



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

SEGUNDO TRIMESTRE 2017

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2017



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 del segundo trimestre 2017, 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



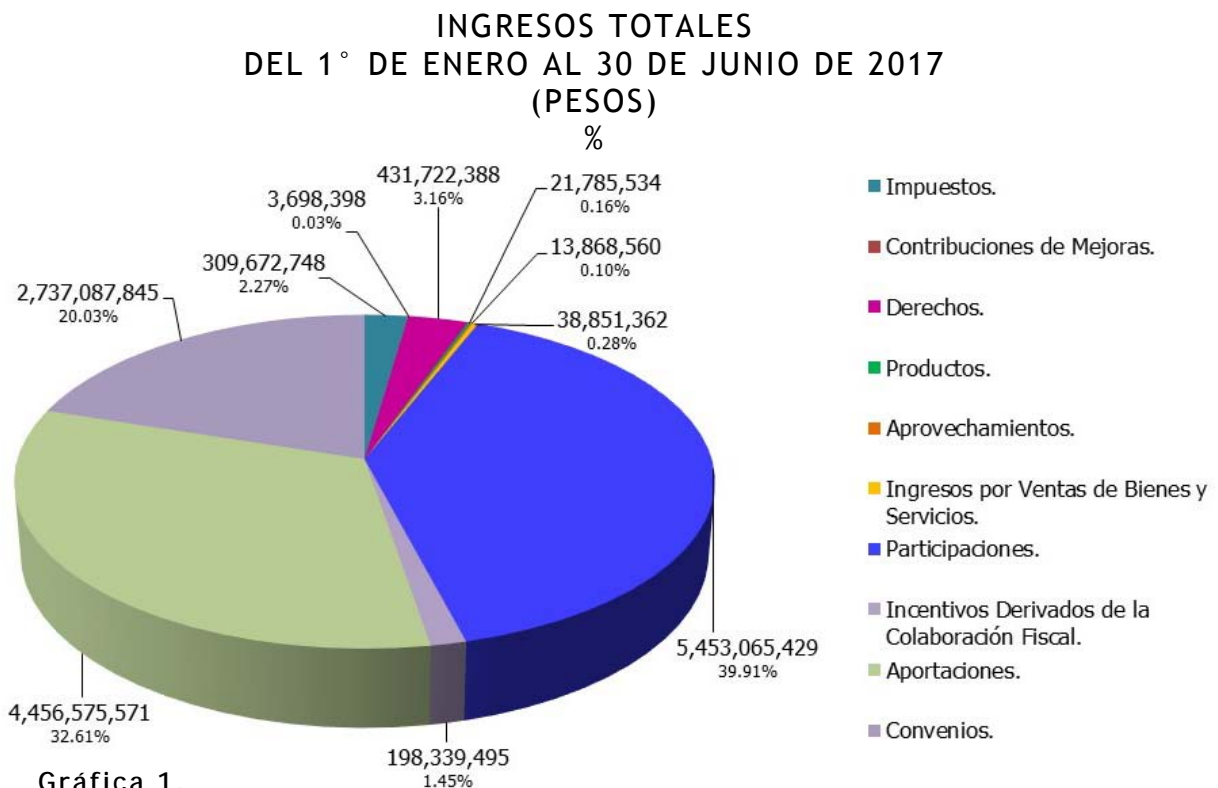
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2017

