

**Nota.**

La evaluación del desempeño de la DIPETRE se obtiene de la información contenida de los programas prioritarios, la evaluación se describe en este documento para el cuarto trimestre del ejercicio 2017, y se presenta por Entidades donde se presenta el comportamiento presupuestal y los resultados de la valoración de los indicadores comparándolos con las metas respectivas.

La DIPETRE inició con un presupuesto de egresos original de \$ 2,527,713,285.20, de los cuales un total de 2,496,036,097 es destinado al pago de pensiones; es de suma importancia informar que durante el mes de Diciembre de 2017 se realizó una reducción dentro del capítulo 4000 por 191,647,683.13 por lo que el presupuesto modificado para este capítulo asciende a 2,304,388,412.77; durante el primer trimestre de 2017 dentro de los meses de Enero a Marzo se ha devengado un total de 553,365,433.49, durante el segundo trimestre se devengó un total de 558,556,741.55; durante el período de Julio a Septiembre el total devengado fue por 608,057,198.33 y durante el cuarto trimestre se devengó un total de 560,312,657.62 la suma de estos importes representan el 98.95 % del presupuesto vigente en donde 24.31% corresponde a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre por lo que el resto a los primeros trimestres.

## Resultados de la Evaluación del Desempeño de los Programas de la Entidad

### Diseño programático-presupuestario

El diseño normativo-institucional de la política de pensiones y jubilaciones se correspondió con los objetivos y estrategias establecidos en los planes de la Dirección de Pensiones de Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila del primer y segundo trimestre del ejercicio 2017, los cuales, en términos generales, plantearon como propósito prioritario: “Garantizar, por medio de una adecuada regulación y supervisión, la cobertura universal, la portabilidad de beneficios pensionarios, así como la viabilidad de los regímenes de pensiones y jubilaciones, para que los mexicanos que prestaron servicios a la Educación Pública del Estado de Coahuila tengan un ingreso en la etapa de retiro”. Los principales planteamientos indicados al respecto en los planes de desarrollo, así como en los programas sectoriales e institucionales del periodo se señalan a continuación:

| Período                     | Entidades   | Objetivos  |
|-----------------------------|---|--|
| 4° Trimestre Ejercicio 2017 | 1.- Gobierno del Estado<br>2.- Universidad Autónoma de Coahuila<br>3.- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro<br>4.- Instituto Tecnológico de Saltillo<br>5.- Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38<br>6.- Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38<br>7.- Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38<br>8.- Seguro del Maestro de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Promover un crecimiento económico vigoroso y sustentable que fortalezca la soberanía nacional, el bienestar social de los Trabajadores de la Educación.</li> <li>- Preparar los sistemas de pensiones de los trabajadores para el revestimiento de la pirámide demográfica, a fin de evitar problemas de sostenibilidad en el futuro.</li> <li>- Fomentar la inclusión de los nuevos porcentajes de las aportaciones descritos en el Ley de Pensiones y Otros Beneficios sociales para trabajadores de la Educación esto con el fin de incrementar su penetración y cobertura; para que Dirección de Pensiones tenga suficiente liquidez para el pago de las Pensiones.</li> <li>- Garantizar protección en materia pensionaria a servidores públicos en su retiro y/o jubilación.</li> </ul> |

| Período                     | Estrategia  | Línea de Acción  |
|-----------------------------|---|--|
| 4° Trimestre Ejercicio 2017 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Contribuir al desarrollo integral del Jubilado y/o Pensionado mediante el otorgamiento de su pensión.</li> <li>- Con las modificaciones de las aportaciones de Cuentas Individuales se busca el fortalecimiento al Fondo Global, a fin de aumentar la cobertura y la suficiente liquidez para tener la cobertura del pago de esquemas pensionario de la Entidad.</li> <li>- Garantizar el pago oportuno y de calidad de los seguros pensionarios y otras prestaciones económicas afines con la actualización de los esquemas de gestión, financiamiento y pago.</li> <li>- Asegurar a los trabajadores del Estado las pensiones mediante mecanismos eficientes y seguros; garantizar el pago oportuno y eficiente de las pensiones y otras prestaciones, por el régimen de pensiones al que pertenecen.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Determinar el Déficit generado en ejercicios anteriores entre la nómina pagada de los Jubilados y el total de las aportaciones al Fondo Global enteradas; solicitar a las Entidades que se registren dicho déficit y posteriormente ejercer el derecho de cobro para recuperar estas aportaciones y sean para el beneficio de los Jubilados y/o Pensionados.</li> <li>- Otorgar seguridad a los pensionistas actuales y futuros.</li> <li>- Garantizar el pago oportuno y eficiente de las pensiones y otras prestaciones, de acuerdo con los términos establecidos.</li> <li>- Desarrollar esquemas de financiamiento innovadores para el sistema de pensiones.</li> </ul> |

De los planteamientos de los programas de desarrollo destacó que el enfoque predominantemente económico de la política de pensiones y jubilaciones presentado para la actualización de los porcentajes de las aportaciones del Fondo Global y Cuentas Individuales que se mencionan en la Ley de Pensiones Y Otros Beneficios Sociales para los de Trabajadores de la Educación Pública del Estado de Coahuila de la Ley Vigente; los cuales repercuten en los Ingresos para la determinación de las pensiones del Fondo Global, al momento de realizar el reconocimiento dará un giro importante, ya que es un reforzamiento al Fondo Global y ayudaría a la transformación de los sistemas pensionarios del mismo régimen.

