



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA 2016

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA ANUAL 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 de la presente Cuenta Pública Anual 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.	11
➤ Postura Fiscal.	19
➤ Deuda Pública.	23





MORELOS
PODER EJECUTIVO



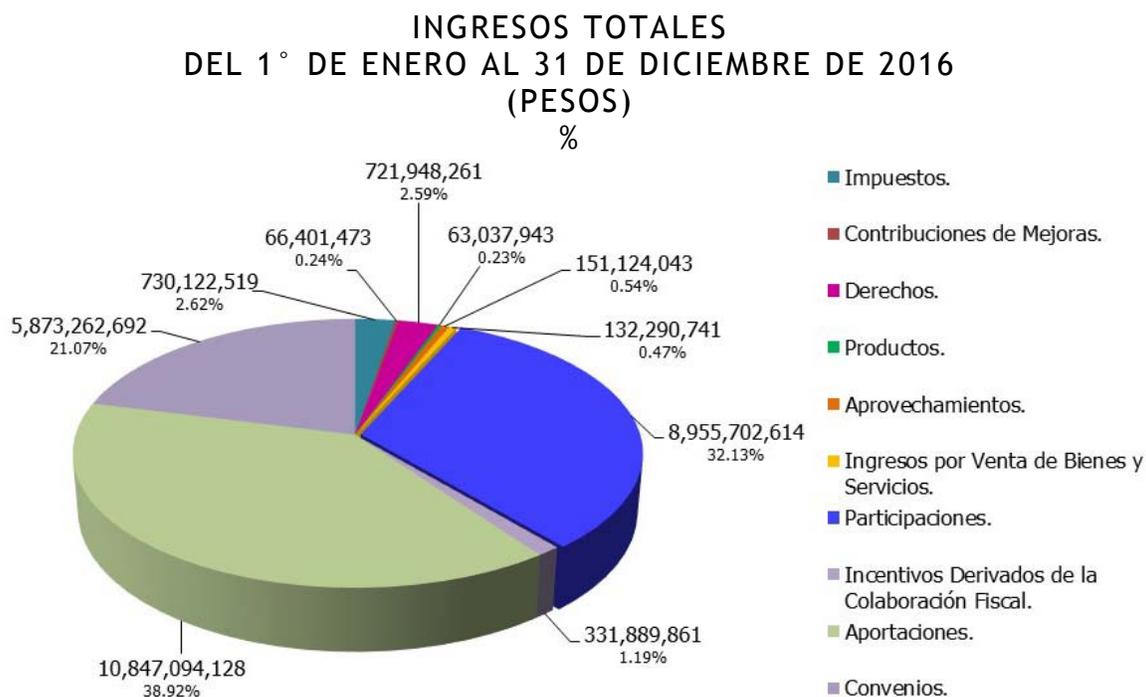
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2016

