



**VISIÓN  
MORELOS**



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

CUARTO TRIMESTRE 2016

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# RESULTADOS GENERALES





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
RESULTADOS GENERALES  
ENERO - DICIEMBRE

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 1° 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 - diciembre 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 - DICIEMBRE

2016



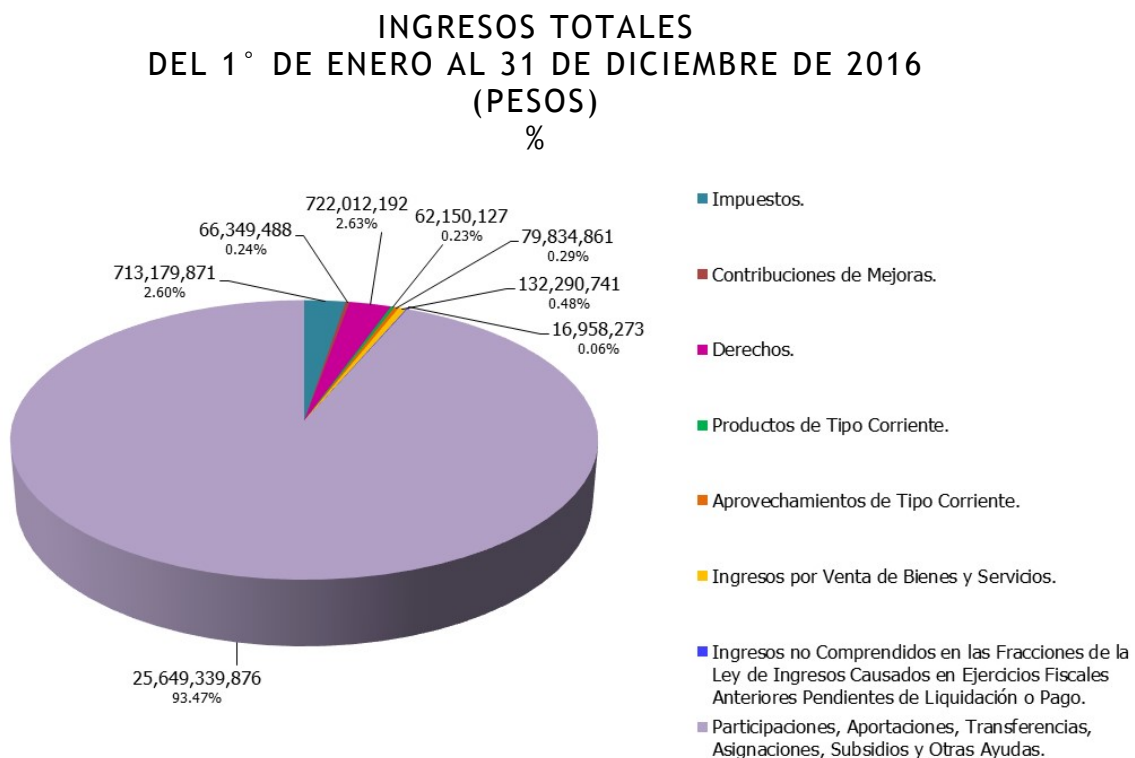


---

---

## INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se registraron ingresos totales por la cantidad de 27 mil 442 millones 115 mil 429 pesos, de los cuales 713 millones 179 mil 871 pesos corresponden a Impuestos, 66 millones 349 mil 488 pesos a Contribuciones de Mejoras, 722 millones 12 mil 192 pesos a Derechos, 62 millones 150 mil 127 pesos a Productos, 79 millones 834 mil 861 pesos a Aprovechamientos, 132 millones 290 mil 741 pesos a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, 16 millones 958 mil 273 pesos a los Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos y 25 mil 649 millones 339 mil 876 pesos a Participaciones y Aportaciones. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de los ingresos totales del periodo enero - diciembre 2016.



Gráfica 1.