En 2016, los planteamientos retomaron tanto el enfoque económico como el social, el cual pretender alcanzar la cobertura universal mediante la portabilidad de los beneficios pensionarios, la eficiencia y la calidad en la protección social. En 2017 se pretende darle continuidad a este dicho planteamientos.

Además se busca la viabilidad financiera de los diferentes sistemas de pensiones del sector público mediante el reconocimiento de los pasivos laborales y la constitución de reservas.

Asimismo, se señalaron de nueva cuenta el fortalecimiento al Fondo Global, la sustentabilidad económica y la portabilidad.

Se estableció como finalidad la viabilidad financiera por medio del mantenimiento de las reservas, mientras que para 2017 se procurará la viabilidad financiera mediante la actualización de los esquemas de aportación, se propone nuevamente garantizar la protección en materia de pensiones, sin hacer mención de su viabilidad financiera. Desde que se inicia esta dirección tiene como objetivo “garantizar la protección en materia de pensiones” se convirtió en estrategia, junto con el desarrollo de esquemas de financiamiento innovadores.

La laxitud de estos planteamientos se subsanó con las especificaciones normativas de actuación que habrían de seguir los involucrados en la política de pensiones y jubilaciones, dada su correspondencia con los propósitos establecidos los cuales se orientaron, particularmente, a:

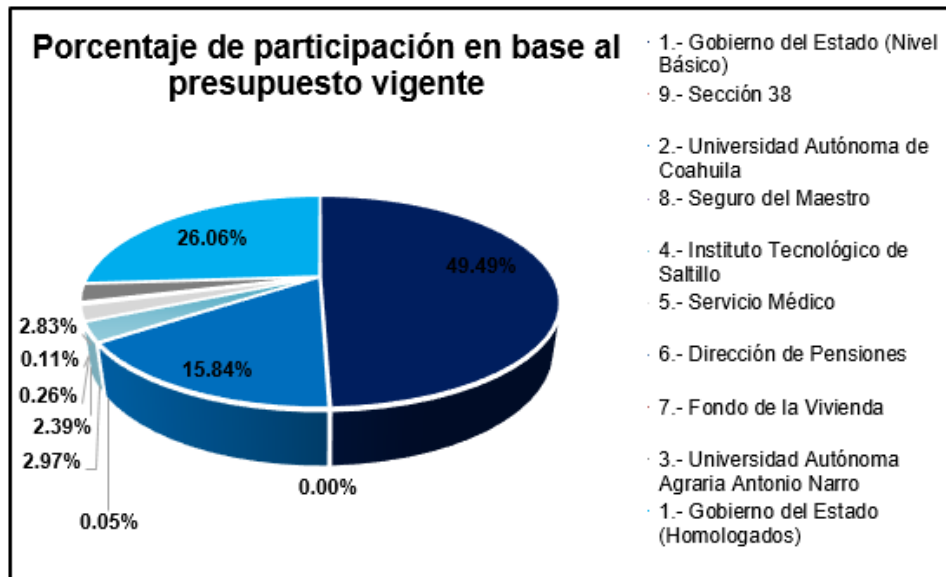
1. Adecuar la regulación de los regímenes de pensiones y jubilaciones.
2. Fortalecer los regímenes de pensiones y jubilaciones con la actualización de las aportaciones que se describen en la ley vigente;
3. Asegurar la viabilidad de los regímenes de pensiones y jubilaciones.
4. Garantizar un ingreso a los trabajadores al término de su vida laboral.

Estas prioridades se tradujeron en un incremento del presupuesto de egresos aprobado en la sesión del consejo directivo destinado a su consecución al pago de Pensiones y/o Jubilaciones de programas presupuestarios indicados a continuación:

### Participación de las Entidades del presupuesto

| Nombre de Entidad  | Programa Presupuestario   | Total                | Participación en el total |
|--|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|  | <b>Presupuesto Aprob.</b> | <b>2,304,388,413</b> | <b>100.00%</b>            |
| 1.- Gobierno del Estado (Nivel Básico)   | 1,140,456,790             |                      | 49.49%                    |
| 1.- Gobierno del Estado (Homologados)  | 600,585,024               |                      | 26.06%                    |
| 2.- Universidad Autónoma de Coahuila   | 364,988,121               |                      | 15.84%                    |
| 3.- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro   | 65,131,337                |                      | 2.83%                     |
| 4.- Instituto Tecnológico de Saltillo  | 68,478,682                |                      | 2.97%                     |
| 5.- Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38        | 55,085,491                |                      | 2.39%                     |
| 6.- Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38 | 5,881,618                 |                      | 0.26%                     |
| 7.- Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38   | 2,544,569                 |                      | 0.11%                     |
| 8.- Seguro del Maestro de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38     | 1,124,599                 |                      | 0.05%                     |
| 9.- Sección 38   | 12,181                    |                      | 0.00%                     |

A continuación se muestra una gráfica en dónde se muestra que porcentaje del presupuesto vigente del ejercicio 2017 corresponde a cada Institución.