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

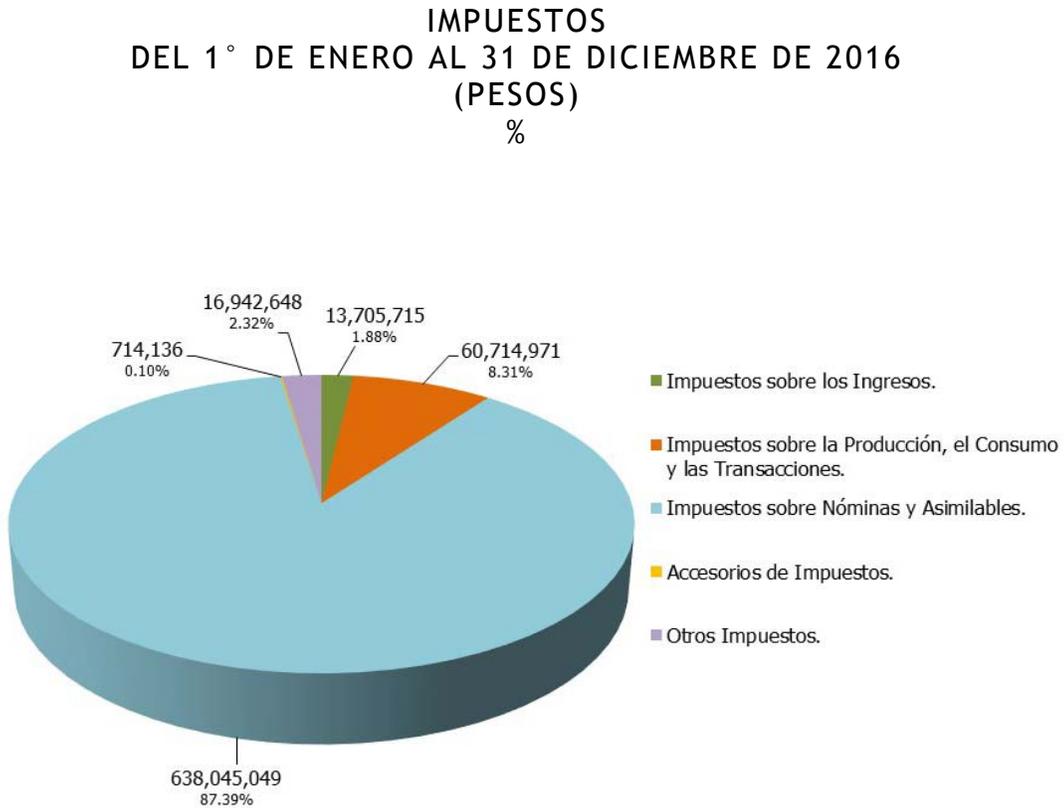
Al cierre del ejercicio fiscal 2016, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 27 mil 872 millones 874 mil 275 pesos, de los cuales 730 millones 122 mil 519 pesos corresponden a Impuestos, 66 millones 401 mil 473 pesos a Contribuciones de Mejoras, 721 millones 948 mil 261 pesos a Derechos, 63 millones 37 mil 943 pesos a Productos, 151 millones 124 mil 043 pesos a Aprovechamientos, 132 millones 290 mil 741 pesos a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, 8 mil 955 millones 702 mil 614 pesos a Participaciones, 331 millones 889 mil 861 pesos corresponden a Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, 10 mil 847 millones 094 mil 128 pesos a Aportaciones y 5 mil 873 millones 262 mil 692 pesos a Convenios. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de la recaudación de los ingresos durante el ejercicio fiscal 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.

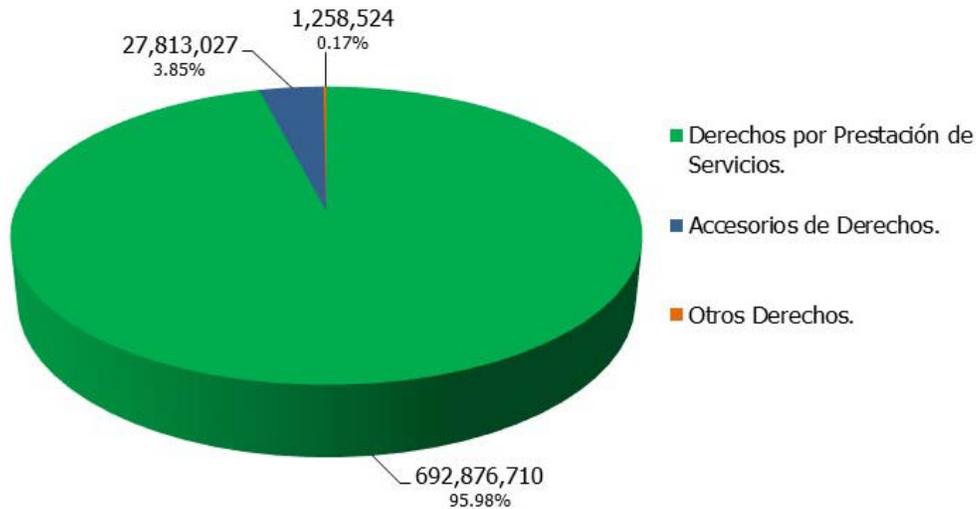


Gráfica 2.

DERECHOS

Por otra parte, dentro del Clasificador por Rubro de Ingresos, se encuentra el correspondiente al de Derechos, del cual se registraron 721 millones 948 mil 261 pesos, de los cuales, 692 millones 876 mil 710 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a cerca del 96 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)
%