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

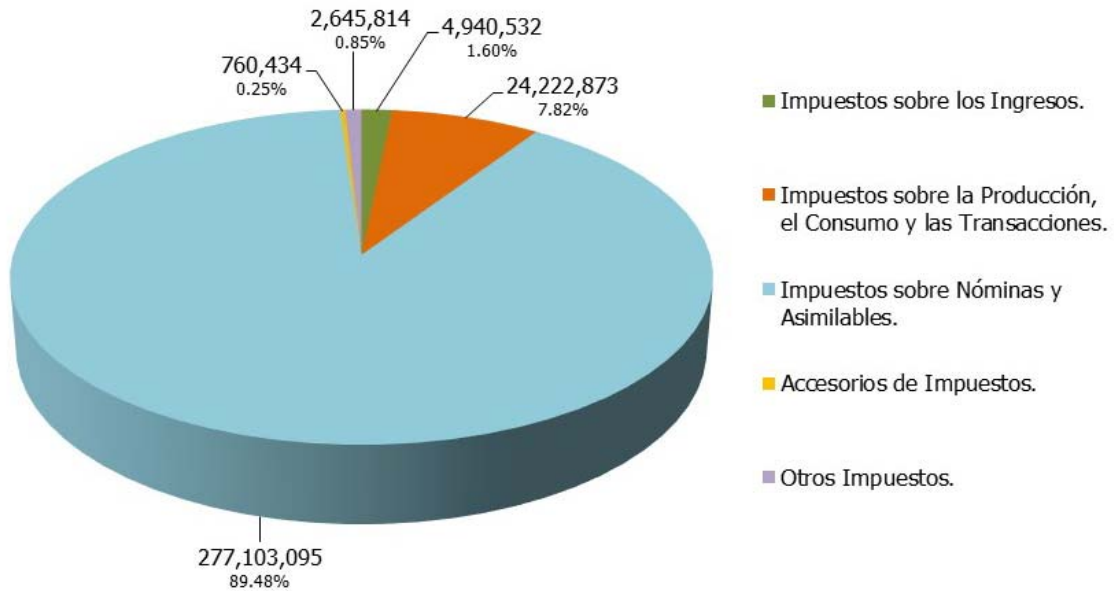
Al cierre del segundo trimestre 2017, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 13 mil 664 millones 667 mil 330 pesos, de los cuales 309 millones 672 mil 748 pesos corresponden a Impuestos, 3 millones 698 mil 398 pesos a Contribuciones de Mejoras, 431 millones 722 mil 388 pesos a Derechos, 21 millones 785 mil 534 pesos a Productos, 13 millones 868 mil 560 pesos a Aprovechamientos, 38 millones 851 mil 362 pesos a Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, 5 mil 453 millones 65 mil 429 pesos a Participaciones, 198 millones 339 mil 495 pesos corresponden a Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, 4 mil 456 millones 575 mil 571 pesos a Aportaciones y 2 mil 737 millones 087 mil 845 pesos a Convenios. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de la recaudación de los ingresos durante el segundo trimestre 2017.



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 277 millones 103 mil 95 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 24 millones 222 mil 873 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual del rubro de Impuestos desagregado, correspondiente al periodo enero - junio 2017.

IMPUESTOS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 2.

DERECHOS

Por otra parte, dentro del Clasificador por Rubro de Ingresos se encuentra lo correspondiente al rubro de Derechos, del cual se registraron 431 millones 722 mil 388 pesos, de los cuales, 421 millones 311 mil 36 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a poco más del 97% del total registrado en este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

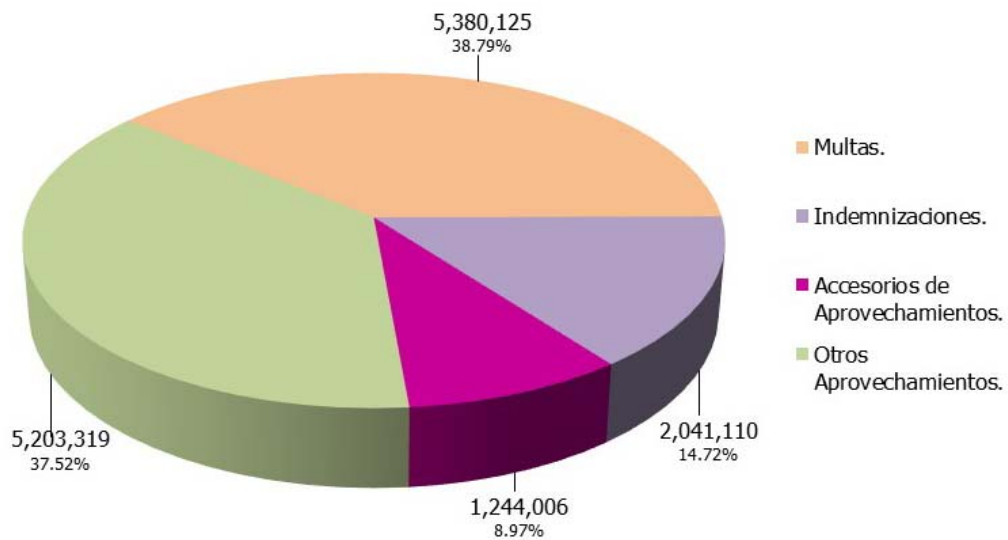


Gráfica 3.

APROVECHAMIENTOS

En el rubro de Aprovechamientos, el concepto más representativo es el de Multas, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 5 millones 380 mil 125 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Otros Aprovechamientos con un importe total de 5 millones 203 mil 319 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual para este rubro dentro del periodo enero - junio del ejercicio fiscal 2017.