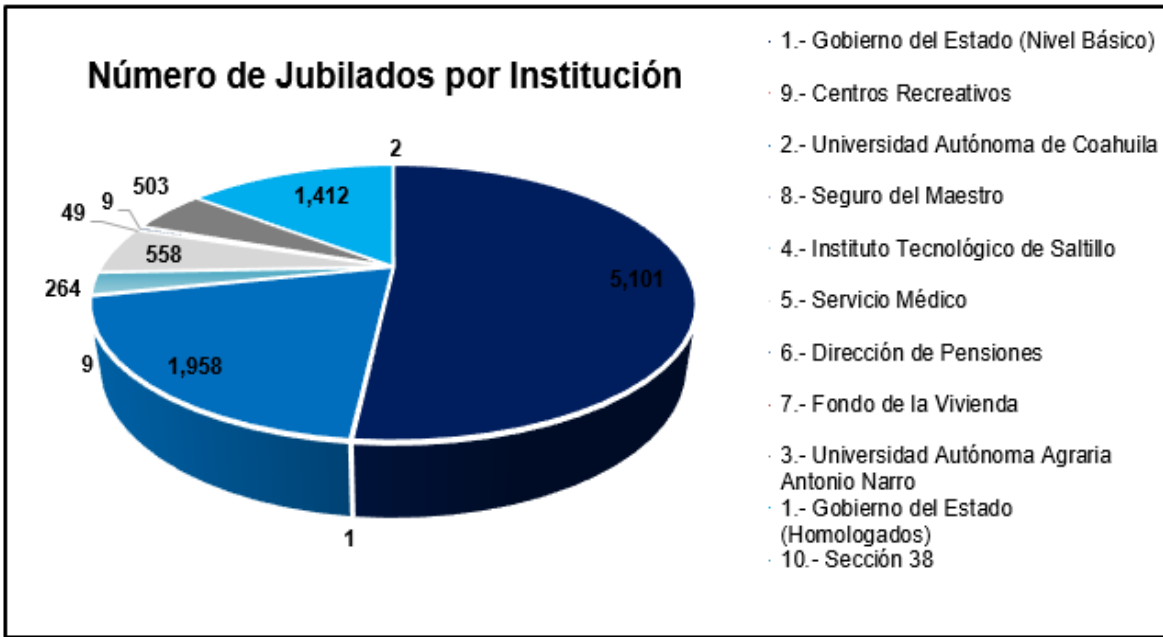
En el cuadro que se presenta anteriormente muestra la participación total de cada entidad en el presupuesto anual aprobado en el que podemos apreciar que el gobierno del estado cuenta con el 75.55% de los cuales el 49.49% corresponden al nivel básico y 26.06% a Homologados; el 15.84 % corresponde a la Universidad Autónoma de Coahuila, el 2.83 % a la Universidad Autónoma Antonio Narro, el 2.97 % al Instituto Tecnológico de Saltillo y el resto a las Entidades de la Secc. 38.

### Participación de las Entidades de acuerdo al total de Pensionados

| Entidad  | Pensionados          | Total | Participación en el número de pensionados |
|--|----------------------|-------|---|
|  | Total de Pensionados | 9,866 | 100.00%                                   |
| 1.- Gobierno del Estado (Nivel Básico)   | 5,101                |       | 51.70%                                    |
| 1.- Gobierno del Estado (Homologados)  | 1,412                |       | 19.31%                                    |
| 2.- Universidad Autónoma de Coahuila   | 1,958                |       | 19.85%                                    |
| 3.- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro   | 503                  |       | 5.10%                                     |
| 4.- Instituto Tecnológico de Saltillo  | 264                  |       | 2.68%                                     |
| 5.- Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38        | 558                  |       | 5.66%                                     |
| 6.- Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38 | 49                   |       | 0.50%                                     |
| 7.- Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38   | 9                    |       | 0.09%                                     |
| 8.- Seguro del Maestro de los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila de la Secc. 38     | 9                    |       | 0.09%                                     |
| 9.- Centro Recreativos   | 2                    |       | 0.02%                                     |
| 10.- Sección 38  | 1                    |       | 0.01%                                     |

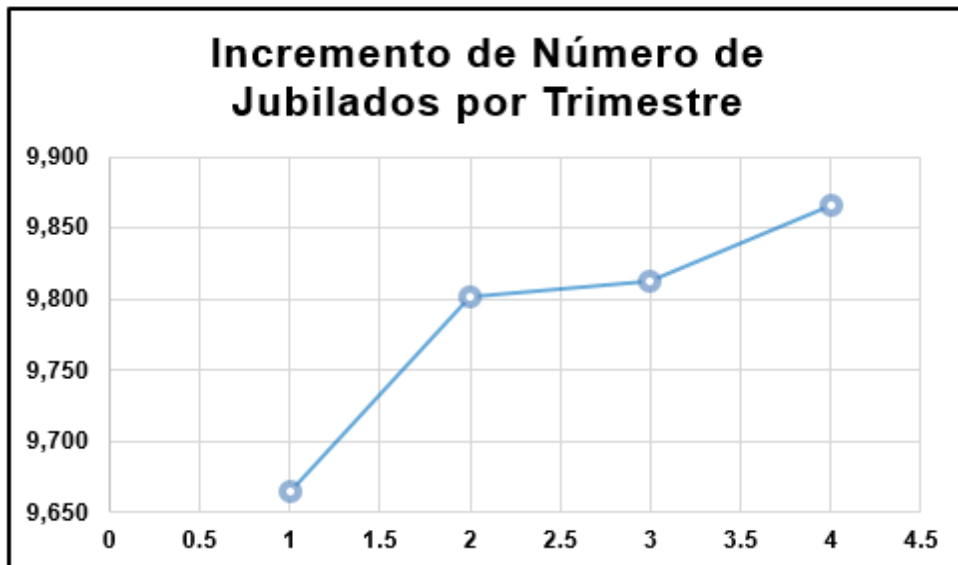
El total de pensionados que se encuentran inscritos en la Dirección de Pensiones de Trabajadores de la Educación al 31 de Diciembre del ejercicio 2017 es de 9,866 de los cuales 6,513 corresponden al Gobierno del Estado, 1,958 a la Universidad Autónoma de Coahuila, 503 a la Universidad Autónoma Antonio Narro, 264 prestaron sus años de servicio al Tecnológico de Saltillo, 558 al Servicio Médico y el resto pertenecen a Dirección de Pensiones, Fondo de la Vivienda, Seguro del Maestro de Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila, Sindicato de la Sección 38 y a los centros recreativos; la clasificación de a qué entidad pertenece cada pensionado y/o jubilado es a la Entidad que prestó sus servicio mientras estuvo como personal activo y realizaba las aportaciones que les correspondientes.