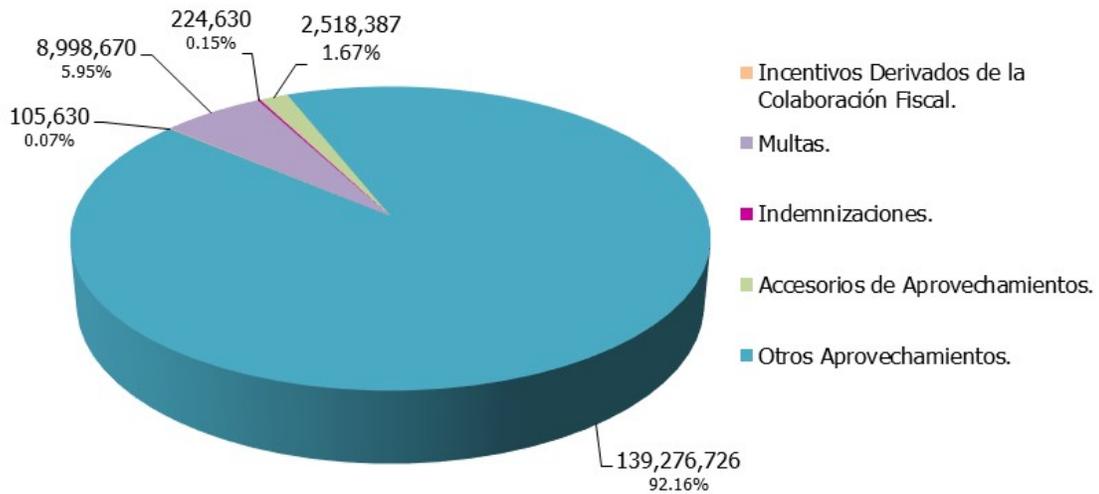


Gráfica 3.

APROVECHAMIENTOS

En el rubro de Aprovechamientos, el concepto más representativo es el de Otros Aprovechamientos, de los cuales se recaudaron un total de 139 millones 276 mil 726 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 ejercicio fiscal 2016.

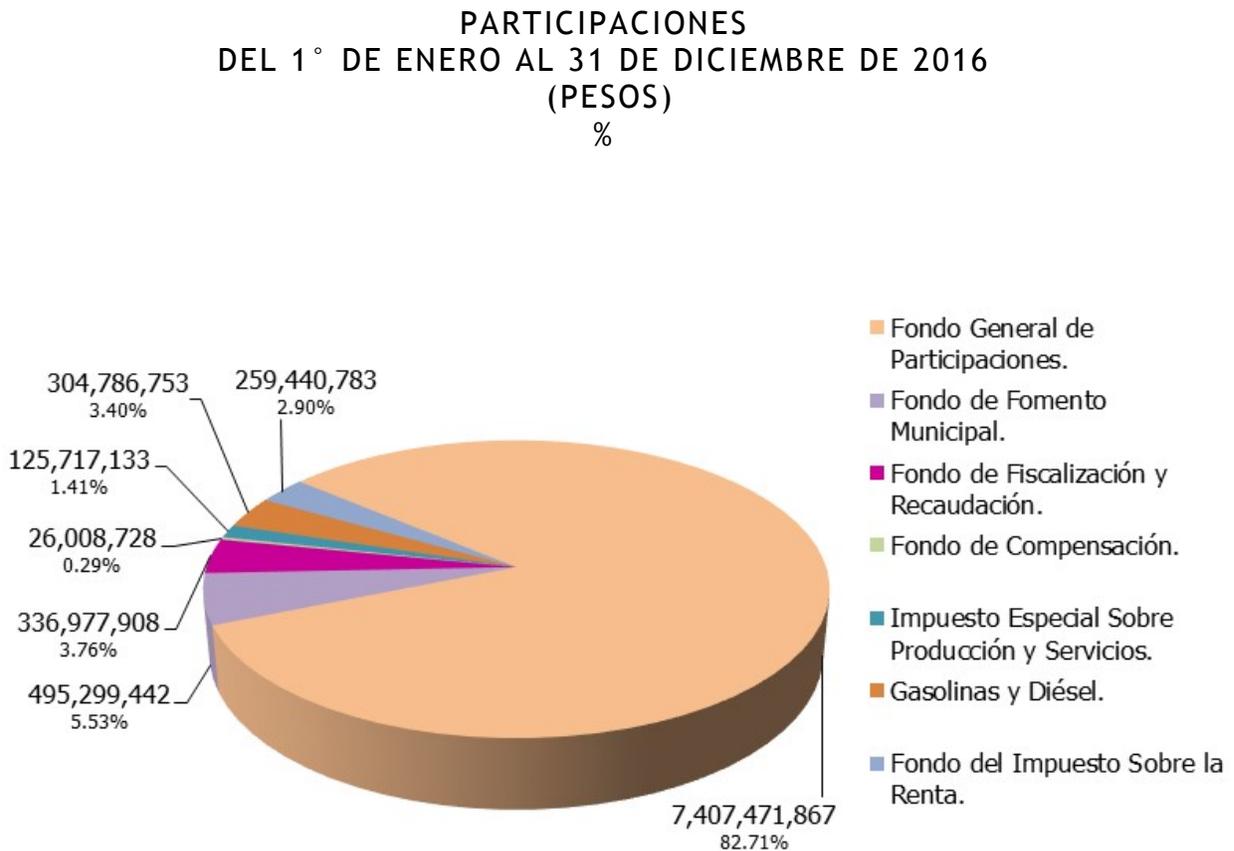
APROVECHAMIENTOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%