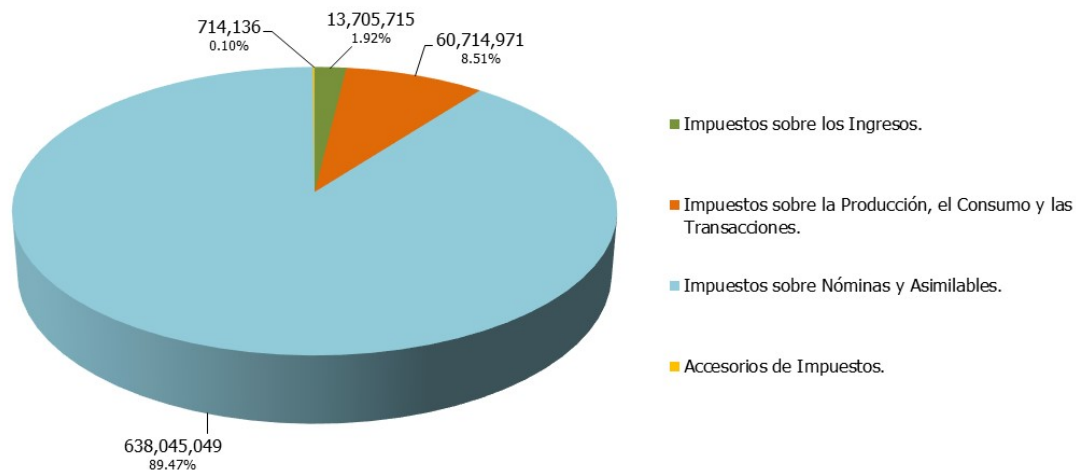
---

---

## 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 638 millones 45 mil 49 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 60 millones 714 mil 971 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 2.

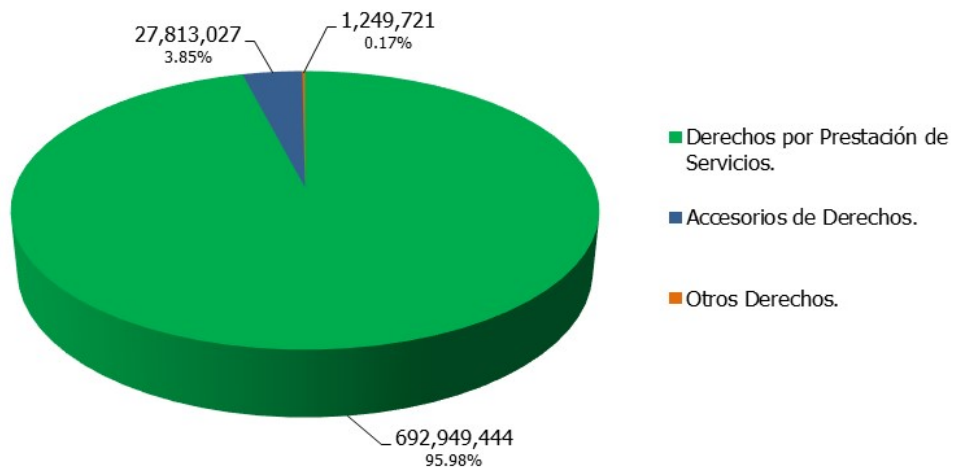
---

---

## Derechos.

Por otra parte, dentro de los ingresos se encuentra el correspondiente al rubro de Derechos, del cual se registraron 722 millones 12 mil 192 pesos, de los cuales, 692 millones 949 mil 444 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a poco más del 95 por ciento del total registrado en este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

**DERECHOS**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(PESOS)**  
%



Gráfica 3.

