



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

TERCER TRIMESTRE 2016

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2016



INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros presentados en este documento, están elaborados con la finalidad de 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.

Se presenta esta información con el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo que se informa. Además, es necesaria para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial del Estado, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

En apego al periodo contable referente a la Contabilidad Gubernamental, el ejercicio fiscal comprende del 1º de enero al 31 de diciembre, lo cual está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos.

Los Estados Contables del periodo enero - septiembre 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



Ingresos Presupuestarios

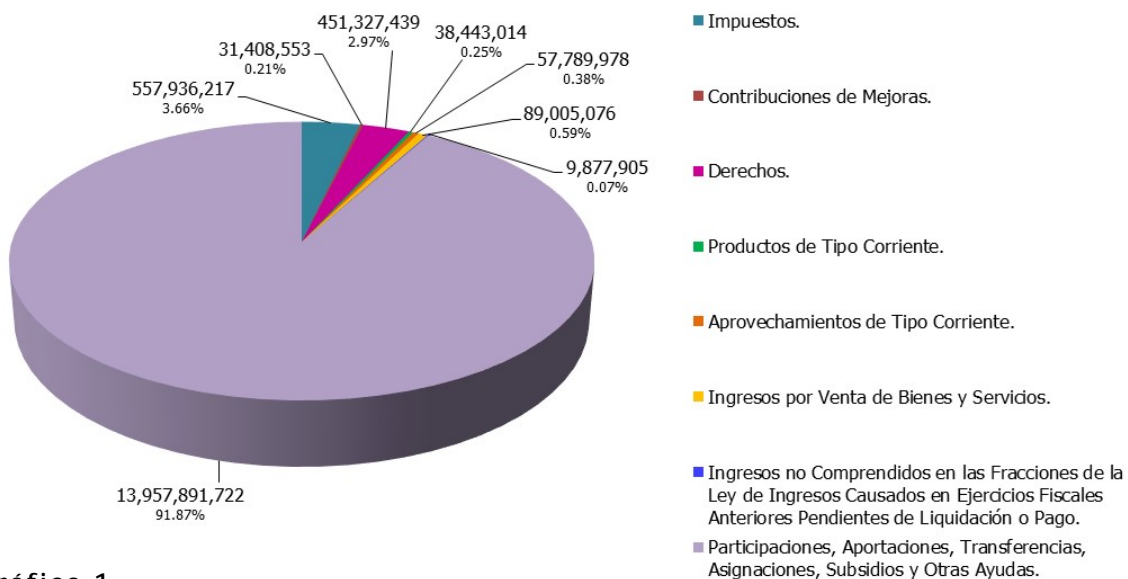
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2016

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del mes de septiembre del ejercicio fiscal 2016, se registraron ingresos totales por la cantidad de 15 mil 193 millones 679 mil 904 pesos, de los cuales 557 millones 936 mil 217 pesos corresponden a Impuestos, 31 millones 408 mil 553 pesos a Contribuciones de Mejoras, 451 millones 327 mil 439 pesos a Derechos, 38 millones 443 mil 14 pesos a Productos, 57 millones 789 mil 978 pesos a Aprovechamientos, 89 millones 5 mil 76 pesos a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, 9 millones 877 mil 905 pesos a los Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos y 13 mil 957 millones 891 mil 722 pesos a Participaciones y Aportaciones. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de los ingresos totales del periodo enero - septiembre 2016.