A continuación se muestra una gráfica en dónde se presenta el número de Jubilados inscritos dentro de Institución de acuerdo al nivel y/o institución de la cual se jubilaron y/o pensionaron.



En la siguiente gráfica podemos apreciar cómo se ha incrementado el número de jubilados durante cada trimestre del ejercicio 2017, a 31 de Marzo de 2017 se contaban con 9,665 Jubilados y al cierre del segundo trimestre se terminó con 9,802 y al 30 de Septiembre de 2017 se cuentan con 9,812 y al cierre del ejercicio anual se cuenta con 9,866 Jubilados es decir se incrementó un total de 201 Jubilados del 31 de Marzo al 31 de diciembre de 2017.

| N° | Trimestre          | N° Jubilados |
|----|--------------------|--------------|
| 1  | 1er Trimestre 2017 | 9,665        |
| 2  | 2° Trimestre 2017  | 9,802        |
| 3  | 3er Trimestre 2017 | 9,812        |
| 4  | 4° Trimestre 2017  | 9,866        |



## Porcentaje ejercido por Entidad durante el ejercicio 2017 por trimestre

| Nombre de Entidad                              | Presupuesto Vigente | Presupuesto Ejercido 1er Trimestre 2017 | Presupuesto Ejercido 2° Trimestre 2017 | Presupuesto Ejercido 3er Trimestre 2017 | Presupuesto Ejercido 4° Trimestre 2017 | Porcentaje ejercido durante el 2017 |
|--|---------------------|---|--|---|--|-------------------------------------|
| 1.- Gobierno del Estado (Nivel Básico)         | 1,140,456,790       | 204,500,476                             | 211,823,587                            | 227,067,746                             | 363,709,386                            | 88.31%                              |
| 1.- Gobierno del Estado (Homologados)          | 600,685,024         | 119,828,251                             | 121,664,418                            | 128,883,068                             | 187,770,782                            | 92.92%                              |
| 2.- Universidad Autónoma de Coahuila           | 364,988,121         | 71,835,684                              | 73,815,052                             | 79,918,655                              | 112,136,034                            | 92.53%                              |
| 3.- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro | 65,131,337          | 13,915,671                              | 16,169,943                             | 15,442,485                              | 22,149,415                             | 103.91%                             |
| 4.- Instituto Tecnológico de Saltillo          | 68,478,682          | 12,182,388                              | 12,596,920                             | 13,199,511                              | 20,070,856                             | 84.77%                              |
| 5.- Servicio Médico                            | 55,085,491          | 9,151,809                               | 9,890,761                              | 10,358,207                              | 17,686,595                             | 85.48%                              |
| 6.- Dirección de Pensiones                     | 5,881,618           | 838,348                                 | 889,817                                | 971,725                                 | 1,720,863                              | 75.16%                              |
| 7.- Fondo de la Vivienda                       | 2,544,569           | 187,352                                 | 213,694                                | 204,317                                 | 373,918                                | 38.49%                              |
| 8.- Seguro del Maestro                         | 1,124,599           | 122,476                                 | 178,314                                | 153,350                                 | 274,216                                | 64.77%                              |
| 9.- Sección 38                                 | 12,181              | 850                                     | 2,889                                  | 2,750                                   | 4,650                                  | 91.44%                              |

Del presupuesto anual vigente para cada Entidad se determinó que porcentaje del presupuesto fue ejercido durante el ejercicio 2017 en dónde se puede visualizar que el Gobierno del Estado en el nivel básico ejerció un total del 88.31%, en el nivel homologados un total 92.92%, en la Universidad Autónoma de Coahuila un 92.53%, en la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro un total de 103.91%, el Tecnológico de Saltillo con 84.77% y el Fondo de la Vivienda con más del 38.49%, el Servicio Médico ejerció más del 85.48% de su presupuesto aprobado, Dirección de Pensiones y Seguro de maestro solo ejercieron 75.16% y 64.77% respectivamente y la Sección 38 con un 91.44%.