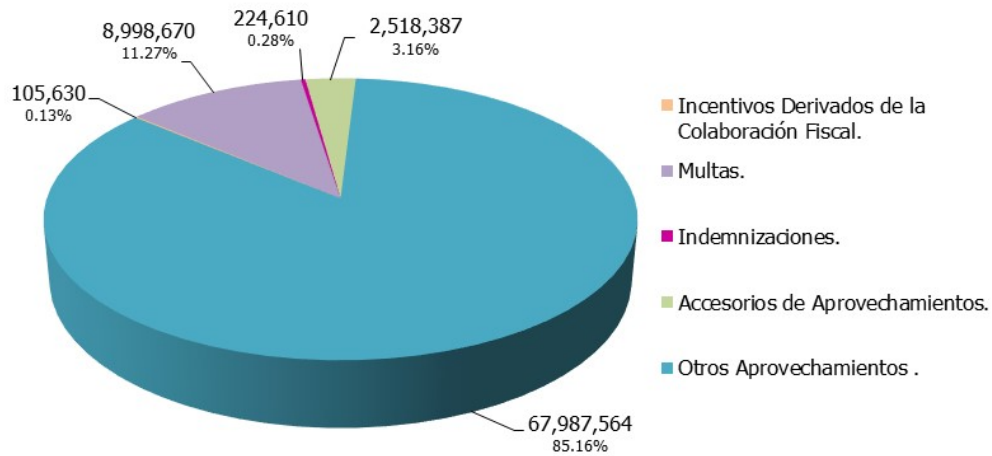
---

---

## 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 67 millones 987 mil 564 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Multas con un importe total de 8 millones 998 mil 670 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 4.

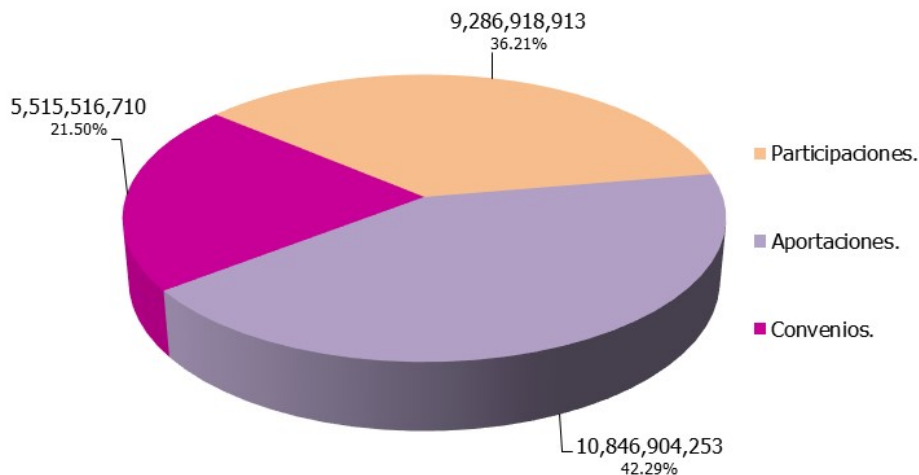
---

---

## 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 25 mil 649 millones 339 mil 876 pesos, de los cuales, en orden descendente, 10 mil 846 millones 904 mil 253 pesos corresponden a Aportaciones, 9 mil 286 millones 918 mil 913 pesos a Participaciones y 5 mil 515 millones 516 mil 710 pesos a Convenios. En la gráfica 5, se muestra la distribución porcentual por rubro de Participaciones y Aportaciones.

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%**



Gráfica 5.





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Gastos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
RESULTADOS GENERALES  
ENERO - DICIEMBRE

2016





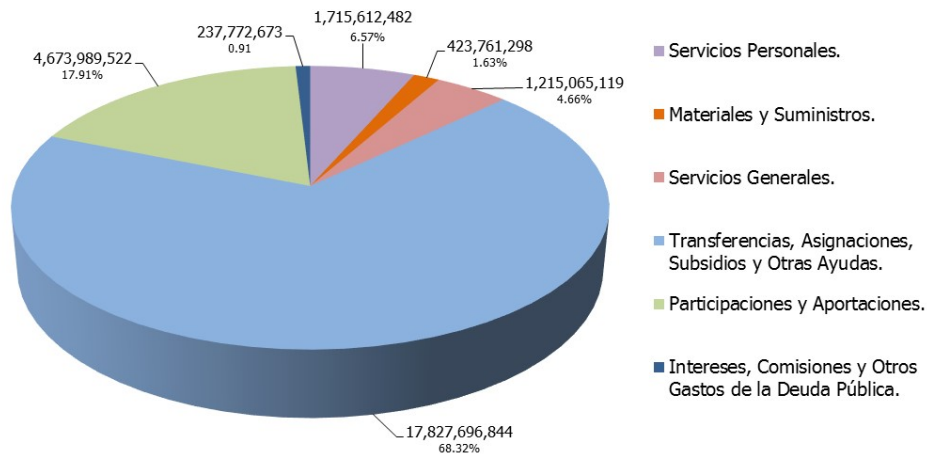
---

---

## GASTOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre de diciembre de 2016, el registro del Egreso del Gobierno del Estado, ascendió a la cantidad de 26 mil 93 millones 897 mil 938 pesos, de los cuales, destaca el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 68 por ciento de este. La distribución del Gasto se muestra en la gráfica 6.

