



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

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 tercer 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



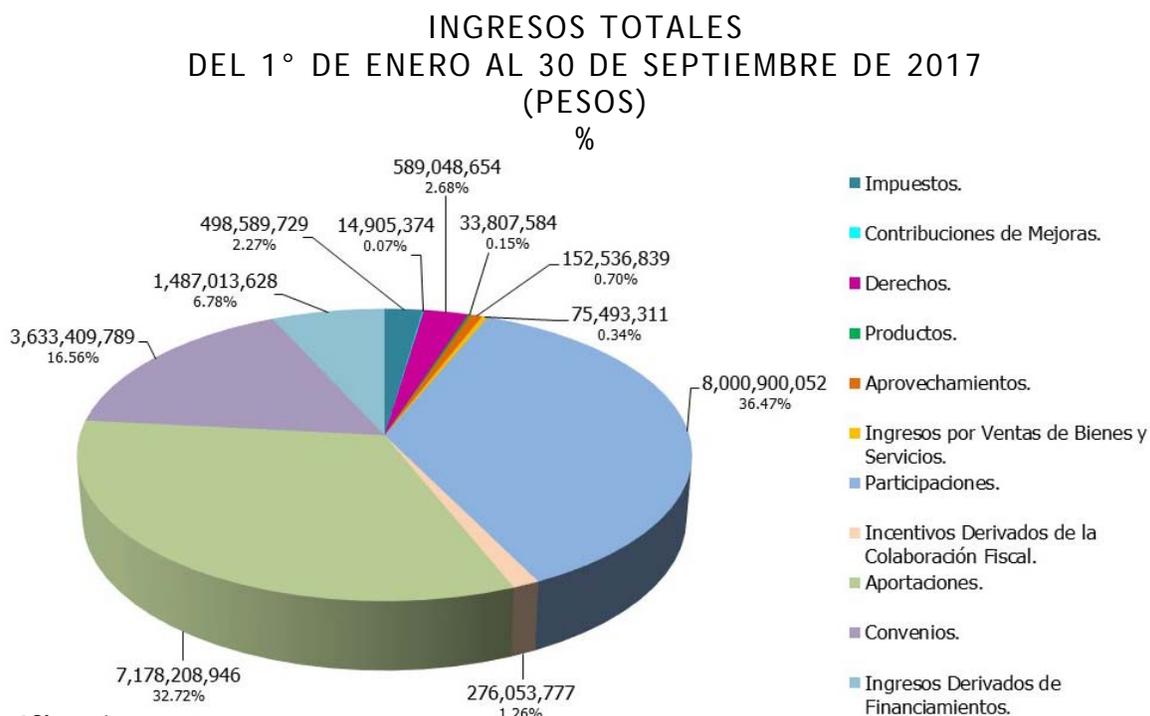
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2017

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del tercer trimestre 2017, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 21 mil 939 millones 967 mil 683 pesos, de los cuales 498 millones 589 mil 729 pesos corresponden a Impuestos, 14 millones 905 mil 374 pesos a Contribuciones de Mejoras, 589 millones 48 mil 654 pesos a Derechos, 33 millones 807 mil 584 pesos a Productos, 152 millones 536 mil 839 pesos a Aprovechamientos, 75 millones 493 mil 311 pesos a Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, 8 mil millones 900 mil 52 pesos a Participaciones, 276 millones 53 mil 777 pesos corresponden a Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, 7 mil 178 millones 208 mil 946 pesos a Aportaciones, 3 mil 633 millones 409 mil 789 pesos a Convenios y 1 mil 487 millones 13 mil 628 pesos a Ingresos Derivados de Financiamientos. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de la recaudación de los ingresos durante el tercer trimestre 2017.

