



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

SEGUNDO TRIMESTRE 2016

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES





Introducción



INTRODUCCIÓN

Los Estados Contables presentados en este informe tienen como objetivo proveer información acerca de la situación financiera y los resultados de la Gestión sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Morelos a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a la ciudadanía en general.

Muestran los hechos con coincidencias económico-financieras que ha realizado el ente público durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

Por tal motivo, su importancia radica en suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como sobre la postura fiscal del ente público, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer con la misma confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos.

Visto lo que precede podemos decir que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración

de los estados contables para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Los Estados Contables del periodo enero - junio de 2016, se elaboraron en apego a los criterios Establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2008, así como a lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos para la emisión de Estados Financieros, emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental, en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, en la preparación de la Información Financiera, se observó la aplicación de los postulados contenidos en el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental del CONAC y que son:

- a. Sustancia Económica.
 - b. Entes Públicos.
 - c. Existencia Permanente.
 - d. Revelación Suficiente.
 - e. Importancia Relativa.
 - f. Registro e Integración Presupuestaria.
 - g. Consolidación de la Información Financiera.
 - h. Devengo Contable.
 - i. Valuación.
 - j. Dualidad Económica.
 - k. Consistencia.
-
-



Índice

Resultados Generales:

➤ Ingresos Presupuestarios.	1
➤ Gastos Presupuestarios.	9
➤ Postura Fiscal.	17
➤ Deuda Pública.	21





MORELOS
PODER EJECUTIVO



**VISIÓN
MORELOS**

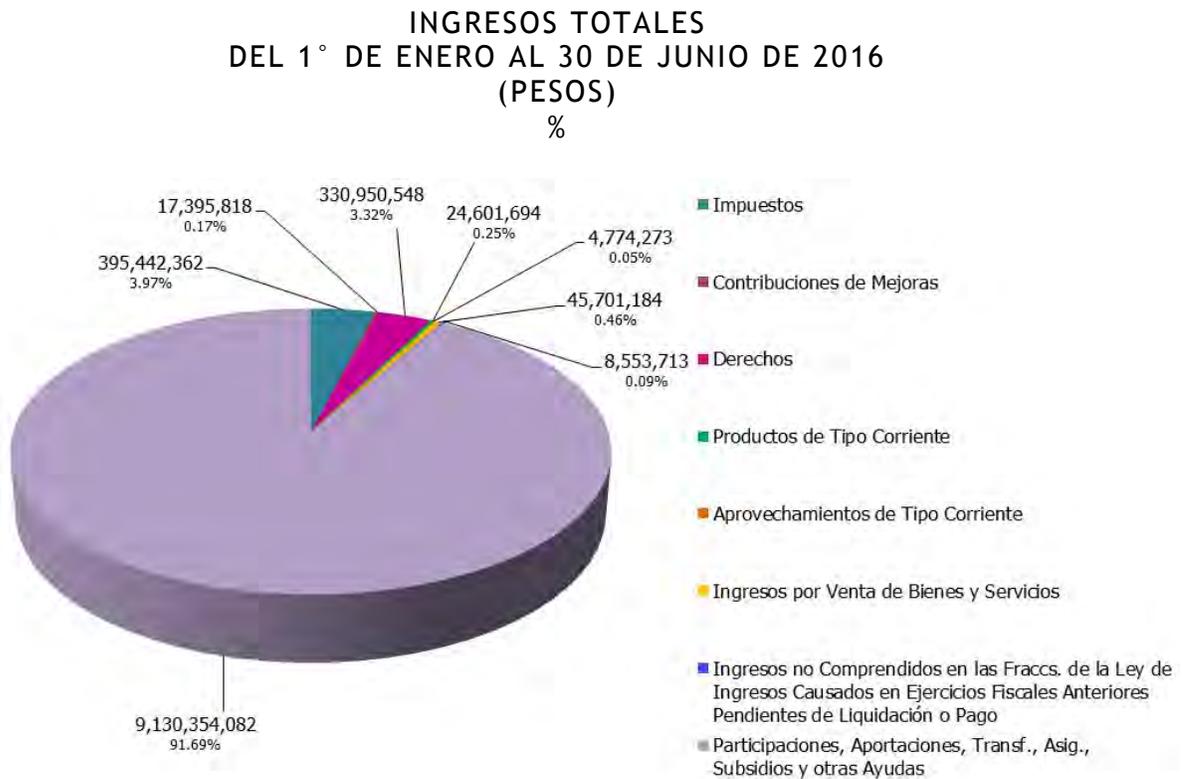
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2016