EGRESOS TOTALES  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 6.

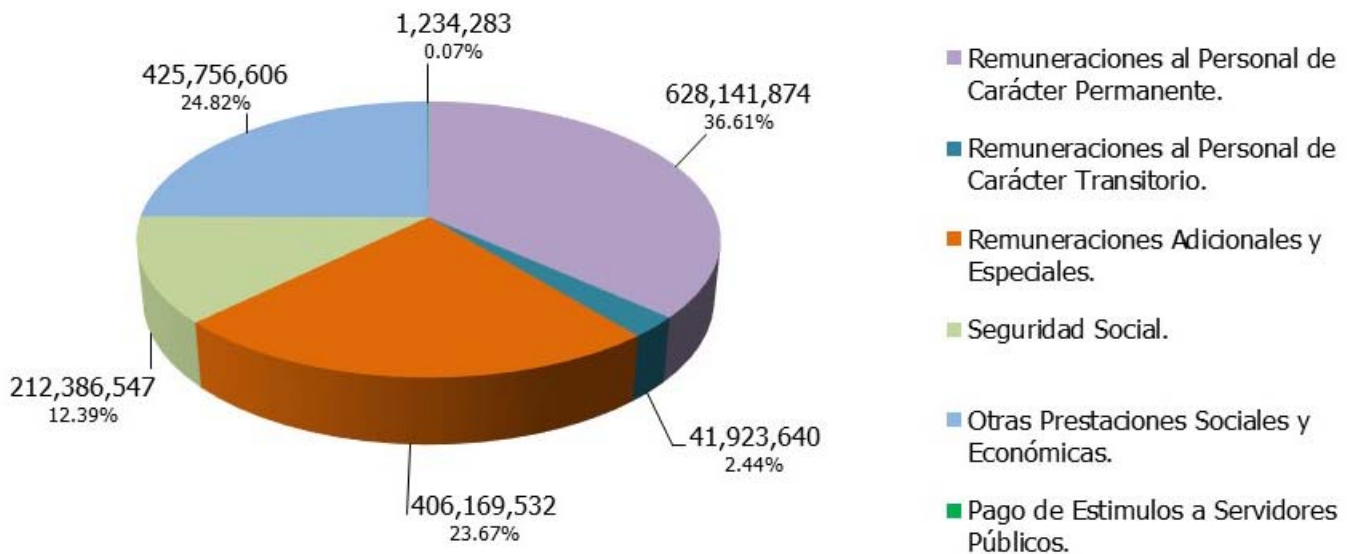
---

---

## Servicios Personales.

Dentro de este rubro del Gasto, se han registrado 1 mil 715 millones 612 mil 482 pesos, de los cuales, destacan las Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente con 628 millones 141 mil 874 pesos, seguido por Otras Prestaciones Sociales y Económicas con 425 millones 756 mil 606 pesos. La desagregación de los Servicios Personales se muestra en la siguiente gráfica 7.

SERVICIOS PERSONALES  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 7.

