



Gobierno de
Coahuila

Informe

MENSUAL

Ingresos y Egresos
Abril 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 abril 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

ABRIL 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	2,750,154	12,155,369
Ingresos del Ejercicio Fiscal Actual			
Ingresos Federales	13,129,987	959,169	5,042,148
Impuestos	2,105,098	146,497	819,628
Derechos	1,637,274	120,702	578,230
Contribuciones Especiales	388,416	23,116	160,301
Productos	154,204	6,511	19,706
Aprovechamientos	249,249	13,391	33,036
Aportaciones Federales	13,111,551	1,129,678	4,452,998
Convenios y Otros Ingresos	6,890,662	351,090	1,049,322
Fideicomiso Para Infraestructura En Los Estados	500,000	0	0
II. Gasto Neto Total	37,580,060	2,966,390	10,321,260
i. Gasto Primario	34,954,958	2,743,024	9,462,566
Gasto Programable			
i.a Gasto Corriente	17,486,551	1,202,488	4,228,650
i.b Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	757,283	2,543,203
i.c Participaciones a Municipios	2,892,176	241,049	964,196
i.d Aportaciones a Municipios	1,817,760	160,434	632,146
i.e Inversión			
i.e.1 Inversión Física	3,968,657	184,201	310,489
i.e.2 Inversión Financiera	24,126	55,668	-27,497
Gasto No Programable			
i.f ADEFAS	950,000	141,901	811,379
i.g Costo Financiero	2,625,102	223,366	858,694
Balance Corriente (I-i.a)	20,679,890	1,547,666	7,926,719
Balance de Operación (I-i.a-i.b-i.d-i.c)	8,154,266	388,900	3,787,174
Balance Primario (I-i)	3,211,483	7,130	2,692,803
ii. Amortización	586,381	47,784	188,690
III. Financiamiento	0	0	0
Balance Fiscal (I-II-ii)	0	-264,020	1,645,419



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	747,533	4,247,909	39.25
Impuesto sobre Tenencia	8,517	2,192	10,632	124.83
IEPS Consumo de Cerveza Bebidas y Tabaco	287,063	20,131	92,598	32.26
Fondo de Fomento Municipal	400,976	36,429	148,051	36.92
Fondo de Fiscalización	553,000	70,055	234,478	42.40
Fiscalización Conjunta	144,026	8,774	70,187	48.73
ISAN	246,000	13,318	52,002	21.14
Fondo de Compensación ISAN	70,000	5,829	23,316	33.31
Fondo Minero y de Compensación de repecos	41,618	0	0	0
Multas Administrativas No Fiscales	5,495	162	964	17.54
Régimen Pequeños Contribuyentes	12,767	1,474	11,492	90.01
Régimen Intermedio	3,826	309	3,031	79.22
Enajenación de Inmuebles	54,699	6,079	21,384	39.09
Impuesto a los Combustibles	480,000	46,875	125,995	26.25
SEMARNAT	0	9	109	
Subtotal Ingresos Federales	13,129,987	959,169	5,042,148	
Ingresos Estatales				
2 Impuestos				
Sobre Nóminas	1,325,010	88,791	420,177	31.71
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	608,428	45,254	358,927	58.99
Por Remediación Ambiental en la Extracción de Material Pétreo.	19,814	1,339	6,009	30.33
Sobre Enajenación de Vehículos de Motor	77,272	5,527	14,341	18.56
Hospedaje	30,793	2,500	8,908	28.93
Adicional Registro Público de la Propiedad	36,944	2,037	7,677	20.78
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	2,884	90	288	9.99
Sobre Loterías.	3,953	959	3,301	83.51
Subtotal Impuestos	2,105,098	146,497	819,628	
3 Derechos				
Control de Vehículos	905,666	70,606	337,634	37.28
Beneficiación de Minerales	64,935	3,891	16,021	24.67
Registro Público de la Propiedad	369,440	25,690	94,908	25.69
Licencias y Permisos Para Manejar	88,510	6,894	35,350	39.94
Registro Civil	65,456	5,061	20,023	30.59
Licencias de Establecimientos de Bebidas Alcohólicas	71,553	3,269	57,001	79.66
Otros Derechos	71,714	5,291	17,293	24.11
Subtotal Derechos	1,637,274	120,702	578,230	