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

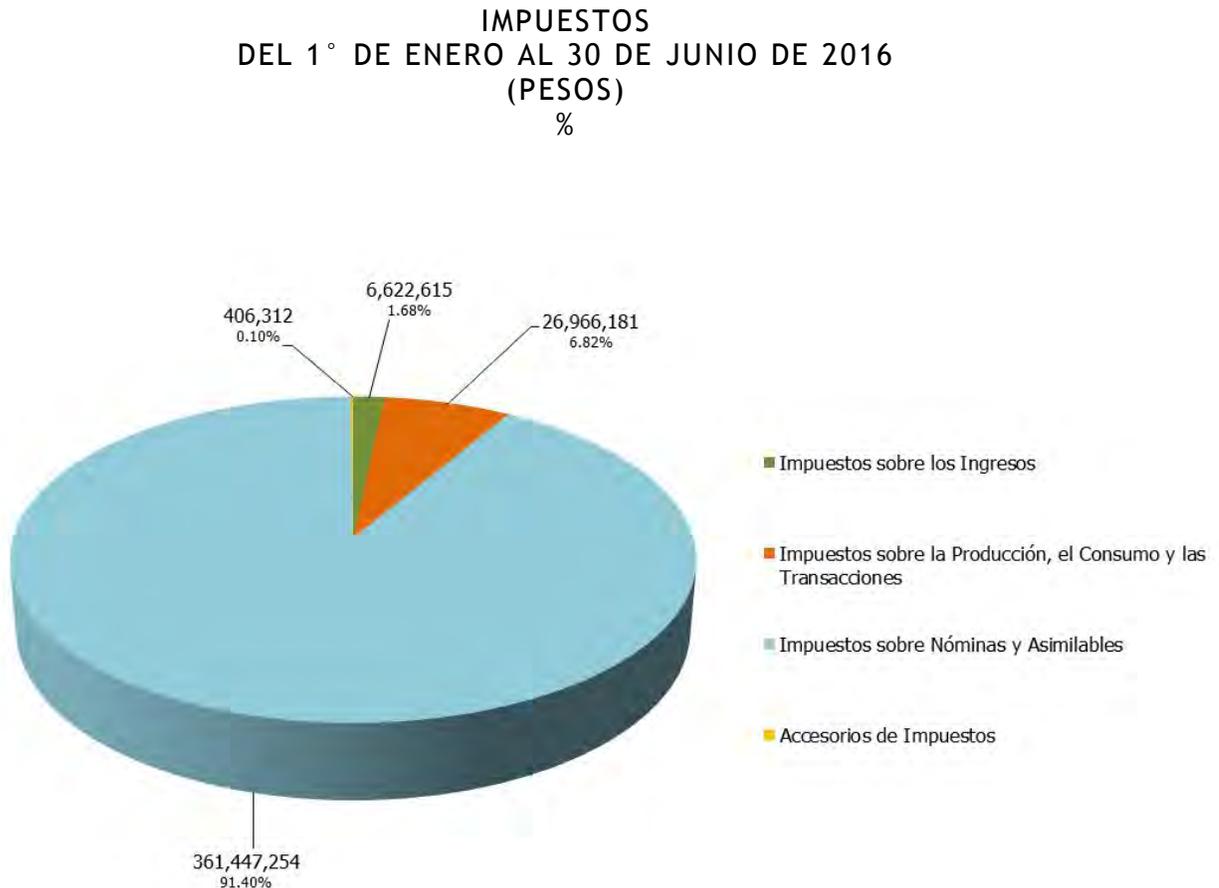
Al cierre del mes de junio del ejercicio fiscal 2016, se registraron ingresos totales por la cantidad de 9 mil 957 millones 773 mil 674 pesos, de los cuales 395 millones 442 mil 362 pesos corresponden a Impuestos, 17 millones 395 mil 818 pesos a Contribuciones de Mejoras, 330 millones 950 mil 548 pesos a Derechos, 24 millones 601 mil 694 pesos a Productos, 4 millones 774 mil 273 pesos a Aprovechamientos, 45 millones 701 mil 184 pesos a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios y 9 mil 130 millones 354 mil 82 pesos a Participaciones y Aportaciones. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de los ingresos totales del periodo enero - junio 2016.



Gráfica 1.

Impuestos.