## Porcentaje pagado por Entidad durante el ejercicio 2017 por trimestre

| Nombre de Entidad                              | Presupuesto Vigente | Presupuesto pagado 1er Trimestre 2017 | Presupuesto pagado 2° Trimestre 2017 | Presupuesto pagado 3er Trimestre 2017 | Presupuesto pagado 4° Trimestre 2017 | Porcentaje pagado durante el 2017 |
|--|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 1.- Gobierno del Estado (Nivel Básico)         | 1,140,456,790       | 204,500,476                           | 211,823,587                          | 227,067,746                           | 363,709,386                          | 88.31%                            |
| 1.- Gobierno del Estado (Homologados)          | 600,685,024         | 119,828,251                           | 121,664,418                          | 128,883,068                           | 187,770,782                          | 92.92%                            |
| 2.- Universidad Autónoma de Coahuila           | 364,988,121         | 71,835,684                            | 73,746,954                           | 79,918,655                            | 112,204,132                          | 92.53%                            |
| 3.- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro | 65,131,337          | 13,915,671                            | 16,169,943                           | 15,442,485                            | 22,149,415                           | 103.91%                           |
| 4.- Instituto Tecnológico de Saltillo          | 68,478,682          | 12,182,388                            | 12,596,920                           | 13,199,511                            | 20,070,856                           | 84.77%                            |
| 5.- Servicio Médico                            | 55,085,491          | 9,151,809                             | 9,890,761                            | 10,358,207                            | 17,686,595                           | 85.48%                            |
| 6.- Dirección de Pensiones                     | 5,881,618           | 838,348                               | 889,817                              | 971,725                               | 1,720,863                            | 75.16%                            |
| 7.- Fondo de la Vivienda                       | 2,544,569           | 187,352                               | 213,694                              | 204,317                               | 373,918                              | 38.49%                            |
| 8.- Seguro del Maestro                         | 1,124,599           | 122,476                               | 178,314                              | 153,350                               | 273,558                              | 64.71%                            |
| 9.- Sección 38                                 | 12,181              | 850                                   | 2,889                                | 2,750                                 | 4,650                                | 91.44%                            |

Los recursos erogados en pensiones y jubilaciones durante el ejercicio 2017 se muestra en el cuadro anterior dónde se puede visualizar que el 88.31% corresponde al Gobierno del Estado del nivel básico y 92.92% a nivel homologados, el 92.53% pertenece a la Universidad Autónoma de Coahuila, el 103.93% a la Universidad Autónoma Antonio Narro, el 84.77% al Instituto Tecnológico de Saltillo y el 75.16% corresponde a las Dirección de Pensiones, el 85.48% al Servicio Médico, 38.49% al Fondo de la Vivienda, para la Sección 38 el porcentaje asciende a 91.44% y el 64.71% Seguro del Maestro de Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.



## Programa para la Recaudación del déficit generado durante el ejercicio 2017.

### ➤ Determinación del déficit primer trimestre

| INSTITUCIÓN                         | REGISTROS    | PERCEPCIONES       | DEDUCCIONES       | NETO               | APORTACIONES       | TOTAL DIPETRE        |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| ESTADO Y MUNICIPIO                  | 6,407        | 322,224,440        | 47,833,186        | 274,391,254        | 94,352,045         | 416,576,485          |
| U.A.A.A.N.                          | 485          | 12,909,565         | 1,719,863         | 11,189,702         | 2,850,675          | 15,760,240           |
| U.A.DE C.                           | 1,916        | 71,233,845         | 5,234,155         | 65,999,691         | 16,462,984         | 87,696,830           |
| TECNOLOGICO                         | 263          | 12,177,931         | 1,215,302         | 10,962,629         | 3,104,625          | 15,282,556           |
| SERVICIO MEDICO                     | 533          | 9,083,121          | 1,655,124         | 7,427,997          | 2,995,636          | 12,078,757           |
| DI.PE.TRE.<br>SEGURO DEL<br>MAESTRO | 45<br>7      | 836,374<br>122,476 | 230,860<br>17,014 | 605,514<br>105,462 | 263,698<br>40,551  | 1,100,071<br>163,027 |
| FO.VI.<br>CENTROS<br>RECREATIVOS    | 7<br>1       | 171,903<br>3,757   | 25,829<br>169     | 146,074<br>3,588   | 55,660<br>1,228    | 227,564<br>4,986     |
| SECCION 38                          | 1            | 850                | 47                | 804                | 297                | 1,147                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>9,665</b> | <b>428,764,262</b> | <b>57,931,548</b> | <b>370,832,715</b> | <b>120,127,400</b> | <b>548,891,662</b>   |

| Total de Nómina    | Total de Aportaciones | Aportaciones menos 1.5% Gasto Adm | Déficit            |
|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 416,576,485        | 221,968,908           | -                                 | 194,607,577        |
| 15,760,240         | 8,610,328             | -                                 | 7,149,912          |
| 87,696,830         | 35,533,272            | -                                 | 52,163,558         |
| 15,282,556         | 12,477,028            | -                                 | 2,805,528          |
| 12,078,757         | 14,581,247            | - -                               | 2,502,490          |
| 1,100,071          | 1,169,036             | - -                               | 68,965             |
| 163,027            | 1,626,992             | - -                               | 1,463,965          |
| 227,564            | 2,403,692             | - -                               | 2,176,128          |
| 4,986              | -                     | -                                 | 4,986              |
| 1,147              | 387,343               | - -                               | 386,195            |
| <b>548,891,662</b> | <b>298,757,846</b>    | <b>-</b>                          | <b>250,133,816</b> |