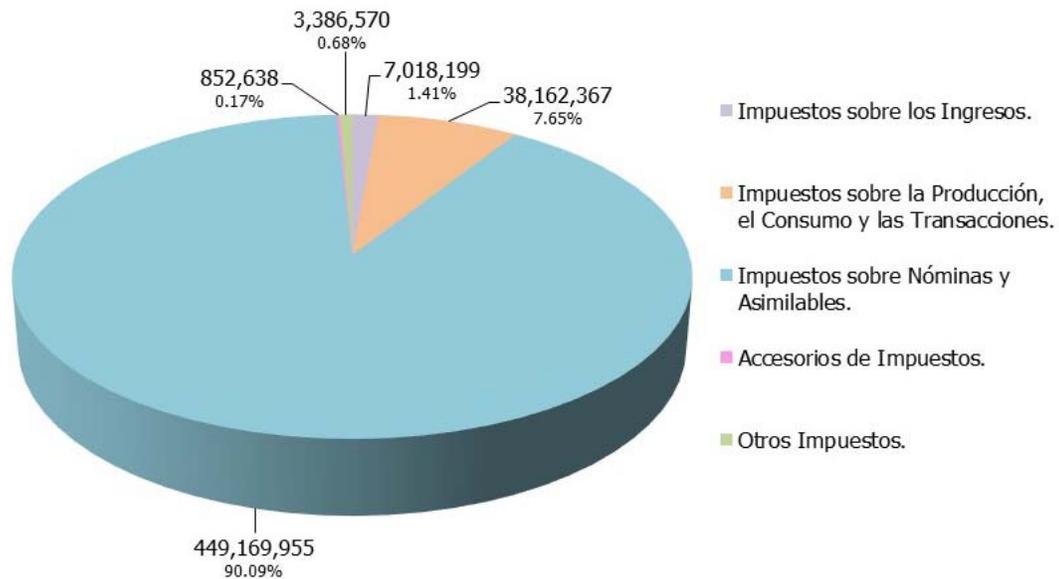


Gráfica 1.

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 449 millones 169 mil 955 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 38 millones 162 mil 367 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual del rubro de Impuestos desagregado, correspondiente al periodo enero - septiembre de 2017.

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

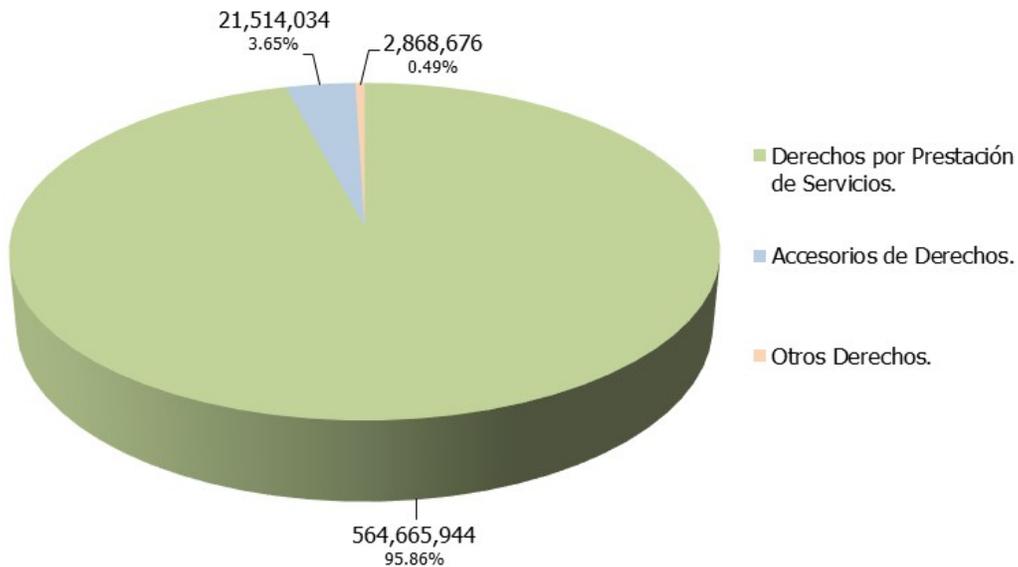


Gráfica 2.

DERECHOS

Por otra parte, dentro del Clasificador por Rubro de Ingresos se encuentra lo correspondiente al rubro de Derechos, del cual se registraron 589 millones 48 mil 654 pesos, de los cuales, 564 millones 665 mil 944 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a aproximadamente el 96% del total registrado en este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