INGRESOS

ABRIL 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	20,895	142,817	46.01
Centros Históricos	1,821	379	2,387	131.08
Responsabilidad Objetiva	1	0	0	0
Cooperaciones	26,531	1,689	14,328	54.00
Aportación Beneficiarios	49,691	153	769	1.55
Subtotal Contr. Especiales	388,416	23,116	160,301	
5 Productos	154,204	6,511	19,706	
6 Aprovechamientos	249,249	13,391	33,036	
Subtotal Ingresos Estatales	4,534,241	310,217	1,610,901	
Ingresos Propios	17,664,228	1,269,386	6,653,049	
7 Aportaciones Federales				
FAEB	8,456,400	706,667	2,874,783	34.00
FASSA	1,400,600	103,855	446,333	31.87
FISM	452,000	45,170	180,680	39.97
FORTAMUN	1,420,000	118,342	473,368	33.34
FAM Asistencia Social	120,351	11,156	44,624	37.08
FAM Educación Básica	110,000	19,807	19,807	18.01
FAM Educación Media y Superior	75,000	33,049	33,049	44.07
FAETA	226,700	17,050	82,026	36.18
FASP	221,500	22,455	89,820	40.55
FAFEF	629,000	52,127	208,508	33.15
Subtotal Aportaciones Federales	13,111,551	1,129,678	4,452,998	
8 Convenios	6,890,662	351,090	1,049,322	
9 Fideicomiso para infraestructura en los estados	500,000	0	0	
TOTAL	38,166,441	2,750,154	12,155,369	



EGRESOS

ABRIL 2014

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

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,014,174	10,509,950	27.54
1000 Servicios Personales	15,124,042	983,880	3,658,470	24.19
2000 Materiales y Suministros	600,839	26,614	66,910	11.14
3000 Servicios Generales	1,761,670	191,994	503,270	28.57
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	7,815,688	757,283	2,543,203	32.54
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	36,864	47,696	9.78
6000 Inversión Pública	3,480,819	147,337	262,793	7.55
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	55,668	-27,497	-113.97
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	401,483	1,596,342	33.89
9001 Amortización	586,381	47,784	188,690	32.18
9002 Costo Financiero	2,625,102	223,366	858,694	32.71
9003 ADEFAS	950,000	141,901	811,379	85.41



EGRESOS

ABRIL 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
TOTAL	38,166,441	3,014,174	10,509,950	27.54
1000 Servicios Personales	15,124,042	983,880	3,658,470	24.19
Poder Ejecutivo	15,124,042	983,880	3,658,470	24.19
Educación (Magisterio)	11,670,393	828,065	2,919,913	25.02
Seguridad y Procuración de Justicia	894,172	60,078	241,569	27.02
Salud Pública	1,170,113	3,448	111,949	9.57
Administración General	1,389,364	92,289	385,039	27.71
2000 Materiales y Suministros	600,839	26,614	66,910	11.14
3000 Servicios Generales	1,761,670	191,994	503,270	28.57
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,815,688	757,283	2,543,203	32.54
A Otros Poderes	756,127	58,516	243,639	32.22
A Organismos Estatales	726,502	168,910	684,362	94.20
A Organismos Electorales y de Transparencia	320,090	28,480	150,568	47.04
A Organismos Autónomos	28,178	1,996	8,637	
Programas Sociales y Apoyos	698,283	10,547	71,822	10.29
Instituto de Pensiones del Estado	30,200	0	0	0
A Instituciones Educativas	3,945,158	285,797	1,075,865	27.27
A Secretarías	1,193,167	67,356	154,287	12.93
Estímulos y Apoyos a Población Estudiantil a través de SEDU	117,983	9,083	27,425	23.24
A Municipios		126,598	126,598	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	487,838	36,864	47,696	9.78
6000 Inversión Pública	3,480,819	147,337	262,793	7.55
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	24,126	55,668	-27,497	-113.97