➤ **Determinación del déficit segundo trimestre**

| INSTITUCIÓN                         | REGISTROS    | PERCEPCIONES       | DEDUCCIONES       | NETO               | APORTACIONES       | TOTAL DIPETRE      |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ESTADO Y MUNICIPIO                  | 6,428        | 325,578,114        | 47,232,817        | 278,345,297        | 94,637,755         | 420,215,870        |
| U.A.A.A.N.                          | 489          | 13,906,760         | 1,600,860         | 12,305,900         | 3,060,329          | 16,967,089         |
| U.A.DE C.                           | 1,934        | 73,170,702         | 5,029,311         | 68,141,391         | 16,934,257         | 90,104,959         |
| TECNOLOGICO                         | 265          | 12,298,892         | 1,152,409         | 11,146,483         | 3,101,725          | 15,400,616         |
| SERVICIO MEDICO                     | 536          | 9,226,797          | 1,617,611         | 7,609,186          | 3,038,422          | 12,265,219         |
| DI.PE.TRE.<br>SEGURO DEL<br>MAESTRO | 46           | 853,219            | 230,564           | 622,655            | 268,926            | 1,122,144          |
|                                     | 7            | 118,576            | 16,838            | 101,737            | 39,276             | 157,852            |
| FO.VI.<br>CENTROS<br>RECREATIVOS    | 7            | 171,903            | 23,828            | 148,076            | 55,660             | 227,564            |
|                                     | 1            | 2,551              | 132               | 2,419              | 872                | 3,423              |
| SECCION 38                          | 1            | 3,757              | 169               | 3,588              | 1,228              | 4,986              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>9,714</b> | <b>435,331,271</b> | <b>56,904,539</b> | <b>378,426,732</b> | <b>121,138,450</b> | <b>556,469,722</b> |

| Total de Nómina    | Total de Aportaciones | Aportaciones menos 1.5% Gasto Adm | Déficit            |
|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 420,215,870        | 223,036,784           | 220,800,578                       | 199,415,291        |
| 16,967,089         | 6,286,859             | 6,223,434                         | 10,743,655         |
| 90,104,959         | 26,880,132            | 26,655,185                        | 63,449,774         |
| 15,400,616         | 12,381,108            | 12,257,322                        | 3,143,294          |
| 12,265,219         | 15,062,919            | 14,910,810                        | - 2,645,591        |
| 1,122,144          | 1,177,679             | 1,165,886                         | - 43,741           |
| 157,852            | 1,532,566             | 1,517,234                         | - 1,359,382        |
| 227,564            | 2,806,002             | 2,777,997                         | - 2,550,434        |
| 3,423              | -                     | -                                 | 3,423              |
| 4,986              | -                     | -                                 | 4,986              |
| <b>556,469,722</b> | <b>289,164,050</b>    | <b>286,308,447</b>                | <b>270,161,275</b> |

➤ **Determinación del déficit tercer trimestre**

| INSTITUCIÓN                          | REGISTROS    | PERCEPCIONES       | DEDUCCIONES       | NETO               | APORTACIONES       | TOTAL DIPETRE      |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| FONDO GLOBAL                         |              |                    |                   |                    |                    |                    |
| ESTADO Y MUNICIPIO                   | 6429         | 355,196,275        | 48,199,765        | 306,996,510        | 103,269,237        | 458,465,512        |
| U.A.A.A.N.                           | 491          | 13,864,319         | 1,480,191         | 12,384,128         | 3,030,586          | 16,894,906         |
| U.A.DE C.                            | 1937         | 79,909,355         | 5,382,087         | 74,527,268         | 18,554,704         | 98,464,059         |
| TECNOLOGICO                          | 263          | 13,195,111         | 1,195,136         | 11,999,975         | 3,319,976          | 16,515,087         |
| SERVICIO MEDICO                      | 540          | 10,286,565         | 1,657,470         | 8,629,095          | 3,336,587          | 13,623,152         |
| DI.PE.TRE.                           | 47           | 970,108            | 225,000           | 745,108            | 304,576            | 1,274,685          |
| SEGURO DEL MAESTRO                   | 8            | 143,202            | 18,525            | 124,677            | 44,550             | 187,752            |
| FO.VI.                               | 7            | 189,039            | 31,076            | 157,962            | 61,095             | 250,134            |
| SECCION 38<br>CENTROS<br>RECREATIVOS | 1            | 2,750              | 124               | 2,626              | 899                | 3,649              |
|                                      | 1            | 4,135              | 186               | 3,949              | 1,352              | 5,487              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>9,724</b> | <b>473,760,859</b> | <b>58,189,559</b> | <b>415,571,300</b> | <b>131,923,563</b> | <b>605,684,422</b> |

| Total de Nómina    | Total de Aportaciones | Total de Aportaciones menos 1.5% Gasto Adm | Déficit Generado   |
|--------------------|-----------------------|--|--------------------|
| 458,465,512        | 255,553,394           | 251,720,093                                | 206,745,419        |
| 16,894,906         | 7,535,258             | 7,422,229                                  | 9,472,676          |
| 98,464,059         | 23,433,439            | 23,081,938                                 | 75,382,121         |
| 16,515,087         | 14,423,068            | 14,206,722                                 | 2,308,365          |
| 13,623,152         | 15,768,345            | 15,531,820                                 | - 1,908,668        |
| 1,274,685          | 1,223,558             | 1,205,205                                  | 69,480             |
| 187,752            | 1,678,078             | 1,652,907                                  | - 1,465,155        |
| 250,134            | 2,840,692             | 2,798,082                                  | - 2,547,948        |
| 3,649              | -                     | -  | 3,649              |
| 5,487              | -                     | -  | 5,487              |
| <b>605,684,422</b> | <b>322,455,833</b>    | <b>317,618,996</b>                         | <b>288,065,426</b> |