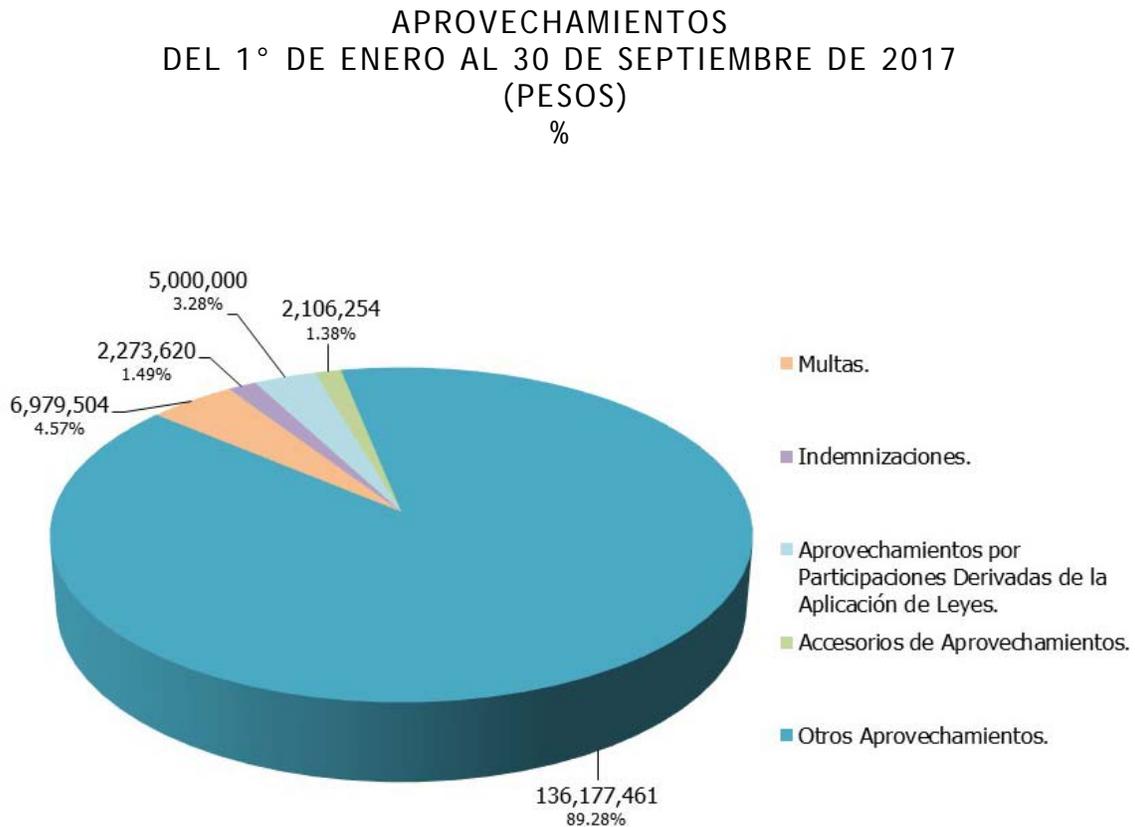
DERECHOS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 3.

APROVECHAMIENTOS

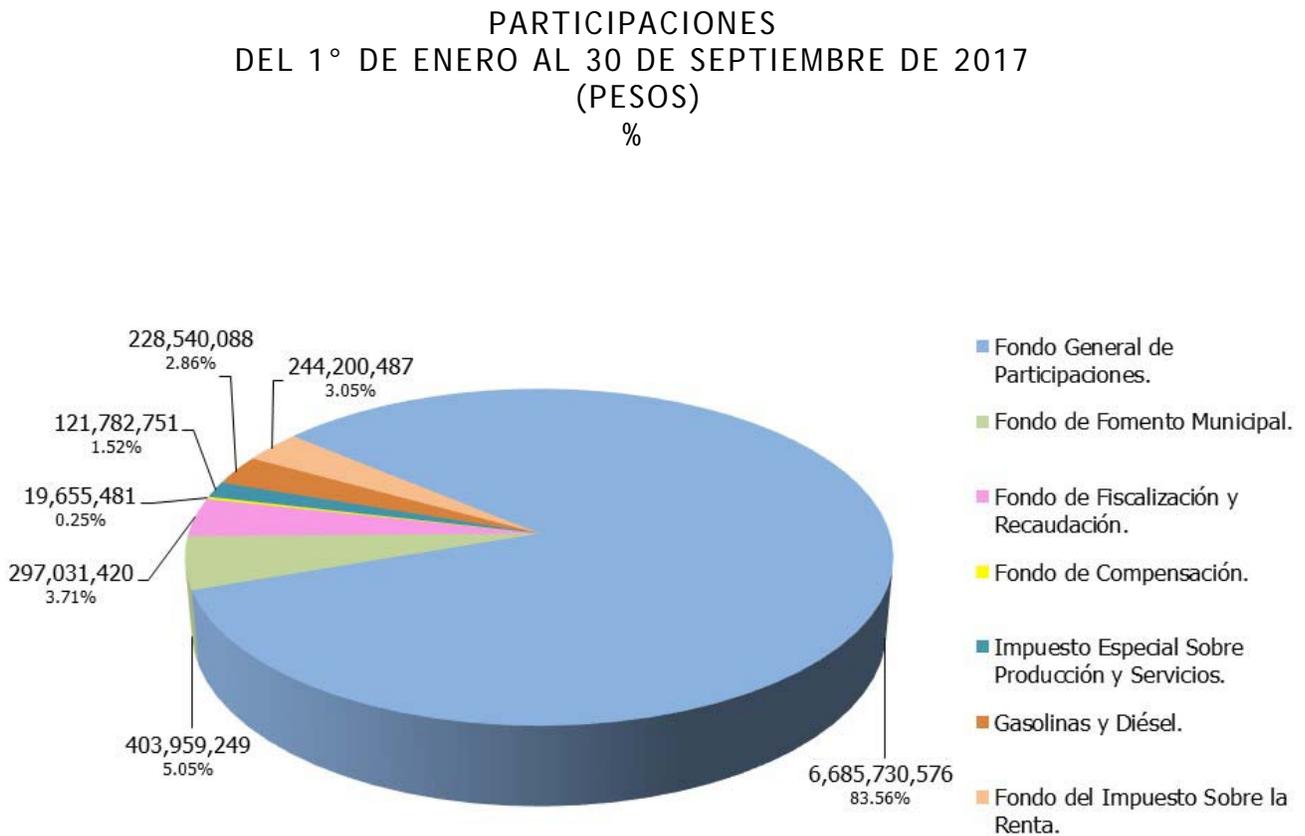
En el rubro de Aprovechamientos, el concepto más representativo es el de Otros Aprovechamientos, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 136 millones 177 mil 461 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Multas con un importe total de 6 millones 979 mil 504 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual para este rubro dentro del periodo enero - septiembre del ejercicio fiscal 2017.