EGRESOS

ABRIL 2014

EGRESOS POR OBJETO DE GASTO

(MILES DE PESOS CORRIENTES)

CAPITULO	Aprobado Presupuesto	Ejercido Mensual	Ejercido Acumulado	%
8000 Participaciones y Aportaciones	4,709,936	401,483	1,596,342	33.89
Participaciones Federales a Municipios	2,892,176	241,049	964,196	33.34
Fondo General de Participaciones	2,164,092	180,367	721,468	33.34
Fondo de Fomento Municipal	400,919	33,415	133,660	33.34
Fondo de Fiscalización	110,583	9,216	36,864	33.34
ISAN	63,191	5,267	21,068	33.34
IEPS No Petroleros	57,405	4,784	19,136	33.34
IEPS Petroleros	95,986	8,000	32,000	33.34
Aportaciones Federales a Municipios	1,817,760	160,434	632,146	34.78
FISM (Inversión)	397,760	39,695	158,780	39.92
FORTAMUN	1,420,000	120,739	473,366	33.34
9000 Deuda Pública				
9001 Amortización	586,381	47,784	188,690	32.18
9002 Costo Financiero	2,625,102	223,366	858,694	32.71
Intereses	2,502,515	200,234	768,398	
Gasto Financiero	6,531	407	2,097	
Costo por coberturas	116,056	22,725	88,199	
Comisiones anuales		0	0	
9003 ADEFAS .	950,000	141,901	811,379	85.41
TOTAL	38,166,441	3,014,174	10,509,950	27.54



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

CONCEPTO	Total	INGRESO (CEPROFIS)	Neto
Impuestos			
Sobre Nóminas	475,158	-54,981	420,177
Sobre Tenencia o Uso Vehicular	488,880	-129,953	358,927
Enajenación de Vehículos	37,354	-23,013	14,341
Hospedaje	8,908	0	8,908
Adicional Registro Público de la Propiedad	9,572	-1,895	7,677
Sobre Loterías	3,301	0	3,301
Contribuciones Especiales			
Para el Fomento a la Educación y de la Seguridad Pública	149,155	-6,338	142,817
Derechos			
Control de Vehículos	622,796	-285,162	337,634
Registro Público de la Propiedad	119,480	-24,572	94,908
Licencias y Permisos Para Manejar	39,979	-4,629	35,350
Registro Civil	23,459	-3,436	20,023
Otros Derechos	20,065	-2,772	17,293
Aprovechamientos	50,169	-17,133	33,036
Ingresos Coordinados			
Tenencia Federal / ISAN / REPECOS/ IEPS/OTROS	135,306	-22,108	113,198
TOTAL INGRESOS AFECTOS CON CEPROFIS	2,183,582	-575,992	1,607,590



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

Banco	Saldo al 31 de Diciembre 2013	Amortización	Intereses	Saldo al 30 de Abril 2014
Banca Comercial				
Banorte	6,552,359	25,948	158,918	6,526,411
Interacciones	5,080,309	20,118	123,215	5,060,191
Multiva	4,837,747	19,158	117,333	4,818,589
Bancomer	3,705,371	14,674	89,867	3,690,698
CB Multiva (Inter.)	3,428,226	13,576	83,146	3,414,650
Inbursa	2,611,917	10,343	63,348	2,601,574
Santander	2,105,294	8,337	51,060	2,096,957
Mifel	1,480,797	5,864	36,608	1,474,933
Banamex	1,448,206	5,735	35,125	1,442,471
HSBC	1,324,285	5,276	32,119	1,319,009
Bansi	418,442	1,657	10,149	416,785
Bajío	1,295,272	38,956	28,528	1,256,317
Banca de Desarrollo				
Banobras	566,665	19,048	10,054	547,617
Cupón Cero (596,929)			18,073	
Total Créditos	34,854,891			34,666,201
Reservas	760,307			738,486
Deuda Pública Bancaria Neta	34,094,584			33,927,715



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