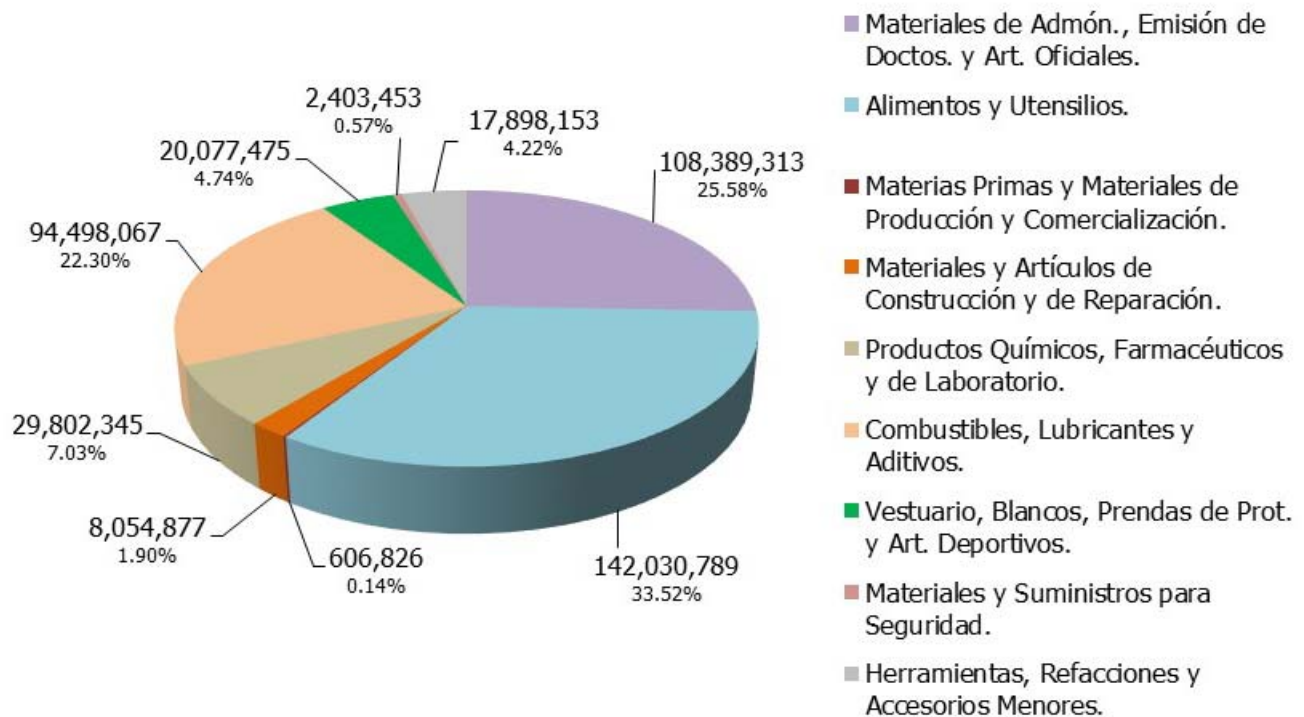
---

---

## 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 8.

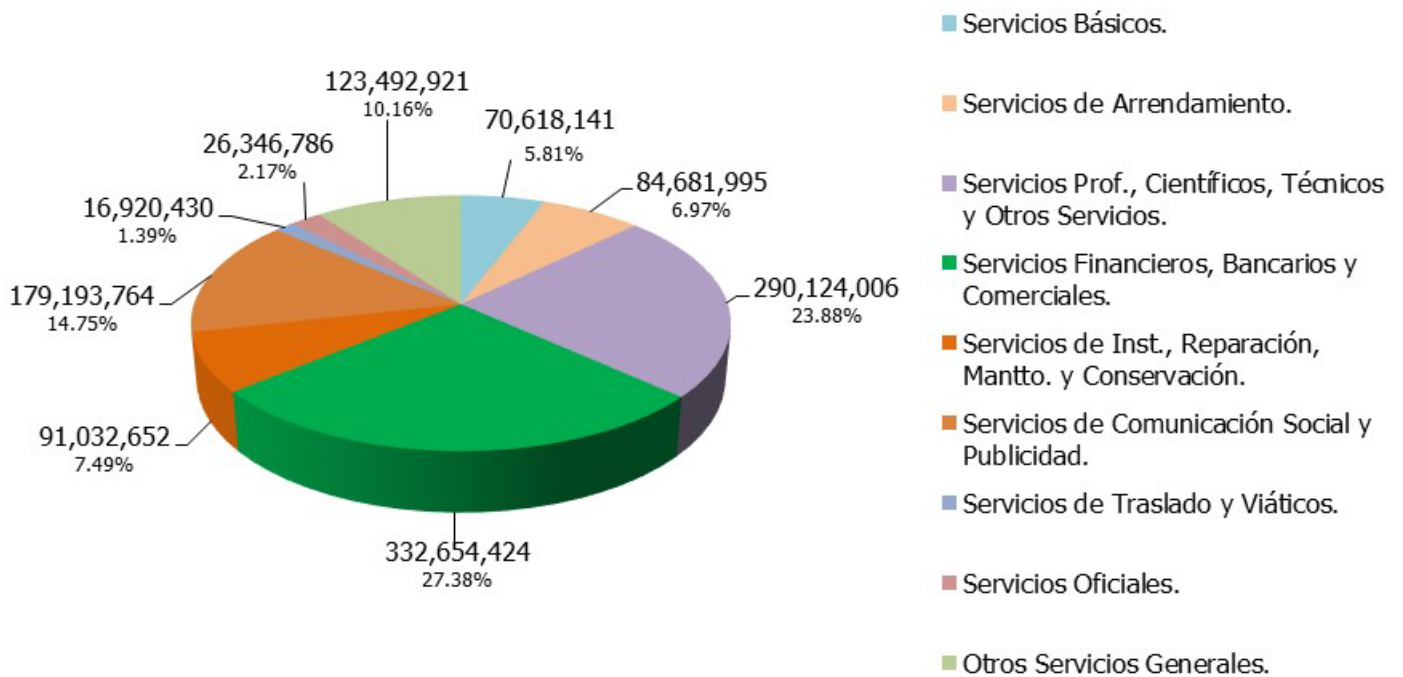
---

---

## 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 9.

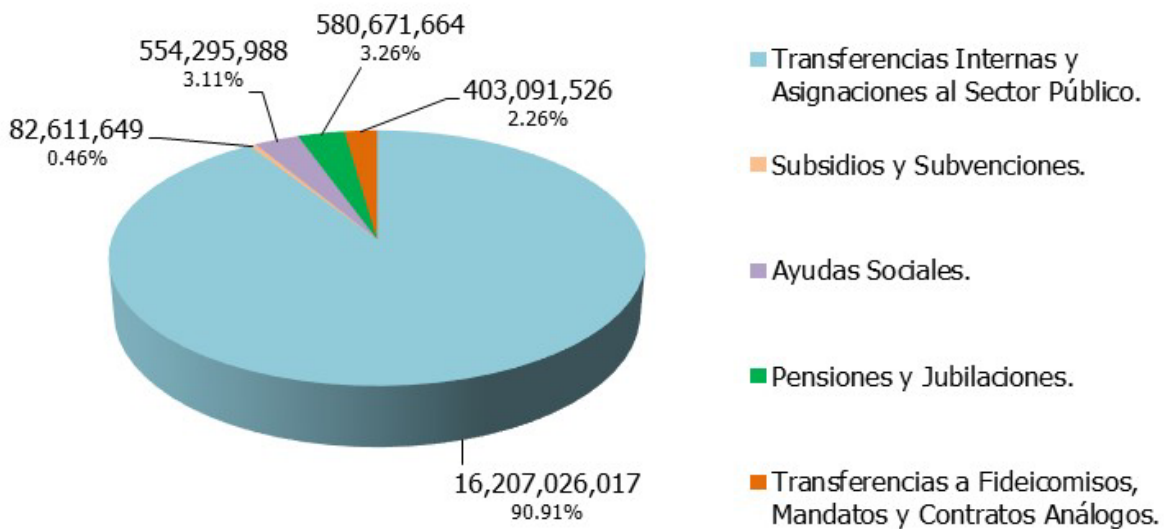
---

---

## Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Al cierre de diciembre de 2016, en el rubro de Transferencias, el registro ascendió a la cantidad de 17 mil 827 millones 696 mil 844 pesos, de los cuales, destacan las 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 10.