**INGRESOS TOTALES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%**

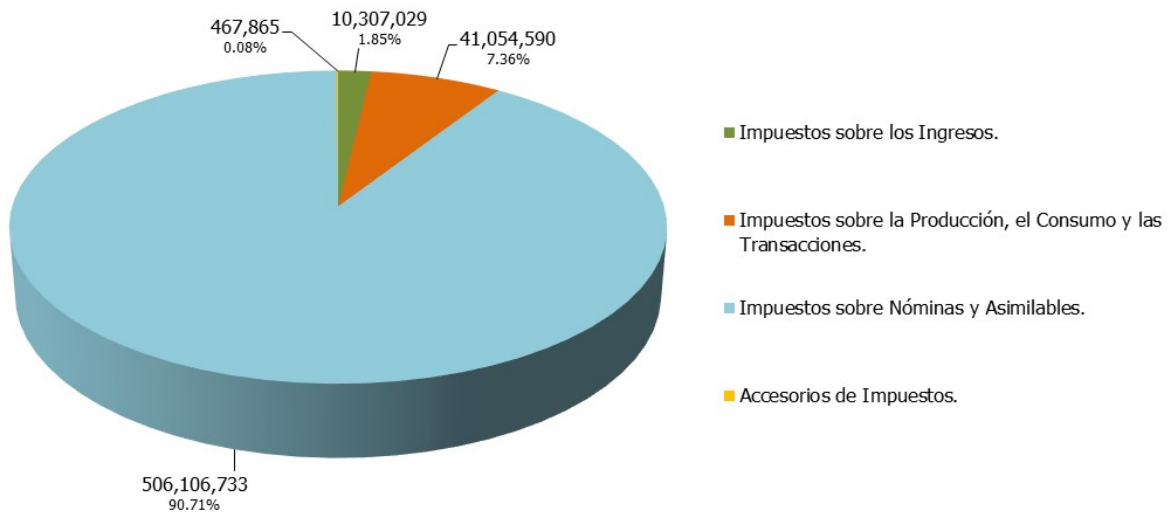


Gráfica 1.

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 506 millones 106 mil 733 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 41 millones 54 mil 590 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual por concepto del rubro de Impuestos del periodo que se informa.

**IMPUESTOS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%**

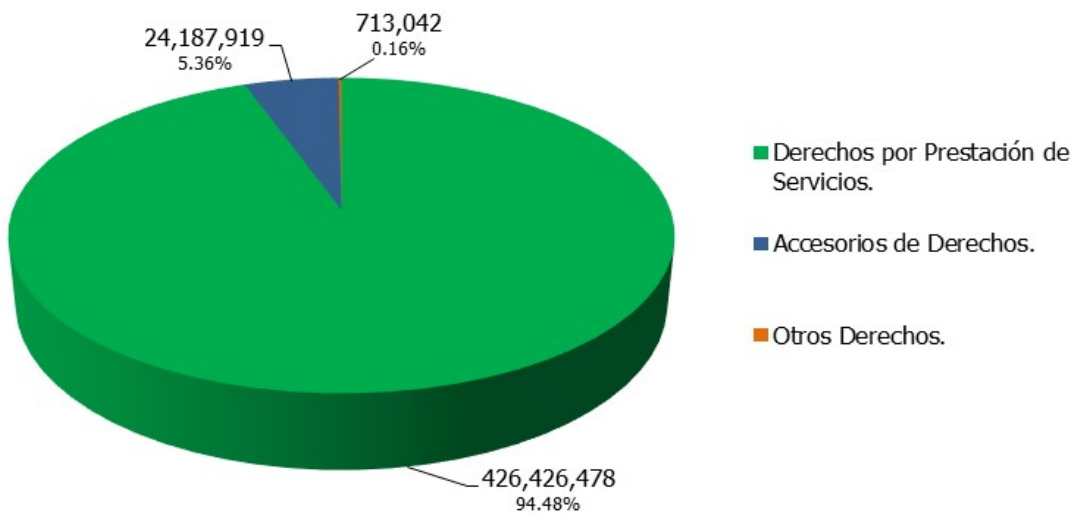


Gráfica 2.

Derechos.

Por otra parte, dentro de los ingresos se encuentra el correspondiente al rubro de Derechos, del cual se registraron 451 millones 327 mil 439 pesos, de los cuales, 426 millones 426 mil 478 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a poco más del 94 por ciento del total registrado en este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