APROVECHAMIENTOS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%

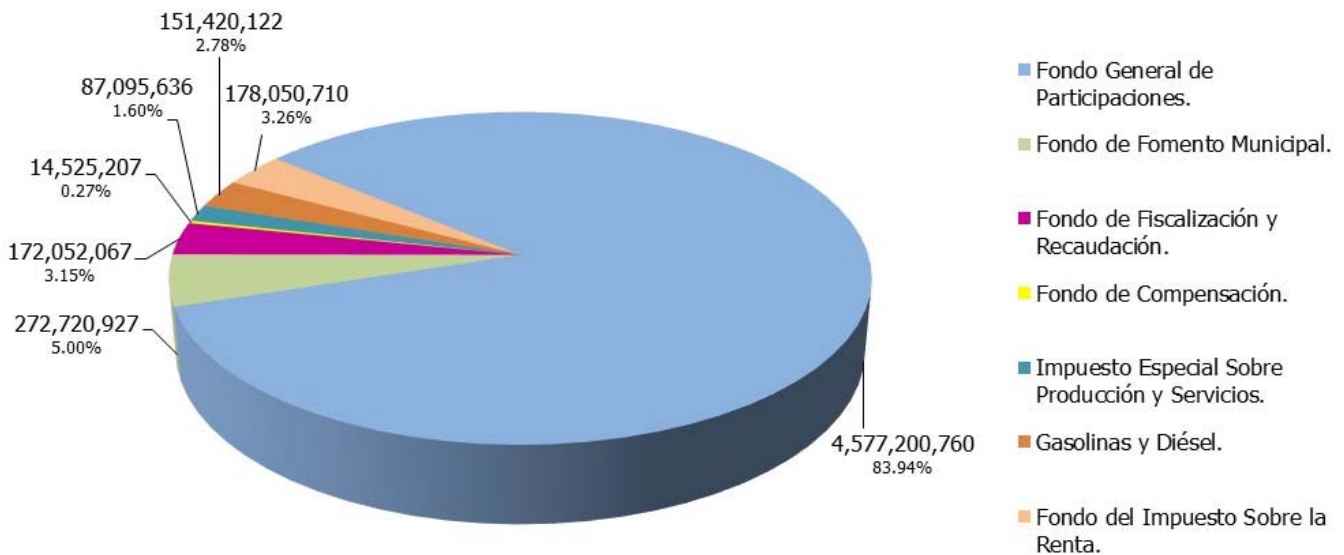


Gráfica 4.

PARTICIPACIONES

Al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal 2017, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del rubro de Participaciones por un total de 5 mil 453 millones 65 mil 429 pesos, de los cuales, cerca del 84% corresponde al Fondo General de Participaciones con 4 mil 577 millones 200 mil 760 pesos. En la siguiente gráfica 5 se puede apreciar su distribución.

**PARTICIPACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%**

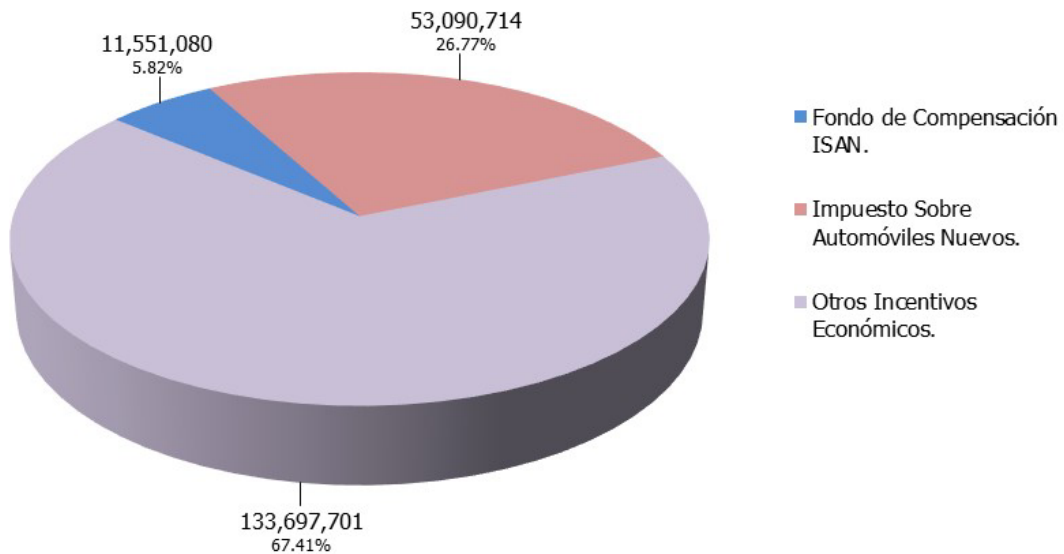


Gráfica 5.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Para este rubro, se recaudó la cantidad de 198 millones 339 mil 495 pesos, de los cuales, el mayor porcentaje se localiza en Otros Incentivos Económicos con 133 millones 697 mil 701 pesos, que representan poco más del 67% de este rubro. En la gráfica 6 se muestra su desagregación.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%

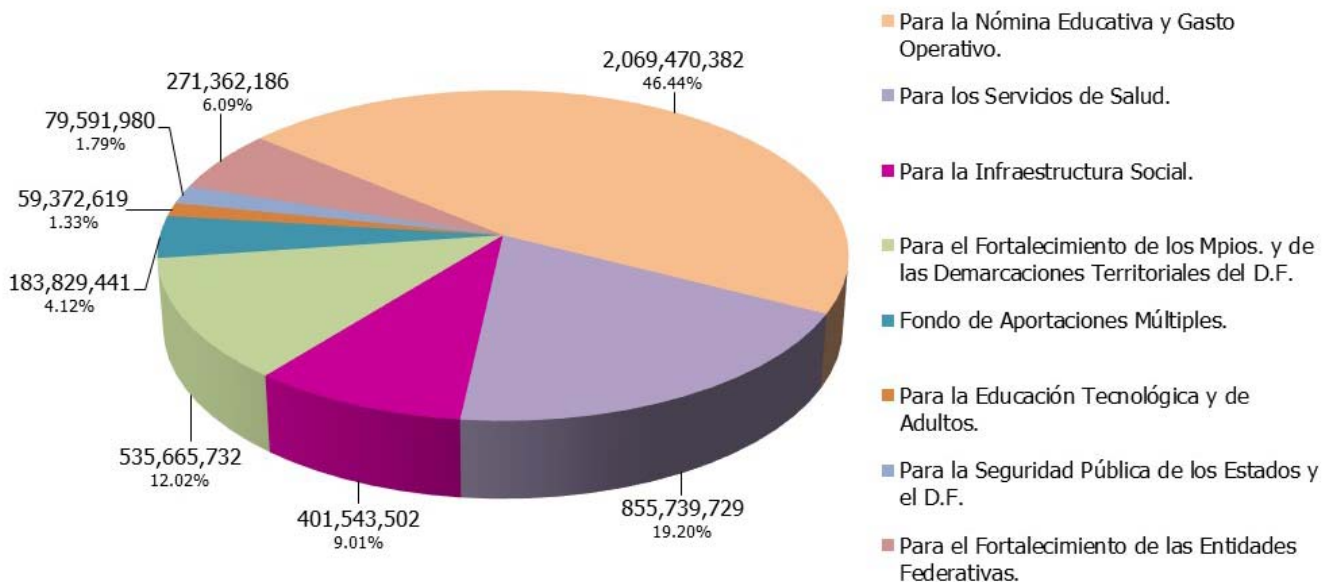


Gráfica 6.

APORTACIONES

Para el cierre del segundo trimestre 2017, se recaudaron 4 mil 456 millones 575 mil 571 pesos, los cuales representan poco más del 32% del Ingreso Total Recaudado. El mayor porcentaje de este, se localiza en el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo con 2 mil 69 millones 470 mil 382 pesos. La siguiente gráfica 7 permite observar el detalle del Rubro.

APORTACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 7.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Gastos Presupuestarios