➤ **Determinación del déficit tercer trimestre**

| INSTITUCIÓN         | REGISTROS    | PERCEPCIONES       | DEDUCCIONES       | NETO               | APORTACIONES      | TOTAL DIPETRE      |
|---------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| FONDO GLOBAL        |              |                    |                   |                    |                   |                    |
| ESTADO Y MUNICIPIO  | 6443         | 339,357,601        | 46,227,881        | 293,129,720        | 62,267,546        | 401,625,146        |
| U.A.A.A.N.          | 503          | 14,388,716         | 1,530,299         | 12,858,417         | 2,051,014         | 16,439,730         |
| U.A.DE C.           | 1958         | 78,102,302         | 5,371,118         | 72,731,184         | 12,321,796        | 90,424,098         |
| TECNOLOGICO         | 263          | 12,677,037         | 1,225,701         | 11,451,336         | 2,059,337         | 14,736,374         |
| SERVICIO MEDICO     | 546          | 9,746,967          | 1,549,511         | 8,197,456          | 1,942,421         | 11,689,388         |
| DI.PE.TRE.          | 48           | 941,827            | 242,687           | 699,140            | 179,995           | 1,121,822          |
| SEGURO DEL MAESTRO  | 8            | 134,584            | 18,598            | 115,986            | 24,666            | 159,250            |
| FO.VI.              | 7            | 177,074            | 29,865            | 147,209            | 34,500            | 211,574            |
| SECCION 38          | 1            | 2,636              | 119               | 2,518              | 520               | 3,156              |
| CENTROS RECREATIVOS | 1            | 3,883              | 175               | 3,709              | 766               | 4,649              |
| <b>TOTAL</b>        | <b>9,778</b> | <b>455,532,626</b> | <b>56,195,952</b> | <b>399,336,674</b> | <b>80,882,560</b> | <b>536,415,186</b> |

| Total de Nómina    | Total de Aportaciones | Total de Aportaciones menos 1.5% Gasto Adm | Déficit Generado   |
|--------------------|-----------------------|--|--------------------|
| 401,625,146        | 254,888,573           | 251,065,244                                | 150,559,902        |
| 16,439,730         | 6,223,816             | 6,130,458                                  | 10,309,271         |
| 90,424,098         | 26,738,849            | 26,337,767                                 | 64,086,331         |
| 14,736,374         | 13,842,061            | 13,634,430                                 | 1,101,944          |
| 11,689,388         | 15,412,734            | 15,181,543                                 | 3,492,156          |
| 1,121,822          | 1,252,140             | 1,233,358                                  | 111,536            |
| 159,250            | 1,737,296             | 1,711,237                                  | 1,551,987          |
| 211,574            | 3,029,670             | 2,984,225                                  | 2,772,652          |
| 3,156              | -                     | -  | 3,156              |
| 4,649              | -                     | -  | 4,649              |
| <b>536,415,186</b> | <b>323,125,140</b>    | <b>318,278,262</b>                         | <b>218,136,924</b> |

Se aprecia la determinación del Déficit del Ejercicio 2017 por trimestre; para la determinación de este se revisaron el total de las nóminas de Jubilados del ejercicio 2017; adicional a ellos se consideraron todas las aportaciones patronales que Dirección de Pensiones está obligado a enterar al Servicio Médico y al Seguro del Maestro; la suma de estos dos conceptos fue enfrentadas contra el total de aportaciones registradas en las cuentas de Ingresos; la variación entre éstas genera un Déficit en todas las Entidades a excepción del Servicio Médico, Fondo a la Vivienda, Seguro del Maestro y Sección 38.

A continuación se presenta una tabla se muestra el déficit generado por trimestre de cada entidad.