En el rubro de Impuestos, el concepto más representativo es el Impuesto sobre Nóminas y Asimilables, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 361 millones 447 mil 254 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 26 millones 966 mil 181 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual por concepto del rubro de Impuestos del periodo que se informa.



Gráfica 2.

Derechos.

Por otra parte, dentro de los ingresos se encuentra el correspondiente al rubro de Derechos, del cual se registraron 330 millones 950 mil 548 pesos, de los cuales, 308 millones 518 mil 937 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a poco más del 93 por ciento del total registrado en este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

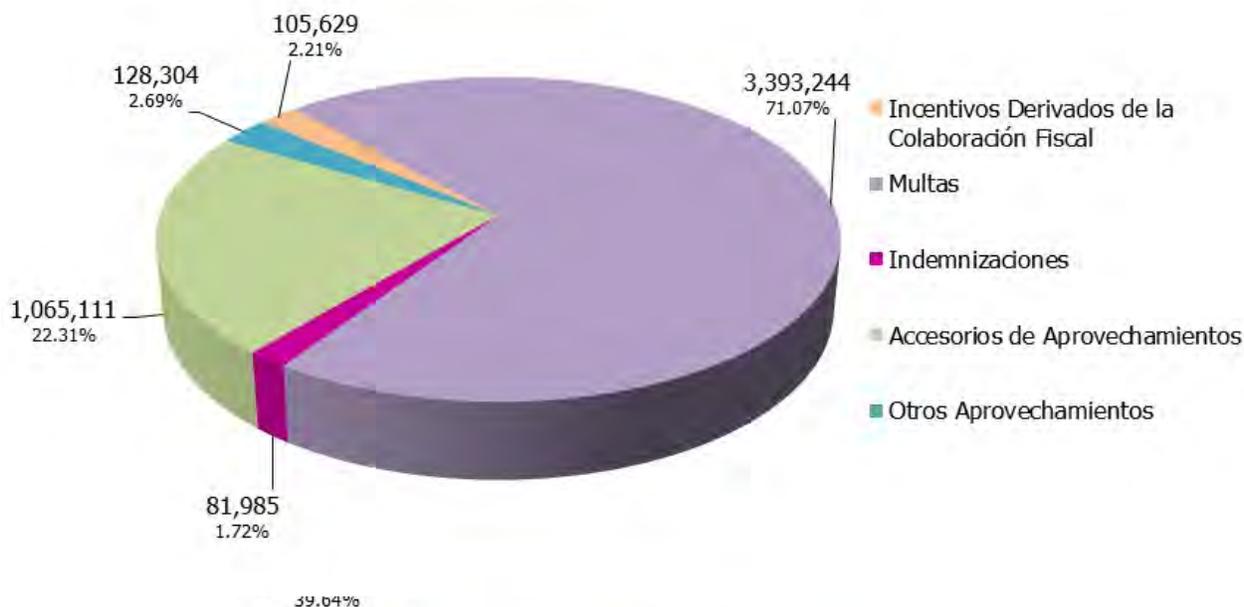


Gráfica 3.

Aprovechamientos de Tipo Corriente.

En el rubro de Aprovechamientos de Tipo Corriente, el concepto más representativo es el de Multas, de las cuales se obtuvieron ingresos por un total de 3 millones 393 mil 244 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Accesorios de Aprovechamientos con un importe total de 1 millón 65 mil 111 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual para este rubro dentro del periodo que se informa.