Gráfica 4.

PARTICIPACIONES

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2017, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del rubro de Participaciones por un total de 8 mil millones 900 mil 52 pesos, de los cuales, poco más del 83% corresponde al Fondo General de Participaciones con 6 mil 685 millones 730 mil 576 pesos. En la siguiente gráfica 5 se puede apreciar su distribución.

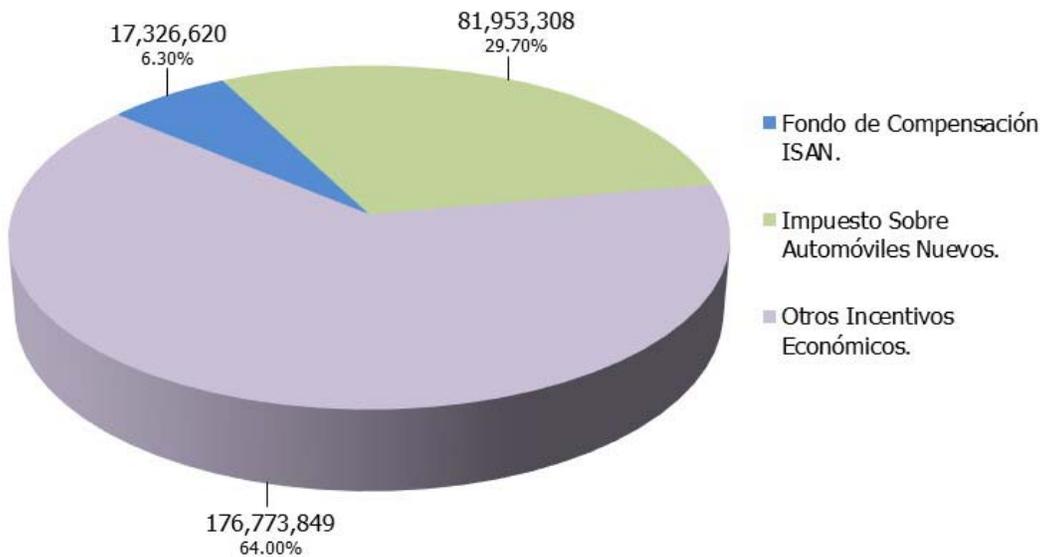


Gráfica 5.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Dentro de este rubro, se recaudó la cantidad de 276 millones 53 mil 777 pesos, de los cuales, el mayor porcentaje se localiza en Otros Incentivos Económicos con 176 millones 773 mil 849 pesos, que representan el 64% de este rubro. En la gráfica 6 se muestra su desagregación.