DERECHOS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

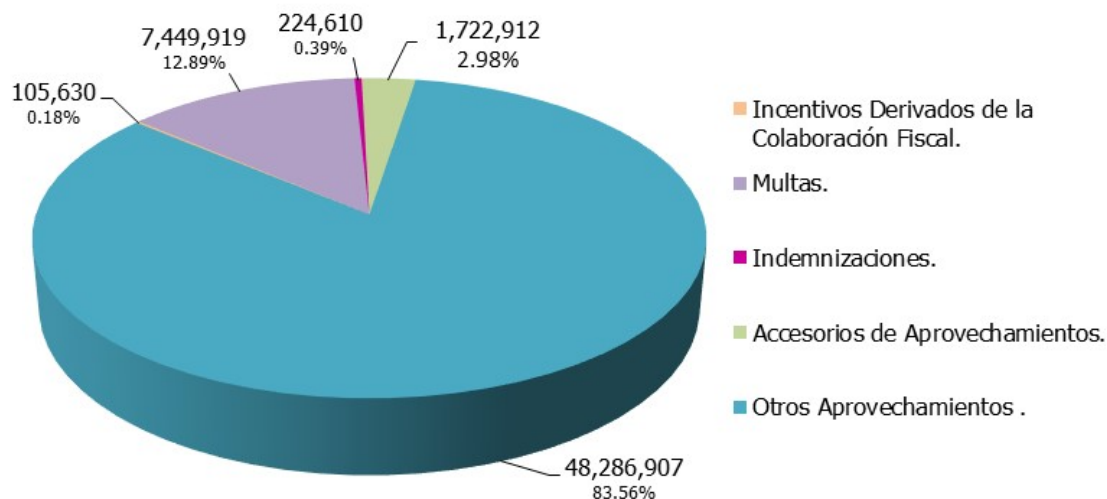


Gráfica 3.

Aprovechamientos de Tipo Corriente.

En el rubro de Aprovechamientos de Tipo Corriente, el concepto más representativo es el de Otros Aprovechamientos, de los cuales se obtuvieron ingresos por un total de 48 millones 286 mil 907 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Multas con un importe total de 7 millones 449 mil 919 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 SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

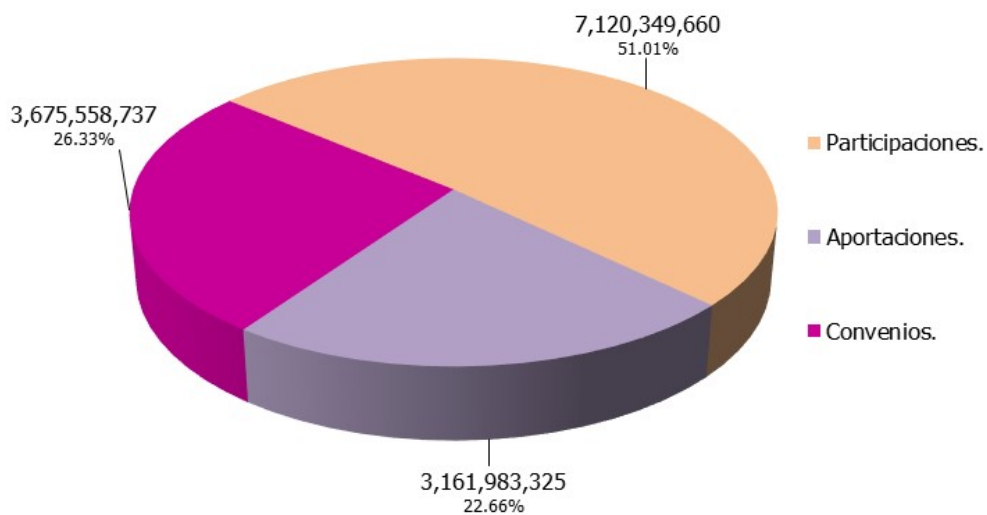


Gráfica 4.

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 13 mil 957 millones 891 mil 722 pesos, de los cuales, en orden descendente, 7 mil 120 millones 349 mil 660 pesos corresponden a Participaciones, 3 mil 675 millones 558 mil 737 pesos a Convenios y 3 mil 161 millones 983 mil 325 pesos a Aportaciones. En la gráfica 5, se muestra la distribución porcentual por rubro de Participaciones y Aportaciones.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%



Gráfica 5.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Gastos Presupuestarios