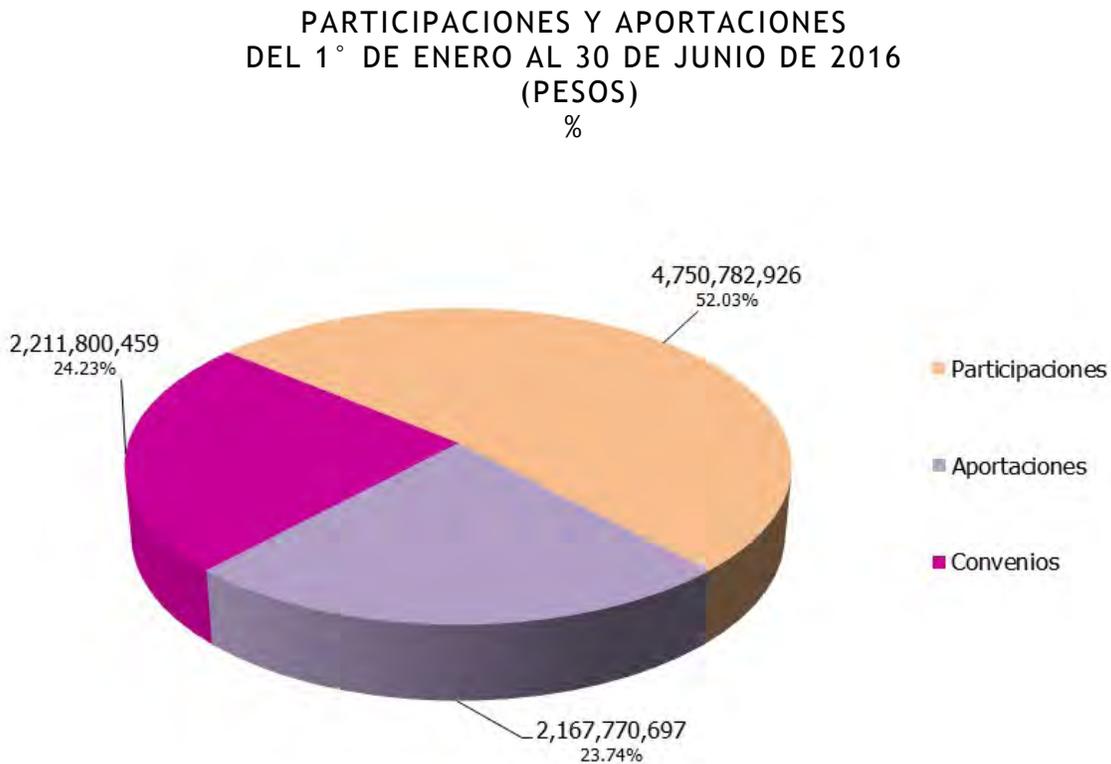
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(PESOS)
%



Gráfica 4.

Participaciones y Aportaciones.

En este periodo, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones, por un total de 9 mil 130 millones 354 mil 82 pesos, de los cuales, en orden descendente, 4 mil 750 millones 782 mil 926 pesos corresponden a Participaciones, 2 mil 211 millones 800 mil 459 pesos a Convenios y 2 mil 167 millones 770 mil 697 pesos a Aportaciones. En la gráfica 5, se muestra la distribución porcentual por rubro de Participaciones y Aportaciones.



Gráfica 5.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



**VISIÓN
MORELOS**

Gastos Presupuestarios

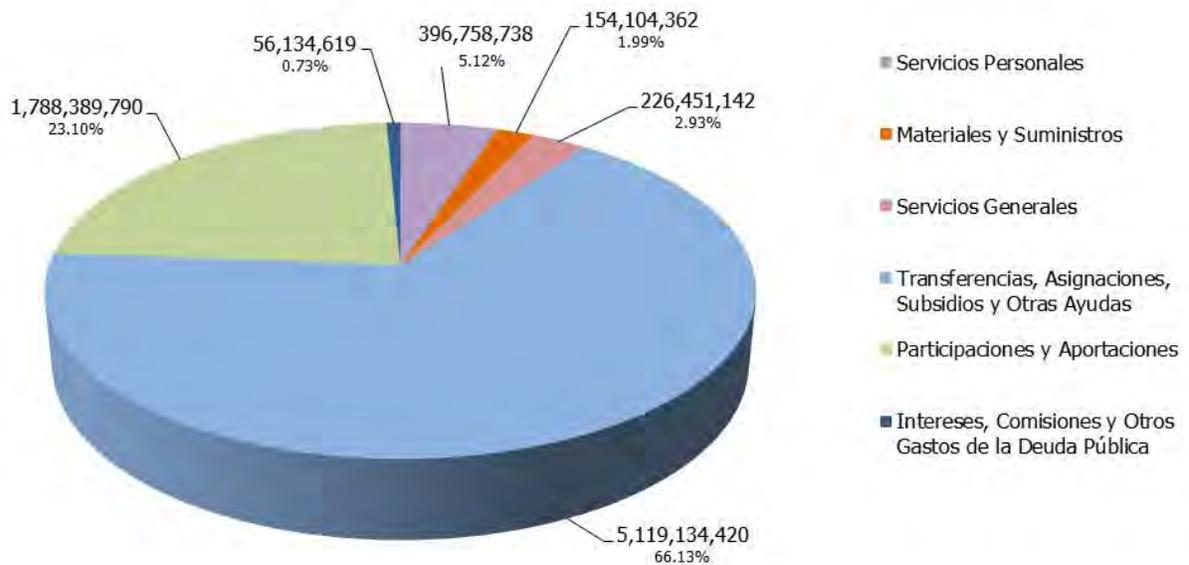
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2016

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre de junio de 2016, el registro del Gasto del Gobierno del Estado, ascendió a la cantidad de 7 mil 740 millones 973 mil 71 pesos, de los cuales, destaca el capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 66 por ciento de este. La distribución del Gasto se muestra en la gráfica 6.