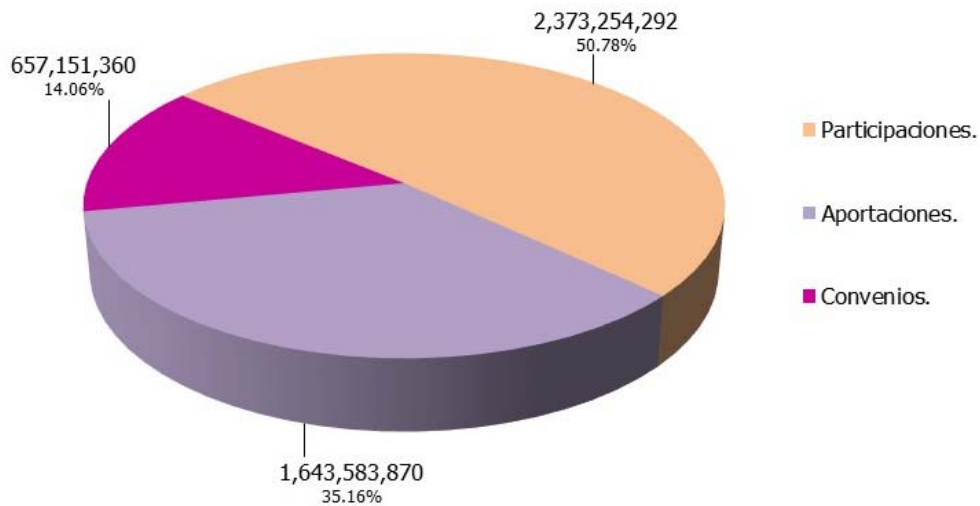
---

---

## Participaciones y Aportaciones.

En este periodo, dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones, se ejercieron recursos por un total de 4 mil 673 millones 989 mil 522 pesos, de los cuales, en orden descendente, 2 mil 373 millones 254 mil 292 pesos corresponden a Participaciones, 1 mil 643 millones 583 mil 870 pesos a Aportaciones y 657 millones 151 mil 360 pesos a Convenios. En la gráfica 11, se muestra la distribución porcentual de este rubro.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)  
%



Gráfica 11.



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
RESULTADOS GENERALES  
ENERO - DICIEMBRE

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 - diciembre del ejercicio fiscal 2016.





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
RESULTADOS GENERALES  
ENERO - DICIEMBRE

2016



---

---

## DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 599 millones 177 mil 142 pesos. Del total ejercido en el periodo, 361 millones 404 mil 469 pesos se destinaron a la amortización de capital; 235 millones 139 mil 321 pesos para el pago del servicio de la deuda y 2 millones 633 mil 352 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 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 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”.



ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	No. DE INSCRIPCIÓN DE LA S.H.C.P.	TASA DE INTERES CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE ORIGINAL	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
<b>BBVA</b>					<b>750,000,000</b>	<b>486,417,057</b>	<b>27,898,993</b>	-	-	
<b>BANCOMER</b>	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	274 / 2011	TIE + 0.95	31/07/2026	750,000,000	486,417,057	27,898,993	-	-	
<b>BANAMEX</b>	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	655 / 2011	TIE + 0.95	25/12/2026	750,000,000	544,642,857	30,242,945	-	-	
<b>BANOBRAS</b>	BONO CUPON CERO	P17-0812123	TASA FIJA 7.03 + 1.08	31/08/2032	311,202,094	311,202,094	25,407,383	-	-	
	FINANCIAR EL COSTO DE INVERSIONES PUBLICAS QUE SE ENCUENTREN ESTABLECIDAS EN EL ART.47 DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL.	P17-0913115	TASA FIJA 4.47+1.24	03/09/2018	585,000,000	216,021,855	16,235,132	-	-	
	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.	A17-101346	FIJA 6.72	03/09/2018	57,350,000	23,421,930	31,756,003	-	-	
	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN NIVEL BASICO Y MEDIO SUPERIOR, SEGURIDAD PUBLICA, URBANA, ECONOMICA (MERCADOS), AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO.	P17-1213160	TIE + 0.64	05/12/2031	1,400,000,000	1,235,294,118	34,157,472	-	-	
<b>BANORTE</b>	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0114007	TIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	766,589,307	40,637,176	-	-	
<b>H. S. B. C.</b>	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0214021	TIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	538,770,742	28,804,217	-	-	
<b>FITCH MEXICO S.A. DE C.V.</b>									1,762,641	
<b>SANTANDER MEXICANO S.A.</b>									417,600	
<b>HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.</b>									453,111	
<b>TOTALES:</b>							<b>5,253,552,094</b>	<b>4,122,359,960</b>	<b>235,139,321</b>	<b>2,633,352</b>





Gobierno del Estado de Morelos  
Cuenta Pública Consolidada  
Tomo 1: Resultados Generales  
Cuernavaca, Morelos a 30 de enero de 2017