Gráfica 4.

PARTICIPACIONES

En el ejercicio fiscal 2016, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del rubro de Participaciones por un total de 8 mil 955 millones 702 mil 614 pesos, de los cuales, poco más del 82% corresponde al Fondo General de Participaciones con 7 mil 407 millones 471 mil 867 pesos. En la siguiente gráfica 5 se puede apreciar su distribución.

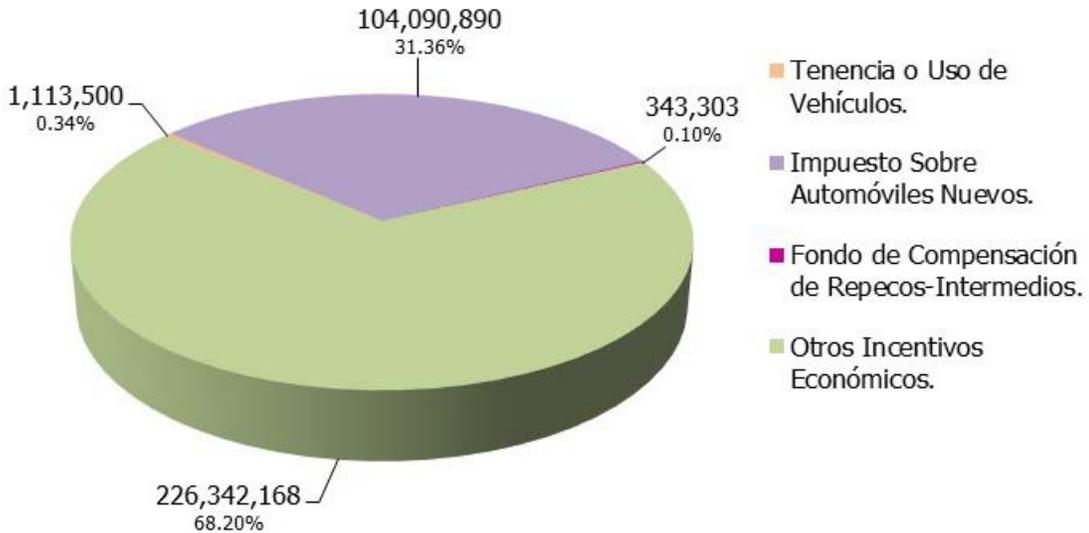


Gráfica 5.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Para este rubro, se recaudó la cantidad de 331 millones 889 mil 861 pesos, de los cuales, el mayor porcentaje se localiza en Otros Incentivos Económicos con 226 millones 342 mil 168 pesos, que representan poco más del 68% de este rubro. En la gráfica 6 se muestra su desagregación.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