EGRESOS TOTALES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(PESOS)
%

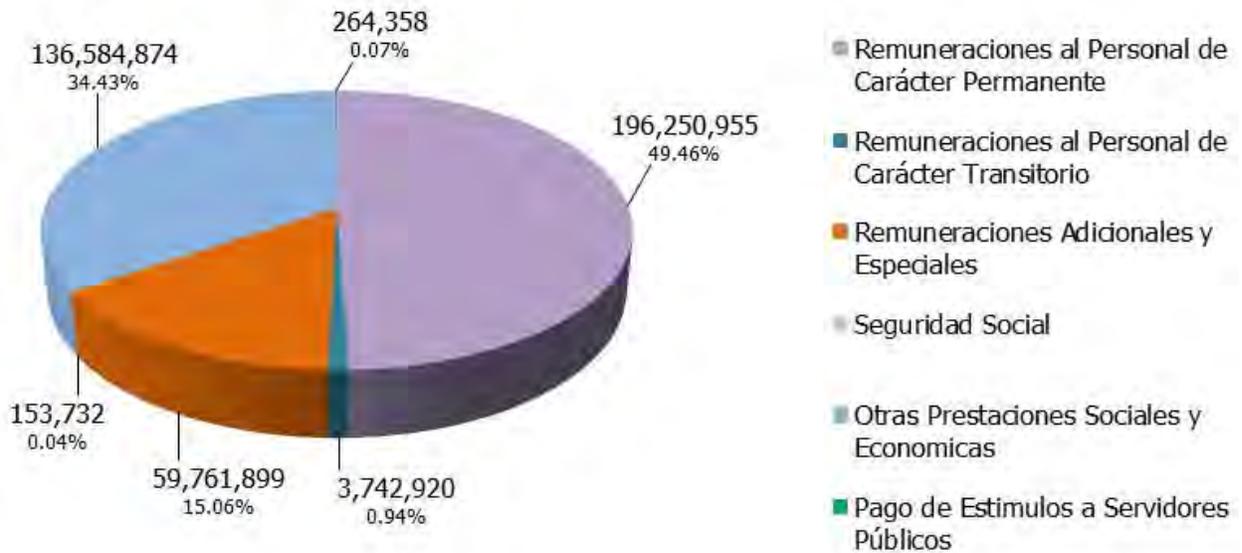


Gráfica 6.

Servicios Personales.

Dentro de este capítulo del Gasto, se han registrado 396 millones 758 mil 738 pesos, de los cuales, el concepto más destacado es el de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente con 196 millones 250 mil 955 pesos, seguido por Otras Prestaciones Sociales y Económicas con 136 millones 584 mil 874 pesos. La desagregación de los Servicios Personales se muestra en la siguiente gráfica 7.

SERVICIOS PERSONALES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(PESOS)
%