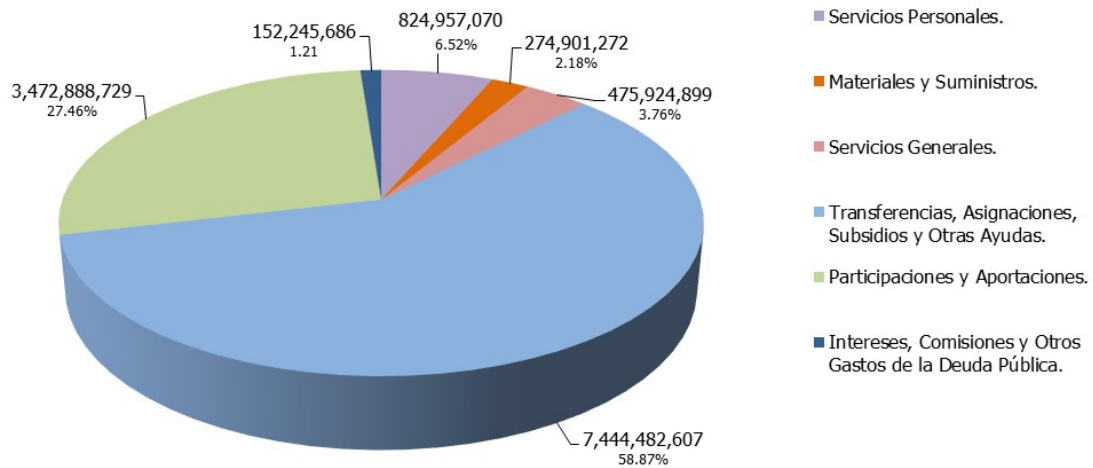
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2016

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre de septiembre de 2016, el registro del Egreso del Gobierno del Estado, ascendió a la cantidad de 12 mil 645 millones 400 mil 263 pesos, de los cuales, destaca el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 58 por ciento de este. La distribución del Gasto se muestra en la gráfica 6.

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

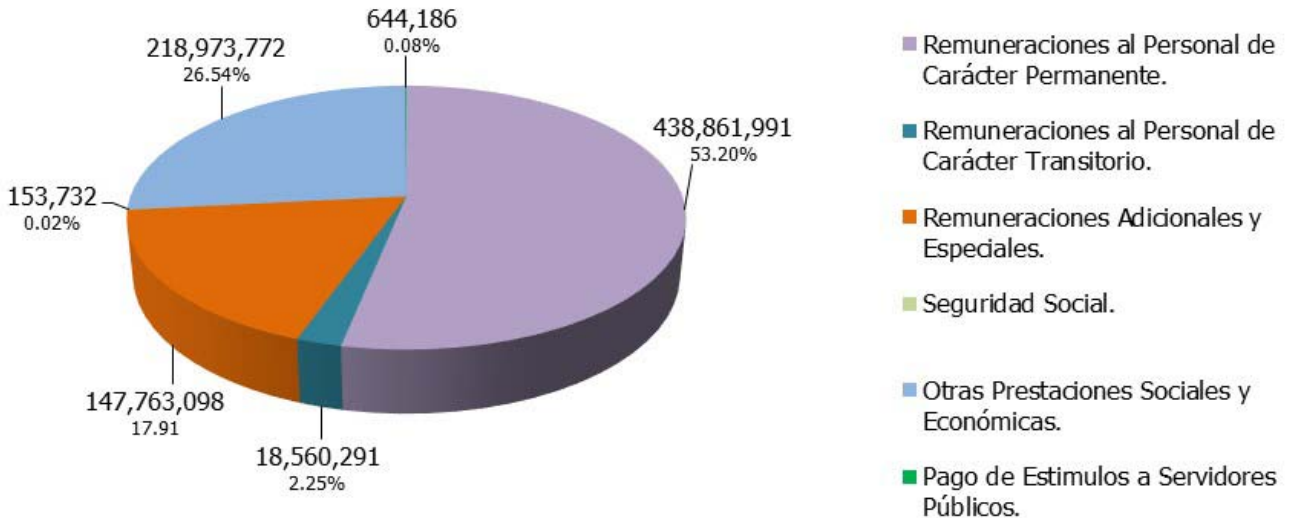


Gráfica 6.

Servicios Personales.

Dentro de este rubro del Gasto, se han registrado 824 millones 957 mil 70 pesos, de los cuales, destacan las Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente con 438 millones 861 mil 991 pesos, seguido por Otras Prestaciones Sociales y Económicas con 218 millones 973 mil 772 pesos. La desagregación de los Servicios Personales se muestra en la siguiente gráfica 7.