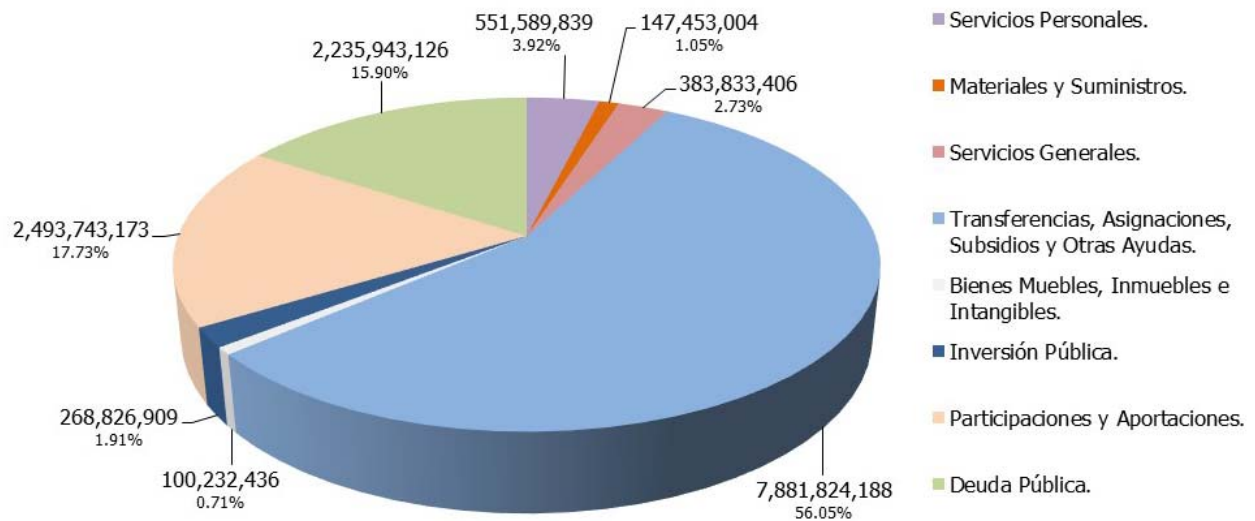
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO

2017

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Dentro de la Clasificación por Objeto del Gasto, el registro ascendió a la cantidad de 14 mil 63 millones 446 mil 81 pesos, de los cuales, destaca el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 56% de este. La distribución se muestra en la gráfica 8.

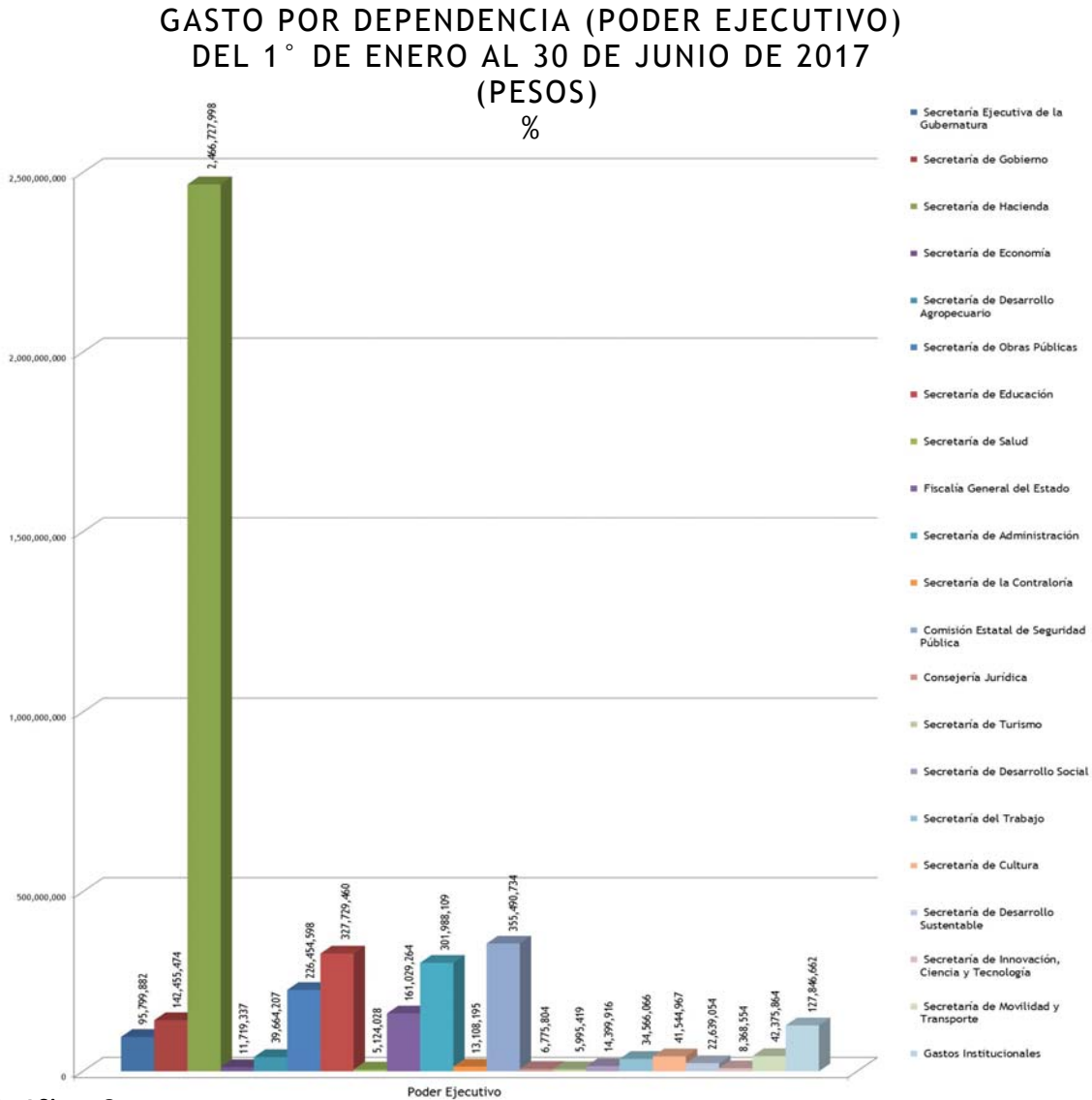
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (COG)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 8.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Secretaría de Hacienda con 2 mil 466 millones 727 mil 998 pesos, equivalentes a poco más del 55% del gasto total, seguida por la Comisión Estatal de Seguridad Pública con 355 millones 490 mil 734 pesos. La siguiente gráfica 9, muestra el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal 2017.