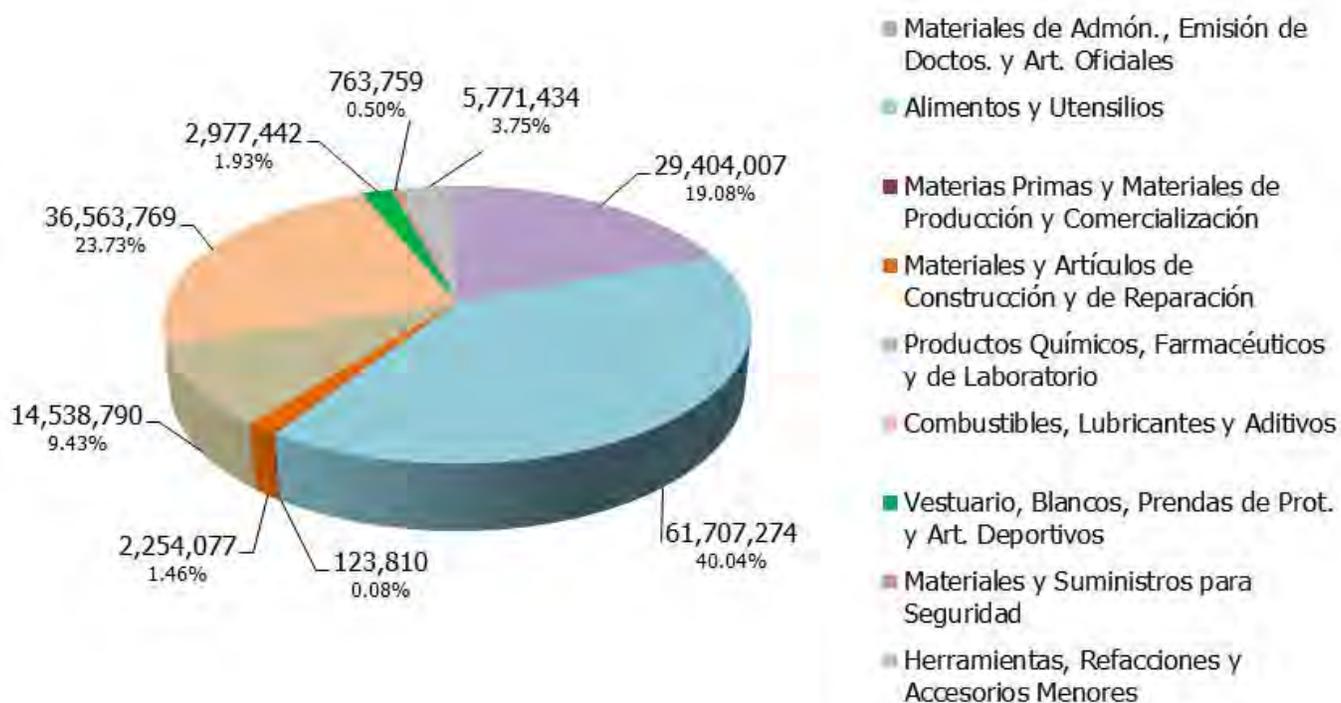


Gráfica 7.

Materiales y Suministros.

Dentro de los Capítulos del Gasto, está el relativo a los Materiales y Suministros. En la gráfica 8, se pueden apreciar los importes que se registraron para cada concepto del mismo.

MATERIALES Y SUMINISTROS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(PESOS)
%