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

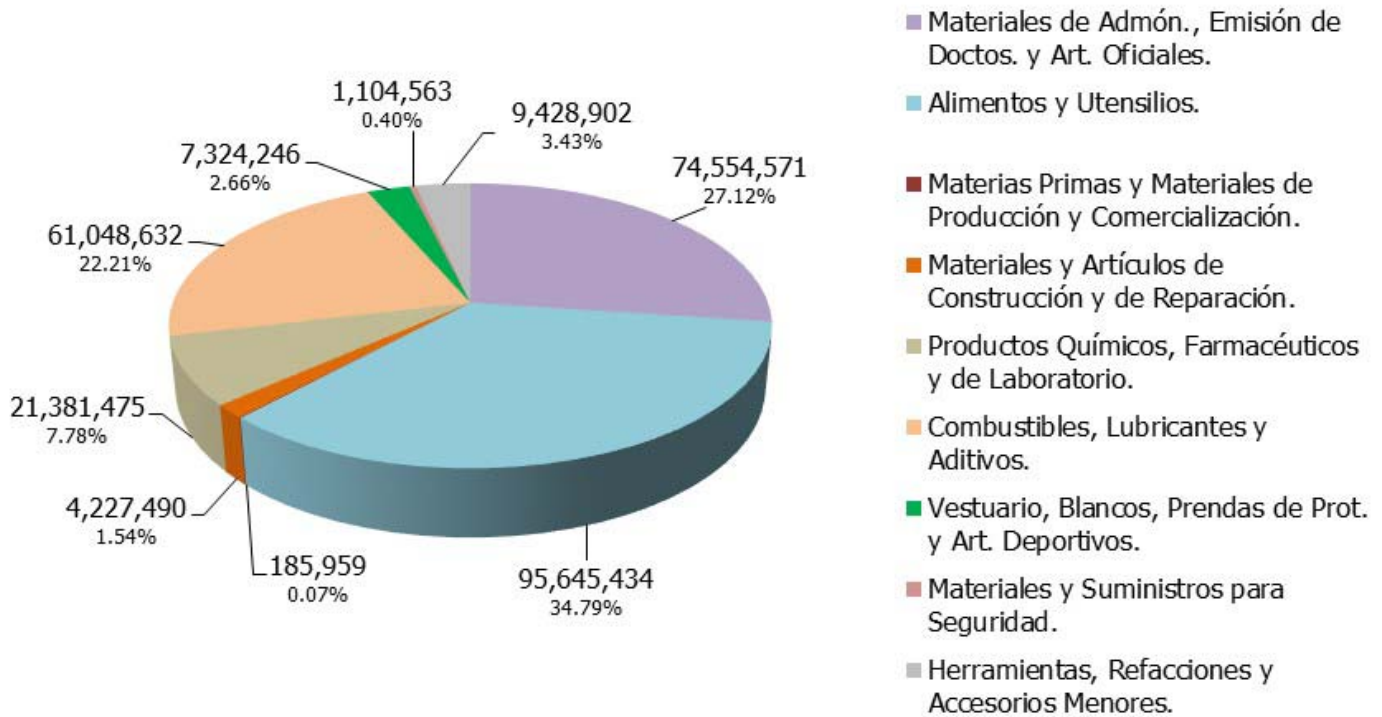


Gráfica 7.

Materiales y Suministros.

Dentro de los rubros del Gasto, se observa lo 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 SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