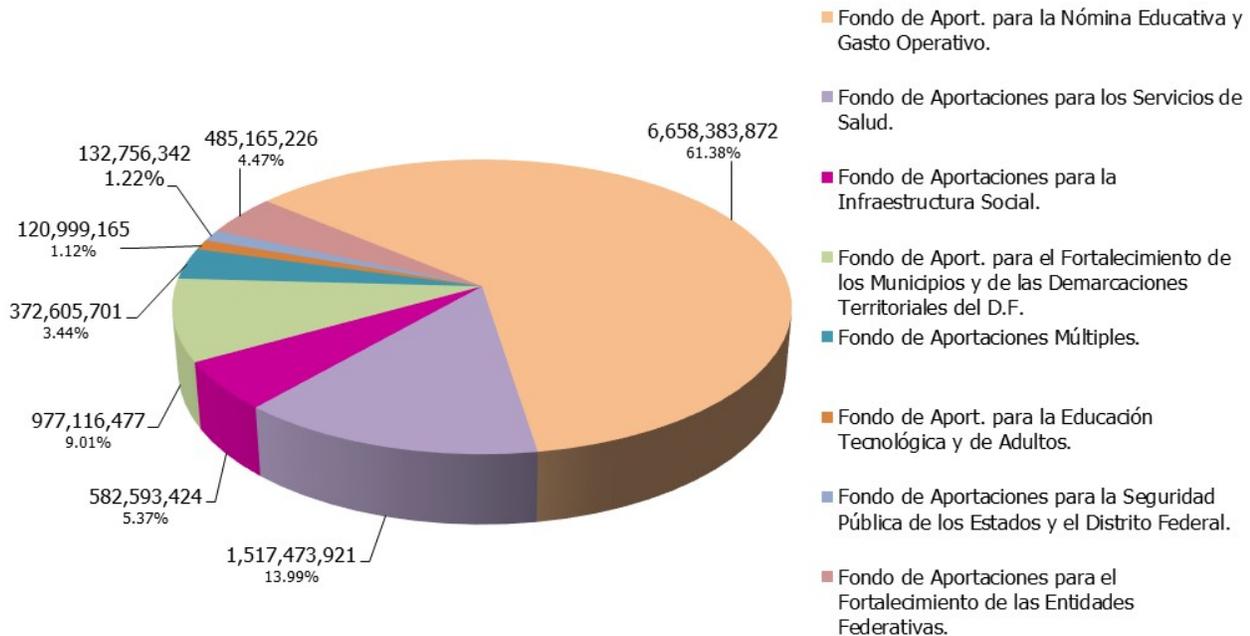


Gráfica 6.

APORTACIONES

Para el ejercicio 2016, se recaudaron 10 mil 847 millones 94 mil 128 pesos, los cuales representan cerca del 39% del Ingreso Total Recaudado. El mayor porcentaje de este, se localiza en el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo con 6 mil 658 millones 383 mil 872 pesos. La siguiente gráfica 7 permite observar el detalle del Rubro.

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



Gráfica 7.



Gastos Presupuestarios

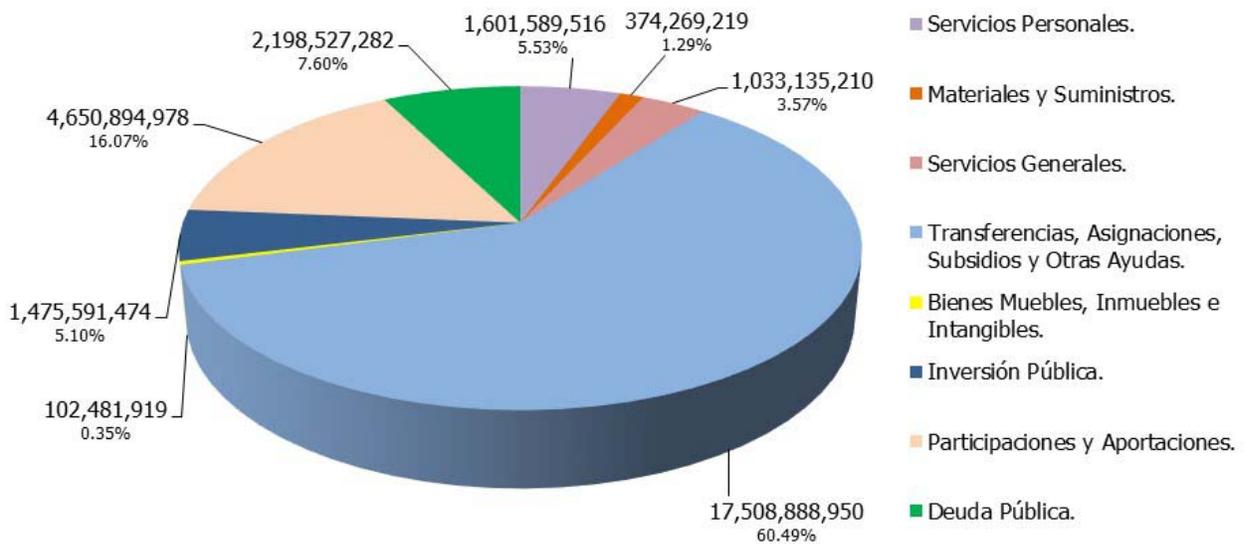
CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2016

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, en la Clasificación por Objeto del Gasto, el registro ascendió a la cantidad de 28 mil 945 millones 378 mil 548 pesos, de los cuales, destaca el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 60 por ciento de este. La distribución se muestra en la gráfica 8.