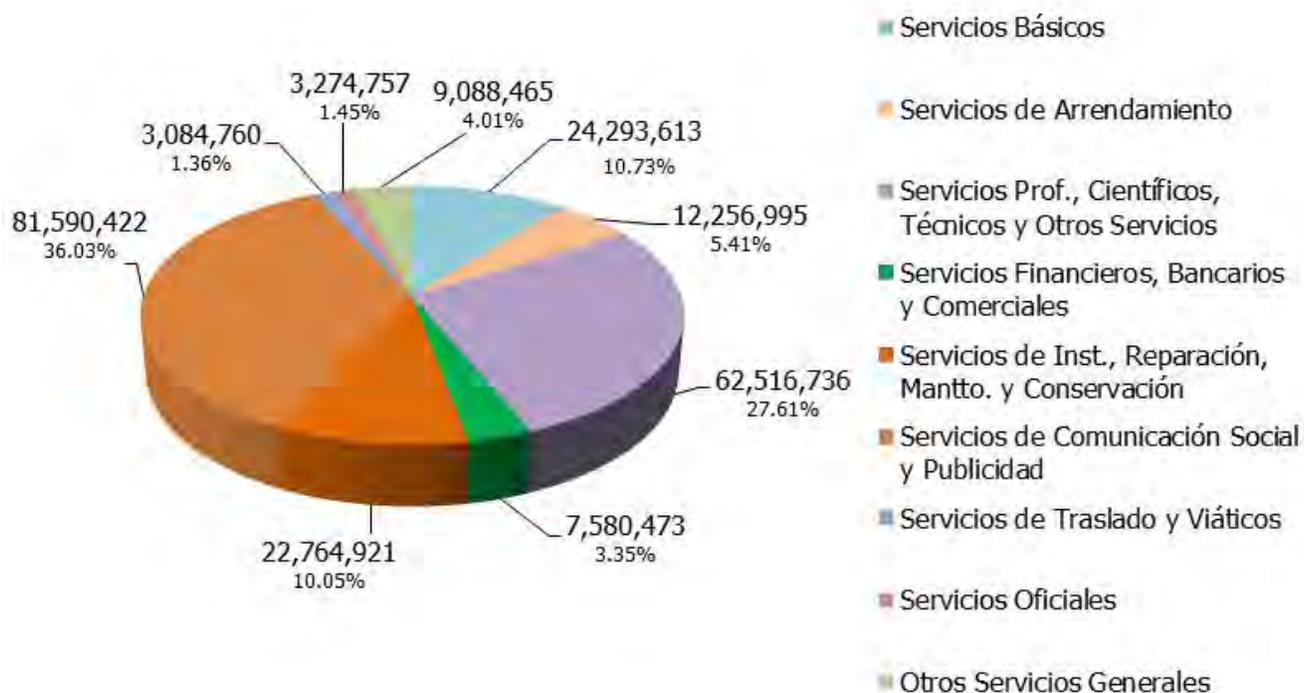


Gráfica 8.

Servicios Generales.

Otro Capítulo que forma parte del Gasto del Gobierno del Estado, es el que corresponde a los Servicios Generales y en la gráfica 9, se puede apreciar su desagregación.

SERVICIOS GENERALES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(PESOS)
%

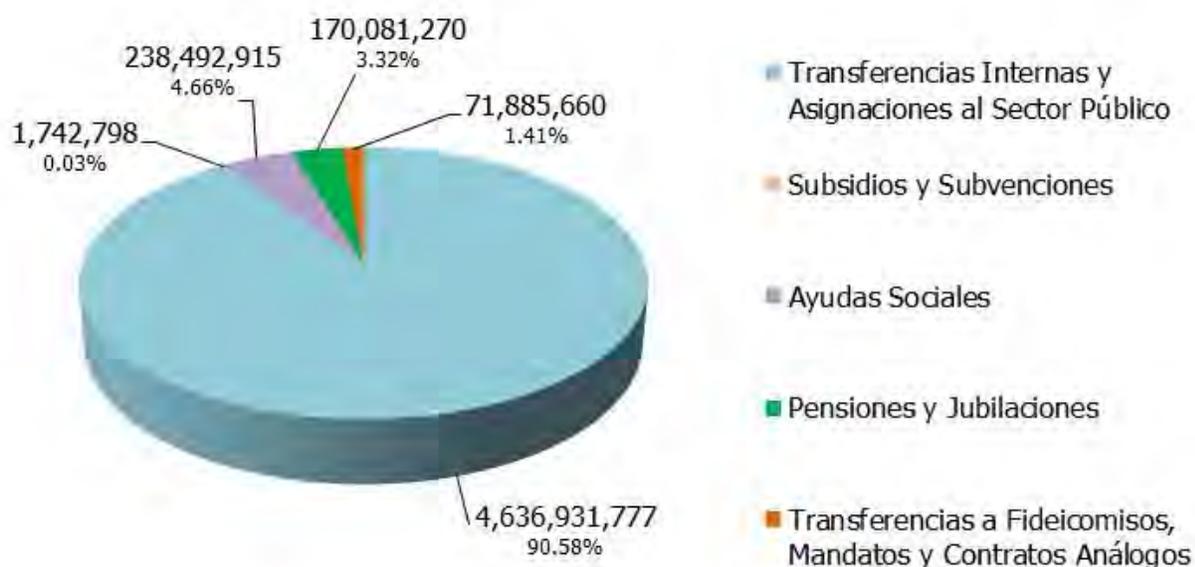


Gráfica 9.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Al cierre de junio de 2016, en el Capítulo de Transferencias, el registro ascendió a la cantidad de 5 mil 119 millones 134 mil 420 pesos, de los cuales, destaca el concepto de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público con poco más del 90 por ciento de este. La distribución se muestra en la gráfica 10.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(PESOS)
%



Gráfica 10.



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2016

POSTURA FISCAL

Los Indicadores de la Postura Fiscal se localizan en la Información Programática del Poder Ejecutivo del Estado, dentro del Tomo 3. En ese reporte se pueden visualizar los datos relativos al Balance Presupuestario, al Balance Primario y al nivel de endeudamiento del periodo enero - junio del ejercicio fiscal 2016.