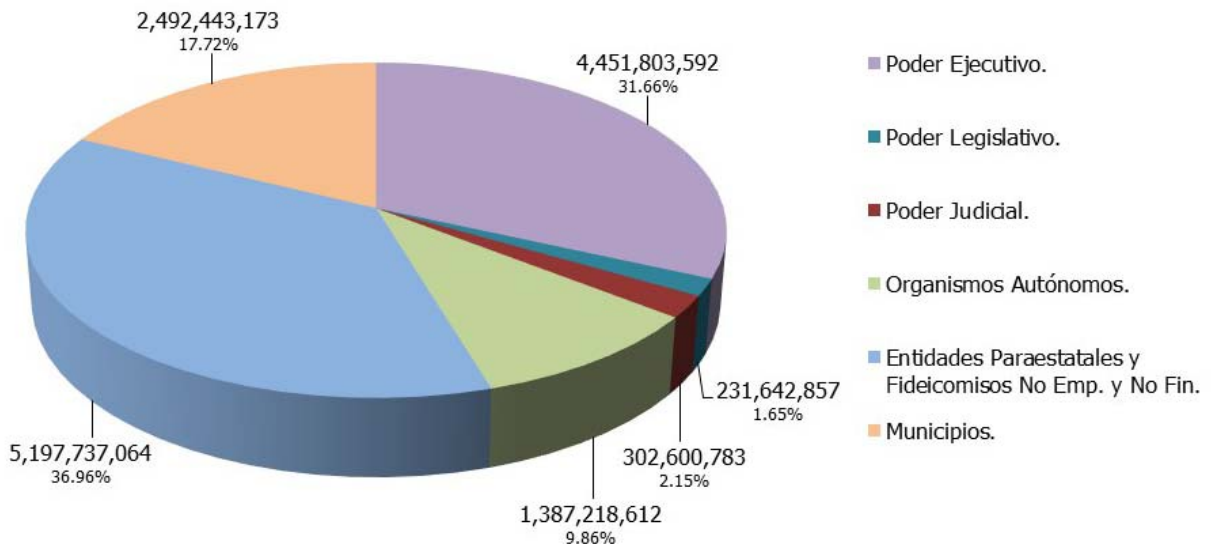


Gráfica 9.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros con 5 mil 197 millones 737 mil 64 pesos, cifra equivalente aproximadamente al 37% del total del gasto, seguidos por el Poder Ejecutivo con 4 mil 451 millones 803 mil 592 pesos que representan cerca del 32% del total. La siguiente gráfica 10, muestra su distribución.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%