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (COG)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

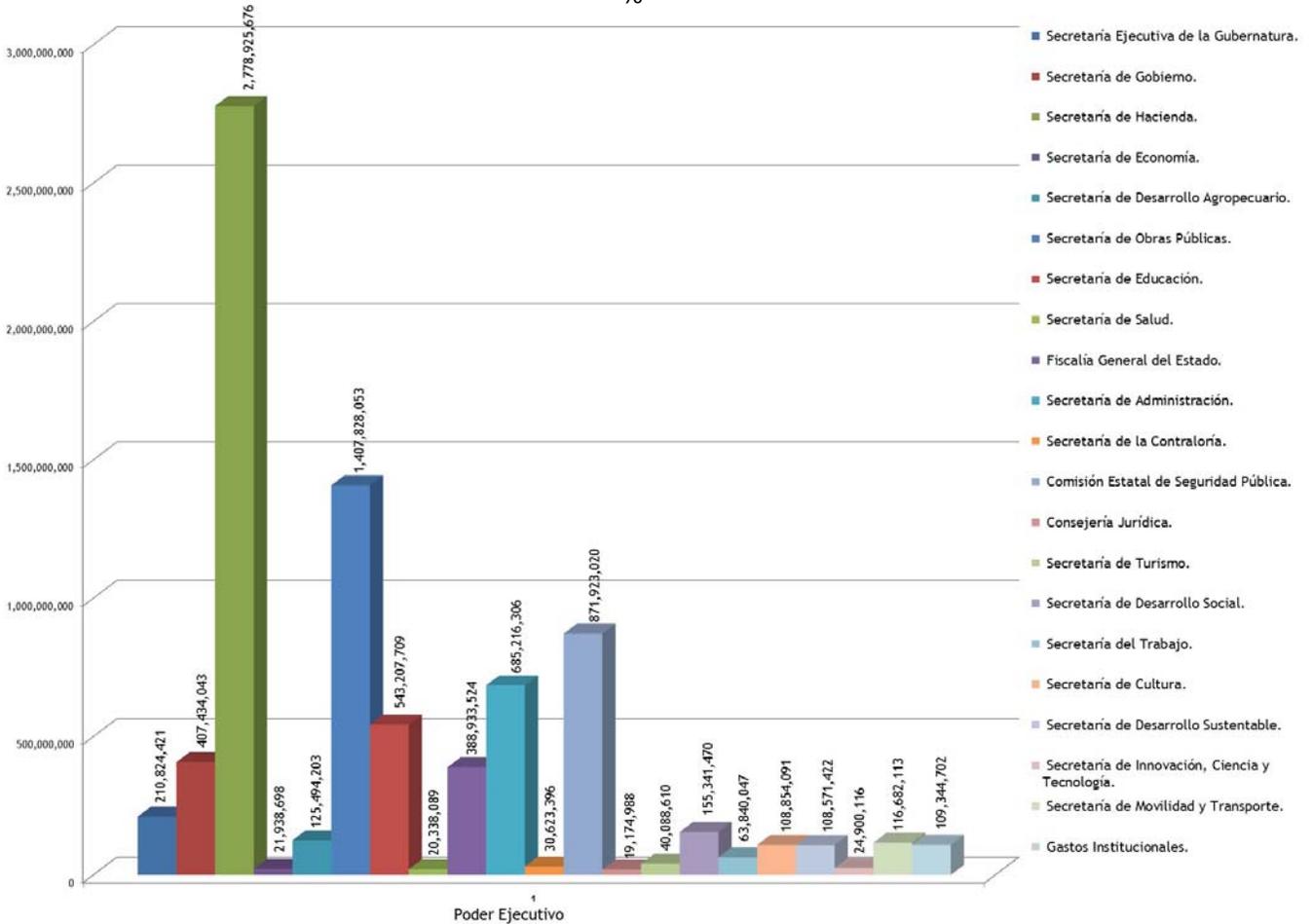


Gráfica 8.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Secretaría de Hacienda con 2 mil 778 millones 925 mil 676 pesos, equivalentes a poco más del 28% del gasto total, seguida por la Secretaría de Obras Públicas con 1 mil 407 millones 828 mil 53 pesos. La siguiente gráfica 9, muestra el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo en el ejercicio fiscal 2016.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