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2016

DEUDA PÚBLICA

El ente público cuenta a la fecha con ocho créditos bancarios, mismos que se pueden visualizar en la tabla 1:

- Con BBVA Bancomer, crédito contratado en julio de 2011 por 750 millones de pesos a una tasa TIE+0.95 con fecha de vencimiento al 31 de julio de 2026.
- Con Banamex, crédito contratado en septiembre de 2011 por 750 millones de pesos a una tasa TIE+0.95 con fecha de vencimiento al 25 de diciembre de 2026.
- En agosto de 2012 se contrató con Banobras, un crédito simple hasta por un monto de 333 millones 336 mil pesos a una tasa fija de 7.03 + 1.08 con fecha de vencimiento al 31 de agosto de 2032. Se hace hincapié que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 311 millones 202 mil pesos.
- En agosto 2013 se contrató con Banobras, un crédito simple por 585 millones de pesos a una tasa fija de 4.47 + 1.24 con fecha de vencimiento al 03 de septiembre de 2018.
- En agosto de 2013 se contrató con Banobras, un crédito simple hasta por un monto de 80 millones de pesos a una tasa fija de 6.72 con fecha de vencimiento al 03 de septiembre de 2018. Se

hace hincapié que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 57 millones 350 mil pesos.

- En diciembre de 2013 se contrató con Banobras, un crédito simple hasta por un monto de 1,400 millones a una tasa TIE+0.64 con fecha de vencimiento al 05 de diciembre de 2031.
- En enero de 2014 se contrató con Banorte, un crédito simple por un monto de 800 millones de pesos, a una tasa TIE+0.90, con fecha de vencimiento al 15 de enero de 2032.
- En febrero de 2014 se contrató con H.S.B.C., un crédito simple por un monto de 600 millones de pesos, a una tasa TIE+0.90, con fecha de vencimiento al 28 de febrero de 2026, constituyendo éste, el monto real del adeudo a la fecha de los presentes estados contables, y que es la que se ve reflejada en el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos.

Calificaciones otorgadas

El Gobierno del Estado de Morelos es evaluado por dos agencias calificadoras que son Fitch Ratings y Moody's de México.

De acuerdo a los créditos descritos en el punto anterior, el primer crédito es evaluado por FitchRatings y Moody's de México y tiene una calificación de AA+ que significa "Muy Alta Calidad Crediticia".

El crédito con Banamex es evaluado únicamente por Fitch Ratings y tiene una calificación de AA+ que significa “Muy Alta Calidad Crediticia”.

Las razones que han influido para obtener esta calificación han sido entre otras:

- Bajos niveles de deuda y de servicio de la deuda.
- Resultados fiscales balanceados.
- Sólidas prácticas de administración y gobierno interno.

(Pesos)

ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE ORIGINAL	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
BBVA BANCOMER			750,000,000	537,173,630	-	-	-
	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	31/07/2026	750,000,000	537,173,630	-	-	-
BANAMEX			750,000,000	589,285,714	-	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	25/12/2026	750,000,000	589,285,714	-	-	-
BANOBRAS			2,353,552,094	2,000,984,540	-	-	-
	BONO CUPON CERO	31/08/2032	311,202,094	311,202,094	-	-	-
	FINANCIAR EL COSTO DE INVERSIONES PUBLICAS QUE SE ENCUENTREN ESTABLECIDAS EN EL ART.47 DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL.	03/09/2018	585,000,000	336,630,406	-	-	-
	FINANCIAR OBRAS, ACCIONES SOCIALES BASICAS E INVERSIONES QUE BENEFICIEN DIRECTAMENTE A SECTORES DE LA POBLACION QUE SE ENCUENTREN EN CONDICIONES DE REZAGO SOCIAL Y POBREZA EXTREMA , EN TERMINOS DEL ART.33 DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL.	03/09/2018	57,350,000	35,504,981	-	-	-
	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN NIVEL BASICO Y MEDIO SUPERIOR, SEGURIDAD PUBLICA, URBANA, ECONOMICA (MERCADOS), AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO.	05/12/2031	1,400,000,000	1,317,647,059	-	-	-
BANORTE			800,000,000	783,655,034	-	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	15/01/2032	800,000,000	783,655,034	-	-	-
H.S.B.C.			600,000,000	572,665,510	-	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	28/02/2026	600,000,000	572,665,510	-	-	-

(Pesos)

ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE ORIGINAL	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
FITCH MEXICO S.A.-DE C.V.							546,168
SANTANDER MEXICANO S.A.							104,400
HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.							151,303
TOTALES:				5,253,552,094	4,483,764,428	-	801,871

Tabla 1.

Gobierno del Estado de Morelos
Cuenta Pública Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 29 de julio de 2016