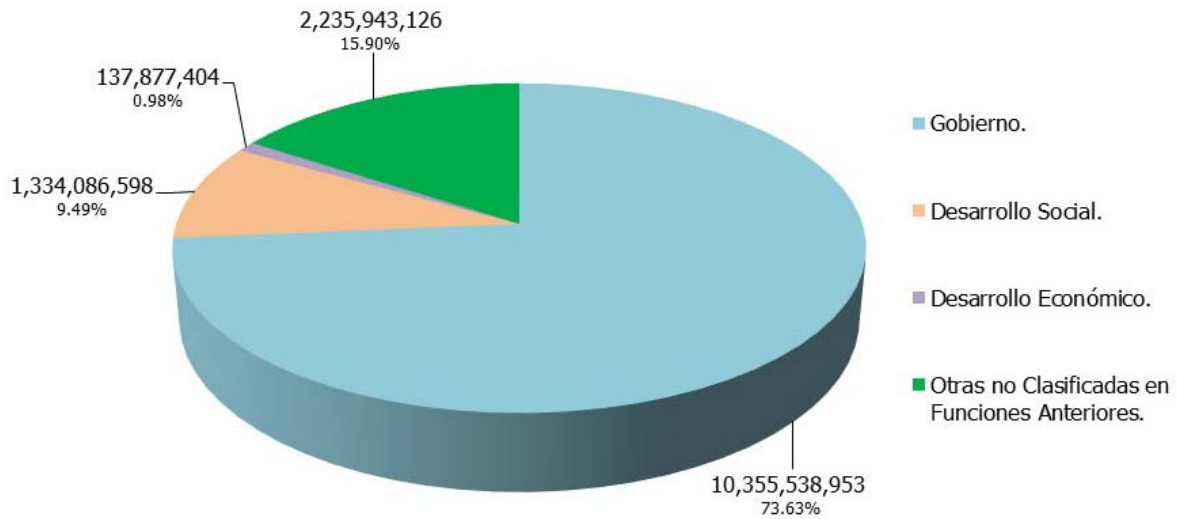


Gráfica 10.

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 10 mil 355 millones 538 mil 953 pesos equivalentes a poco más del 73% del total. En la gráfica 11 se aprecia el total y porcentaje de cada concepto.

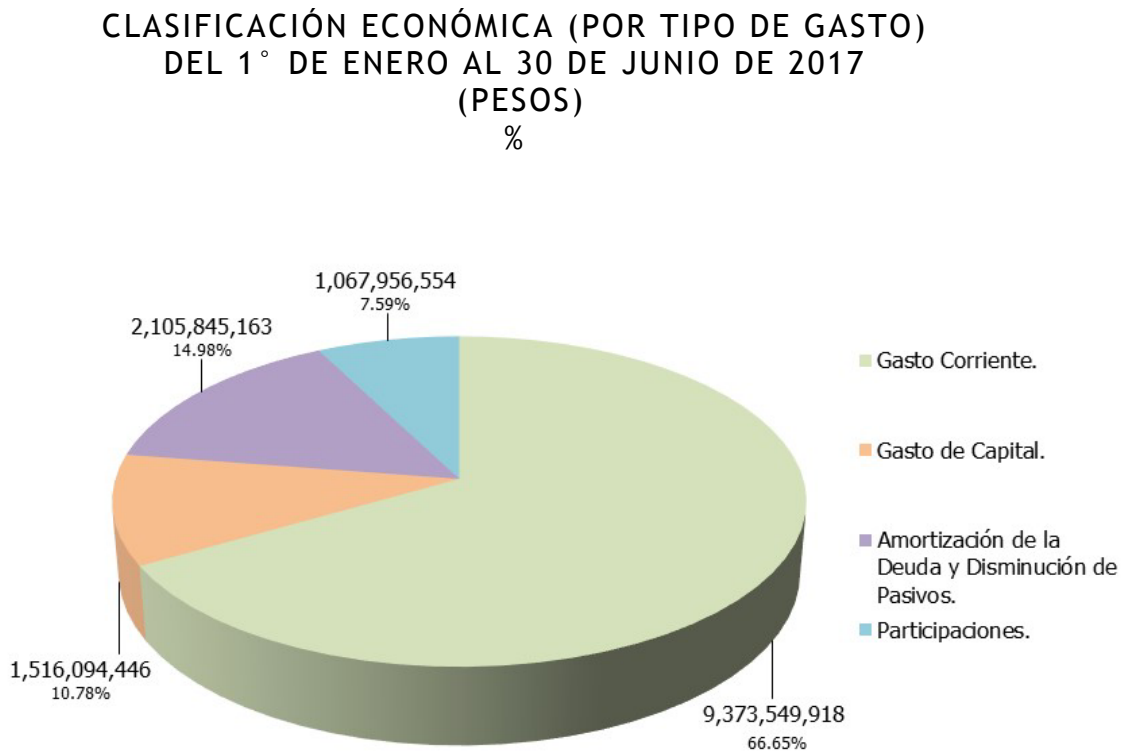
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)
%



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 lo correspondiente a las Participaciones, siendo el primero el más destacado al representar cerca del 67% del total. La siguiente gráfica 12, muestra la distribución por Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) con cifras al cierre del segundo trimestre del ejercicio 2017.




