			
Control de Vehículos	1,009,222	-373,479	635,743
Registro Público de la Propiedad	392,736	-75,063	317,673
Licencias y Permisos Para Manejar	94,296	-12,606	81,690
Registro Civil	68,671	-9,122	59,549
Otros Derechos	65,754	-7,361	58,393
Aprovechamientos	228,381	-69,420	158,961
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	766,476	-49,307	717,169
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	5,105,257	-1,050,220	4,055,037



ANEXO II

NOVIEMBRE 2014

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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 31 de Octubre 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	74,578	442,763	6,477,781
Interacciones	5,080,309	57,823	343,291	5,022,486
Multiva	4,837,747	55,062	326,901	4,782,685
Bancomer	3,705,371	42,174	250,382	3,663,197
CB Multiva	3,428,226	39,019	231,655	3,389,207
Inbursa	2,611,917	29,728	176,495	2,582,189
Santander	2,105,294	23,962	142,260	2,081,332
Mifel	1,480,797	16,854	100,756	1,463,942
Banamex	1,448,206	16,483	97,861	1,431,723
HSBC	1,324,285	15,164	89,483	1,309,121
Bansi	418,442	4,763	28,276	413,680
Bajío	1,295,272	107,128	75,223	1,188,144
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	52,381	25,886	514,284
Cupón Cero (596,929)			48,859	
Total Créditos	34,854,891			34,319,771
Reservas	760,307			701,505
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,618,266



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