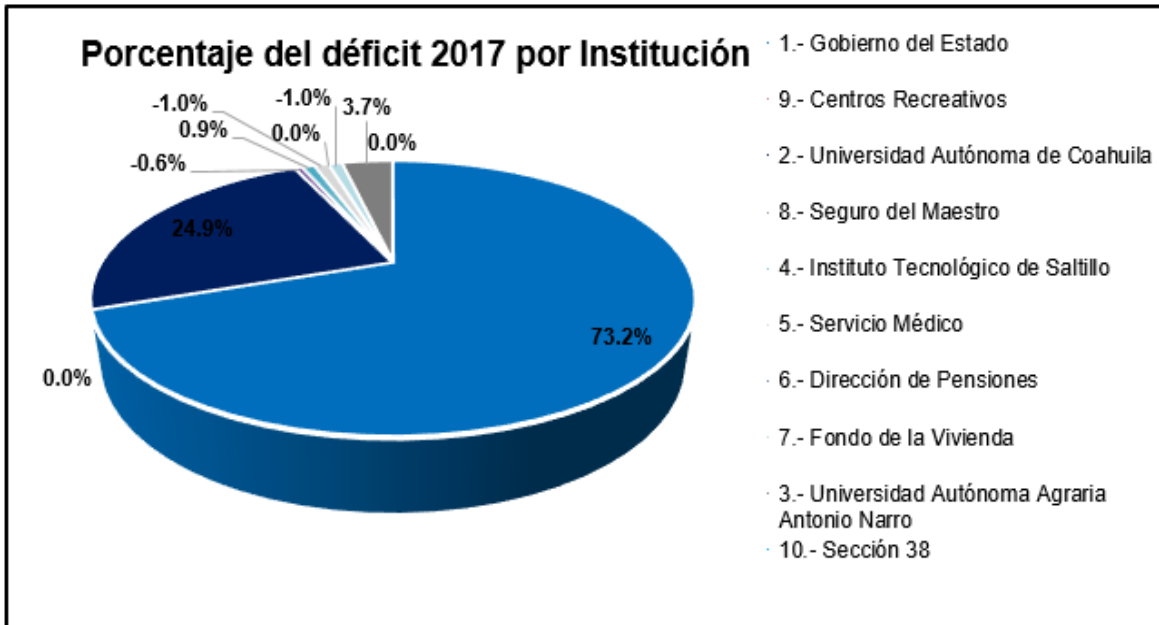
| INSTITUCIÓN         | Déficit 1er Trimestre | Déficit 2° Trimestre | Déficit 3er Trimestre | Déficit 4° Trimestre |
|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| ESTADO Y MUNICIPIO  | 194,607,577           | 199,415,291          | 206,745,419           | 150,559,902          |
| U.A.A.A.N.          | 7,149,912             | 10,743,655           | 9,472,676             | 10,309,271           |
| U.A.DE C.           | 52,163,558            | 63,449,774           | 75,382,121            | 64,086,331           |
| TECNOLOGICO         | 2,805,528             | 3,143,294            | 2,308,365             | 1,101,944            |
| SERVICIO MEDICO     | -2,502,490            | -2,645,591           | -1,908,668            | -3,492,156           |
| DI.PE.TRE.          | -68,965               | -43,741              | 69,480                | -111,536             |
| SEGURO DEL MAESTRO  | -1,463,965            | -1,359,382           | -1,465,155            | -1,551,987           |
| FO.VI.              | -2,176,128            | -2,550,434           | -2,547,948            | -2,772,652           |
| CENTROS RECREATIVOS | 4,986                 | 3,423                | 3,649                 | 3,156                |
| SECCION 38          | -386,195              | 4,986                | 5,487                 | 4,649                |
| <b>TOTAL</b>        | <b>250,133,816</b>    | <b>270,161,275</b>   | <b>288,065,426</b>    | <b>218,136,924</b>   |

Los recursos erogados en pensiones y jubilaciones durante el ejercicio 2017 son superiores a las aportaciones recibidas correspondientes al período antes mencionado; en el cuadro que se muestra a continuación se puede visualizar que el 73.19% corresponde al Déficit del Gobierno del Estado, el 3.67 % a la Universidad Autónoma Antonio Narro, el 24.85% a la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, el .91% al Instituto Tecnológico de Saltillo y el restante corresponde a los Centro Recreativos; cabe señalar que dentro del Servicio Médico de Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila, la Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación, el Fondo a la Vivienda, Seguro del Maestro de Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila y el Sindicato de la Sección 38 existe un superávit del 1.03%, .02%, .98%, .04% y .07% respectivamente.

Esta determinación se realizó con el fin de desarrollar el programa de la recaudación del Déficit generado; esto se realizaría para que las Entidades aportantes realicen aportaciones extraordinarias con el fin de igualar el total de la Nómina de Jubilados con sus aportaciones totales, para que esta dirección tenga suficiente liquidez para el pago de su nómina y pueda garantizar el pago oportuno y eficiente de las pensiones y otras prestaciones, de acuerdo con los términos establecidos.

| INSTITUCIÓN         | Total Déficit 2017   | Porcentaje     |
|---------------------|----------------------|----------------|
| ESTADO Y MUNICIPIO  | 751,328,189          | 73.19%         |
| U.A.A.A.N.          | 37,675,514           | 3.67%          |
| U.A.DE C.           | 255,081,785          | 24.85%         |
| TECNOLOGICO         | 9,359,131            | 0.91%          |
| SERVICIO MEDICO     | -10,548,905          | -1.03%         |
| DI.PE.TRE.          | -154,763             | -0.02%         |
| SEGURO DEL MAESTRO  | -5,840,489           | -0.57%         |
| FO.VI.              | -10,047,162          | -0.98%         |
| CENTROS RECREATIVOS | 15,215               | 0.00%          |
| SECCION 38          | -371,073             | -0.04%         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1,026,497,441</b> | <b>100.00%</b> |

En la siguiente gráfica se muestra el porcentaje de la participación de cada institución del déficit generado durante el ejercicio 2017.



---

**Profra. Norma Yolanda Ortega Jara**  
Presidenta de la Junta de Gobierno

---

**Lic. Katy Villarreal Saucedo**  
Directora General