Gráfica 12.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO  2017

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 2017.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - JUNIO **2017**

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 1 mil 461 millones 19 mil 409 pesos. Del total ejercido en el periodo, 1 mil 302 millones 786 mil 181 pesos se destinaron a la amortización de capital; 152 millones 236 mil 155 pesos para el pago del servicio de la deuda y 5 millones 997 mil 73 pesos para los gastos de la deuda pública interna.

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

- 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 8.11 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 94 pesos.
- En agosto 2013 se contrató con Banobras, un crédito simple por 585 millones de pesos a una tasa fija de 5.71 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 mil 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.
 - En febrero de 2017 se contrató con Banca Afirme S.A., un crédito simple por un monto de 486 millones 500 mil pesos a una tasa $TIIE+0.94$, con fecha de vencimiento al 17 de febrero de 2037.
 - En febrero de 2017 se contrató con Banco Interacciones S.A., un crédito simple hasta por un monto de 527 millones de pesos a una tasa $TIIE+1.60$, con fecha de vencimiento al 17 de febrero de 2037. Se hace hincapié que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 514 millones 13 mil 628 pesos.
 - En febrero de 2017 se contrató con Banco Interacciones S.A., un crédito simple hasta por un monto de 486 millones 500 mil pesos a una tasa $TIIE+1.60$, con fecha de vencimiento al 18 de agosto de 2037. Se hace hincapié que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 150 millones de pesos, constituyendo ésta el monto real del adeudo a la fecha de los presentes estados

contables, y que es lo que se ve reflejado 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 HR Ratings de México.

El crédito con Banobras de largo plazo es evaluado únicamente por HR Ratings de México 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	No. DE INSCRIPCION DE LA S.H.C.P.	TASA DE INTERES CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE AUTORIZADO	DISPOSICIONES	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
BEVA BANCOMER	274 / 2011	TIIIE + 0.95	31/07/2026	750,000,000	750,000,000	-	8,539,491	-	-
BANAMEX	655 / 2011	TIIIE + 0.95	25/12/2026	750,000,000	750,000,000	-	8,539,491	-	-
BANOBRAS	P17-0812123	TASA FIJA 8.11	31/08/2032	2,398,336,000	2,353,552,094	1,562,946,279	62,449,271	-	-
	P17-0913115	TASA FIJA 5.71	03/09/2018	333,336,000	311,202,094	311,202,094	12,481,390	-	-
	A17-101346	TASA FIJA 6.72	03/09/2018	585,000,000	585,000,000	88,304,541	5,472,173	-	-
	P17-1213160	TIIIE + 0.64	05/12/2031	80,000,000	57,350,000	10,468,467	860,158	-	-
BANORTE	P17-0114007	TIIIE + 0.90	15/01/2032	1,400,000,000	1,400,000,000	1,152,941,177	43,635,550	-	-
H.S.B.C.	P17-0214021	TIIIE + 0.90	28/02/2026	800,000,000	800,000,000	747,359,219	29,610,060	-	-
BANCA AFIRME S. A.	P17-0317015	TIIIE + 0.94	17/02/2037	600,000,000	600,000,000	503,520,188	19,389,200	-	-
INTERACCIONES	P17-0317013	TIIIE + 1.60	17/02/2037	486,500,000	486,500,000	484,996,203	10,158,922	-	-
FITCH MEXICO S.A. DE C.V.	P17-0317014	TIIIE + 1.60	17/08/2037	1,013,500,000	664,013,628	662,336,947	12,492,103	-	-
HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.				527,000,000	514,013,628	512,642,450	11,158,089	-	-
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.				486,500,000	150,000,000	149,694,487	1,334,004	-	-
HSBC MEXICO S.A.								1,801,648	
TOTALES:				6,798,336,000	6,404,065,722	3,961,158,836	152,236,155	-	5,997,073

Tabla 1.

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