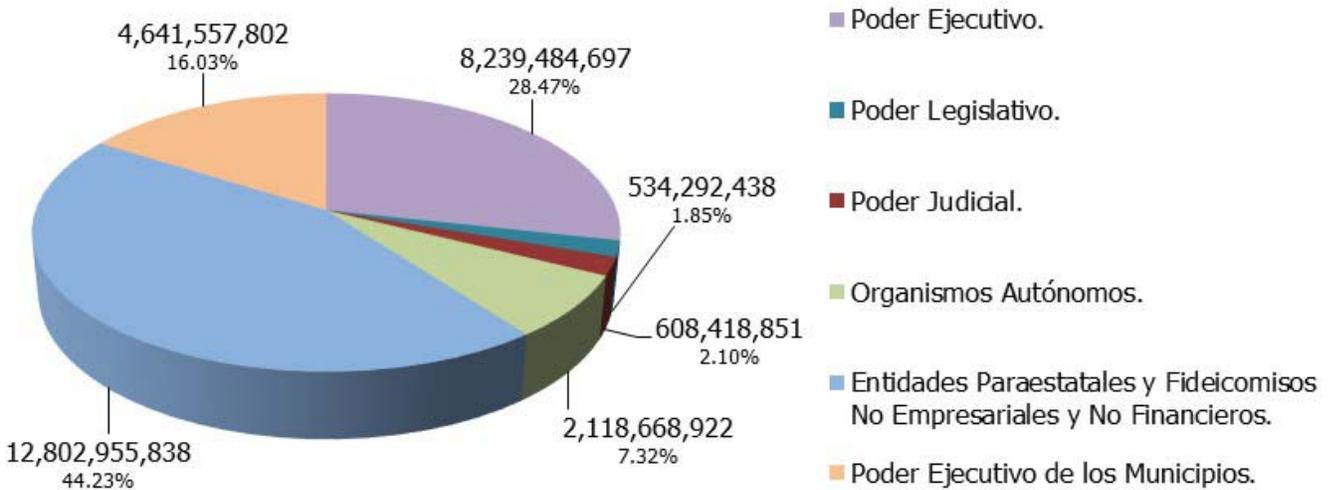


Gráfica 9.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y No Financieros con 12 mil 802 millones 955 mil 838 pesos equivalentes a poco más del 44% del total del gasto, seguidos por el Poder Ejecutivo con 8 mil 239 millones 484 mil 697 pesos que representan cerca del 29%. La siguiente gráfica 10, muestra su distribución.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

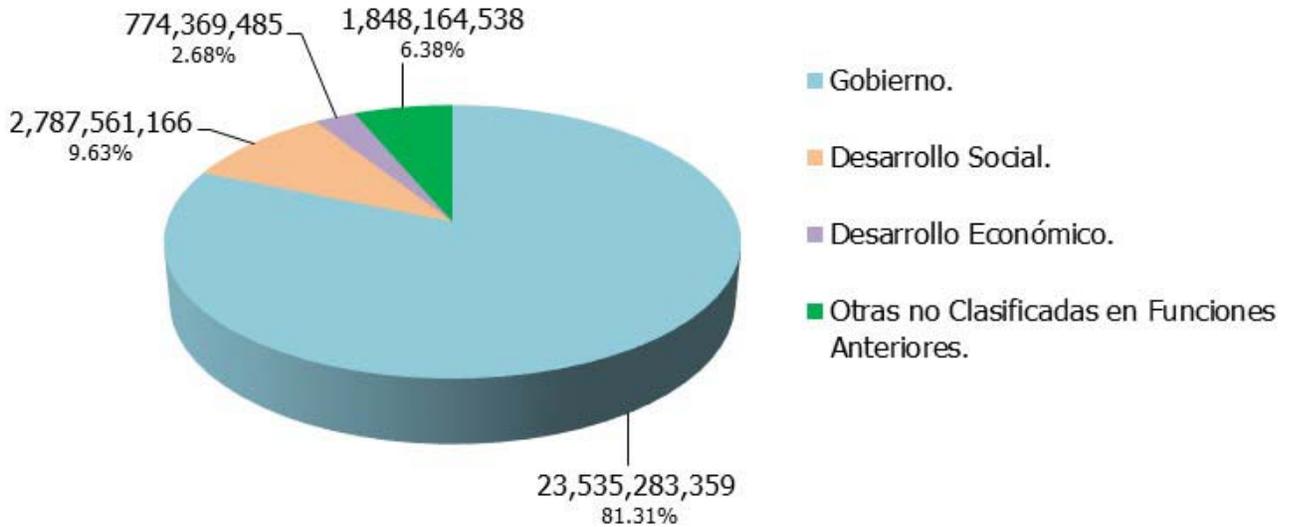


Gráfica 10.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

Los conceptos que integran esta clasificación son: Gobierno, Desarrollo Social, Desarrollo Económico y Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores, siendo la primera la más representativa con 23 mil 535 millones 283 mil 359 pesos equivalentes a poco más del 81% del total. En la gráfica 11 se aprecia el total y porcentaje de cada concepto.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%