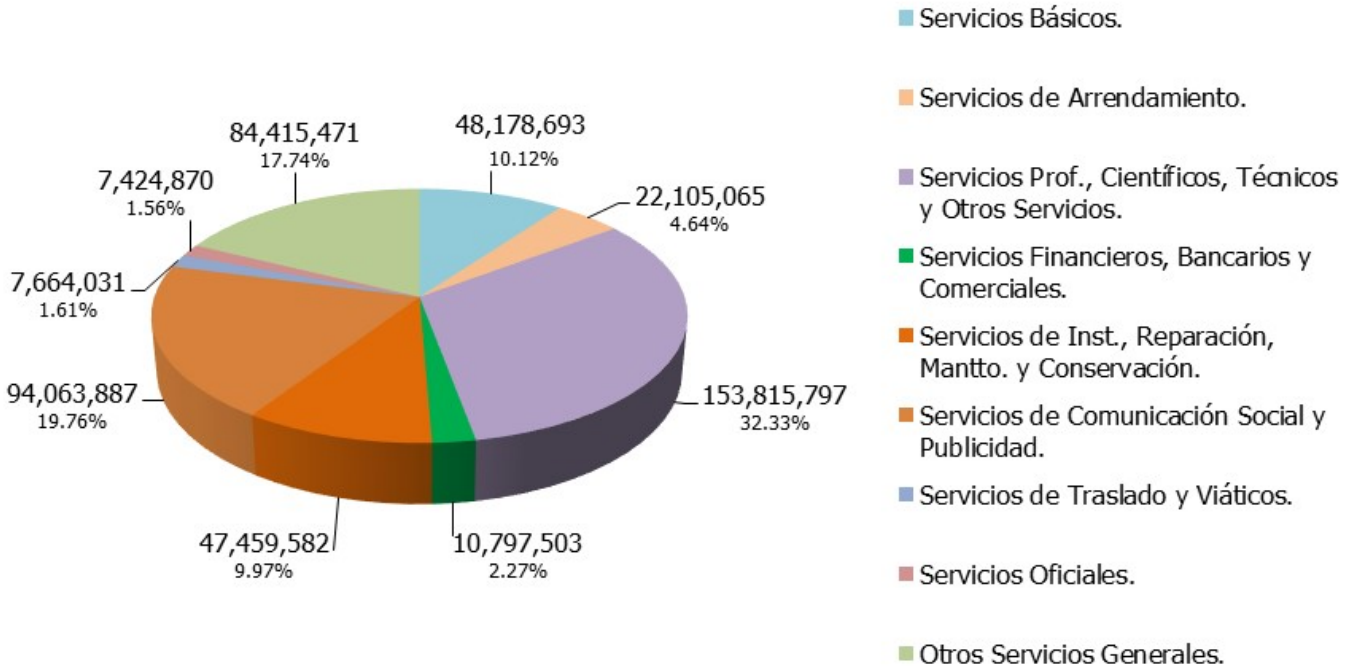


Gráfica 8.

Servicios Generales.

Otro rubro 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 SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

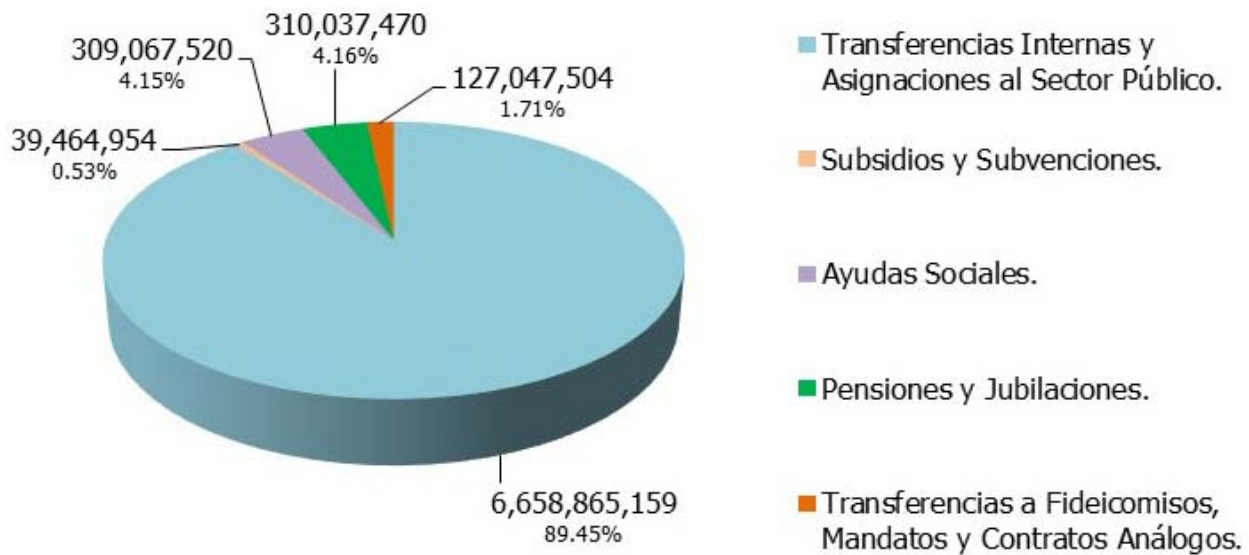


Gráfica 9.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Al cierre de septiembre de 2016, en el rubro de Transferencias, el registro ascendió a la cantidad de 7 mil 444 millones 482 mil 607 pesos, de los cuales, destacan las Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público con poco más del 89 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 SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