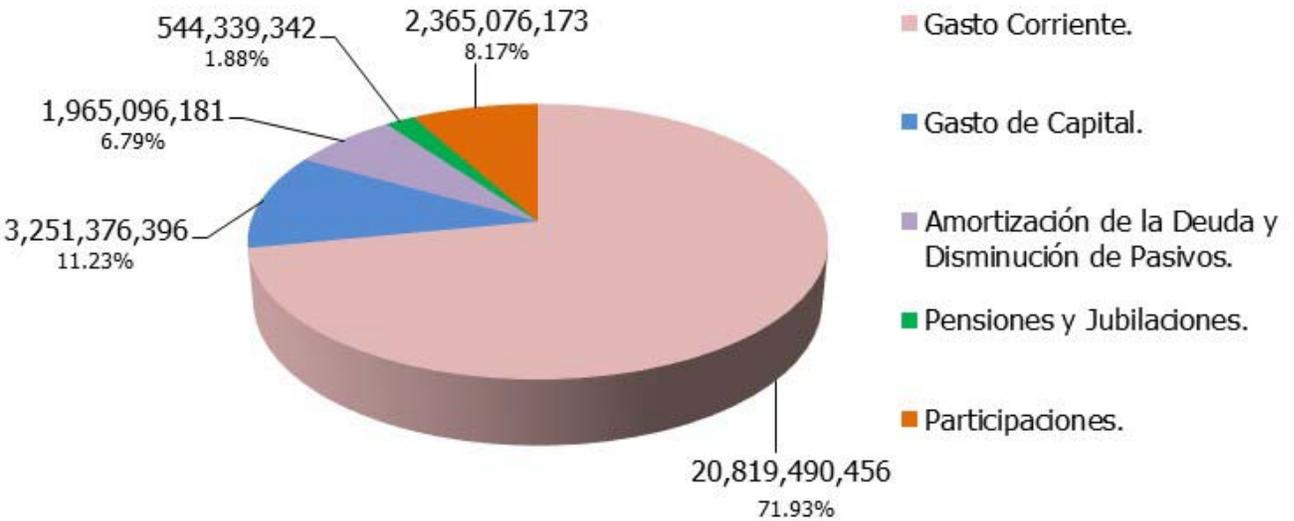


Gráfica 11.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

En esta clasificación, se muestran los conceptos de Gasto Corriente, Gasto de Capital, Amortización de la Deuda, Pensiones y Jubilaciones y las Participaciones, siendo el primero el más destacado al representar cerca del 72% del Total del Gasto del ejercicio fiscal 2016, con 20 mil 819 millones 490 mil 456 pesos, mismos que se muestran en la siguiente gráfica 12.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)
%



Gráfica 12.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA ANUAL 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.



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2016

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 608 millones 105 mil 713 pesos. Del total ejercido en el periodo, 370 millones 333 mil 040 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 TIIE+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 TIIE+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 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 INTERÉS CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE ORIGINAL	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
BBVA BANCOMER	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	274 / 2011	TIIE + 0.95	31/07/2026	750,000,000	486,417,058	27,898,993	-	-
BANAMEX	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	655 / 2011	TIIE + 0.95	25/12/2026	750,000,000	535,714,285	30,242,945	-	-
BANIOBRAS	BONO CUPON CERO	P17-0812123	ASA FIJA 7.03 + 1.0i	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	TIIE + 0.64	05/12/2031	1,400,000,000	1,235,294,118	34,157,472	-	-
BANORTE	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0114007	TIIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	766,589,307	40,637,176	-	-
H.S.B.C.	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0214021	TIIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	538,770,742	28,804,217	-	-
FITCH MEXICO S.A. DE C.V.									
SANTANDER MEXICANO S.A.									
HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.									
TOTALES:							4,113,431,389	235,139,321	-

Gobierno del Estado de Morelos
Cuenta Pública Anual Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 28 de abril de 2017