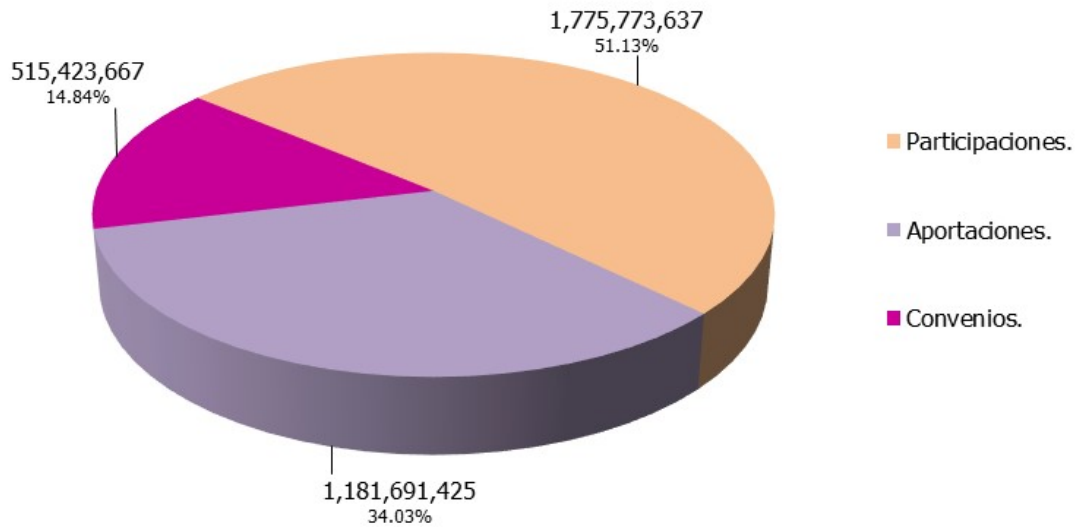


Gráfica 10.

Participaciones y Aportaciones.

En este periodo, dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones, se ejercieron recursos por un total de 3 mil 472 millones 888 mil 729 pesos, de los cuales, en orden descendente, 1 mil 775 millones 773 mil 637 pesos corresponden a Participaciones, 1 mil 181 millones 691 mil 425 pesos a Aportaciones y 515 millones 423 mil 667 pesos a Convenios. En la gráfica 11, se muestra la distribución porcentual de este rubro.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%



Gráfica 11.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

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 - septiembre del ejercicio fiscal 2016.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2016

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 169 millones 602 mil 96 pesos. Del total ejercido en el periodo, 130 millones 729 mil 700 pesos se destinaron a la amortización de capital; 37 millones 685 mil 89 pesos para el pago del servicio de la deuda y 1 millón 187 mil 307 pesos para los gastos de la deuda pública interna.

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 TIIIE+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 TIIIE+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 TIIE+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 TIIE+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 TIIE+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 FitchRatings 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.

Eventos Posteriores al Cierre.

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa que afecten económicamente al Estado y que no se conocían a la fecha de cierre del periodo, por lo que los estados financieros no sufrieron efecto alguno.

Partes Relacionadas.

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los estados financieros se encuentran firmados e incluyen la leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

(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	532,943,916	-	-	-
	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	31/07/2026	750,000,000	532,943,916	-	-	-
BANAMEX			750,000,000	566,964,286	7,085,877	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	25/12/2026	750,000,000	566,964,286	7,085,877	-	-
BANOBRAS			2,353,552,094	1,921,922,254	23,264,399	-	-
	BONO CUPON CERO	31/08/2032	311,202,094	311,202,094	8,679,539	-	-
	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	277,055,105	4,557,451	-	-
	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	29,743,486	977,977	-	-
	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	1,303,921,569	9,049,432	-	-
BANORTE			800,000,000	775,376,809	2,899,613	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	15/01/2032	800,000,000	775,376,809	2,899,613	-	-
H.S.B.C.			600,000,000	555,827,464	4,435,200	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	28/02/2026	600,000,000	555,827,464	4,435,200	-	-

(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.							1,036,004
SANTANDER MEXICANO S.A.							-
HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.							151,303
TOTALES:			5,253,552,094	4,353,034,729	37,685,089	-	1,187,307

Tabla 1.

Gobierno del Estado de Morelos
Cuenta Pública Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 28 de octubre de 2016