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

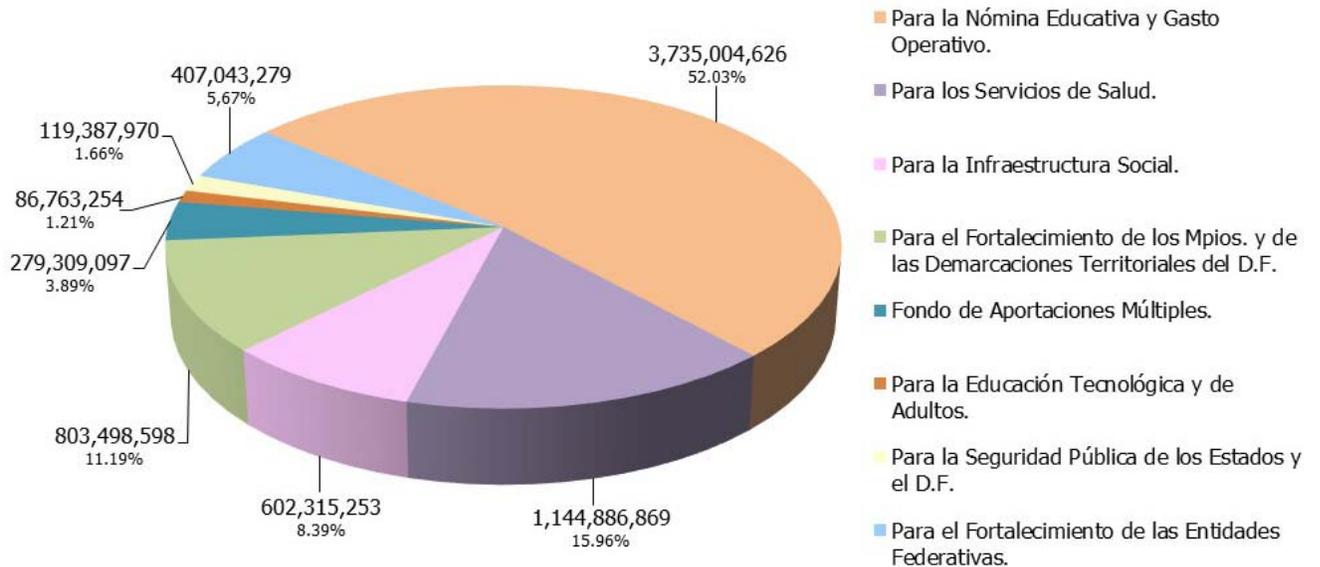


Gráfica 6.

APORTACIONES

Para el cierre del tercer trimestre 2017, se recaudaron 7 mil 178 millones 208 mil 946 pesos, los cuales representan cerca del 33% del Ingreso Total Recaudado. El mayor porcentaje de este, se localiza en el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo con 3 mil 735 millones 4 mil 626 pesos. La siguiente gráfica 7 permite observar el detalle del Rubro.

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



Gráfica 7.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Gastos Presupuestarios

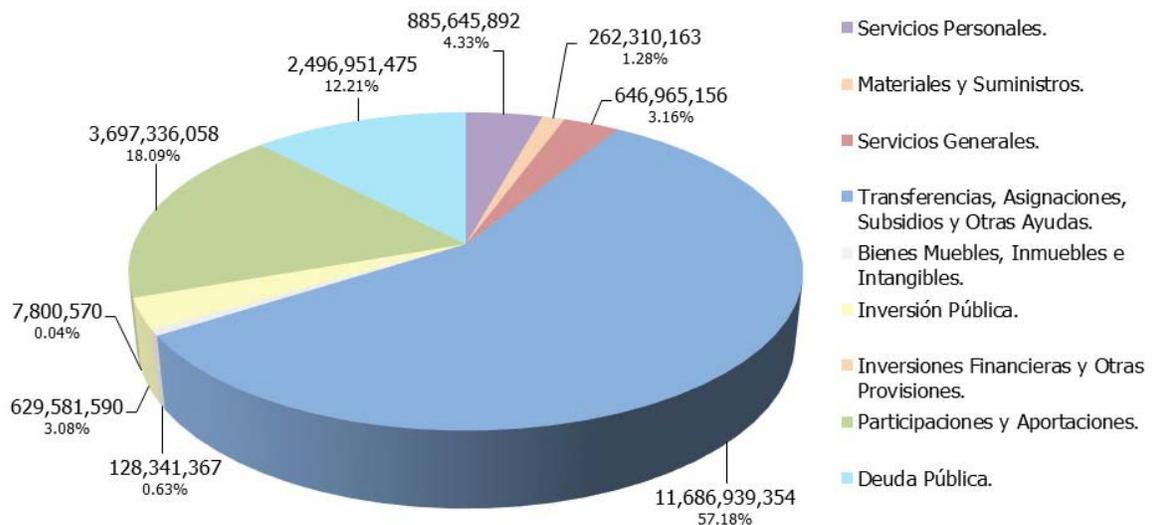
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2017

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Dentro de la Clasificación por Objeto del Gasto, el registro ascendió a la cantidad de 20 mil 441 millones 871 mil 625 pesos, de los cuales, destaca el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 57% de este. La distribución se muestra en la gráfica 8.

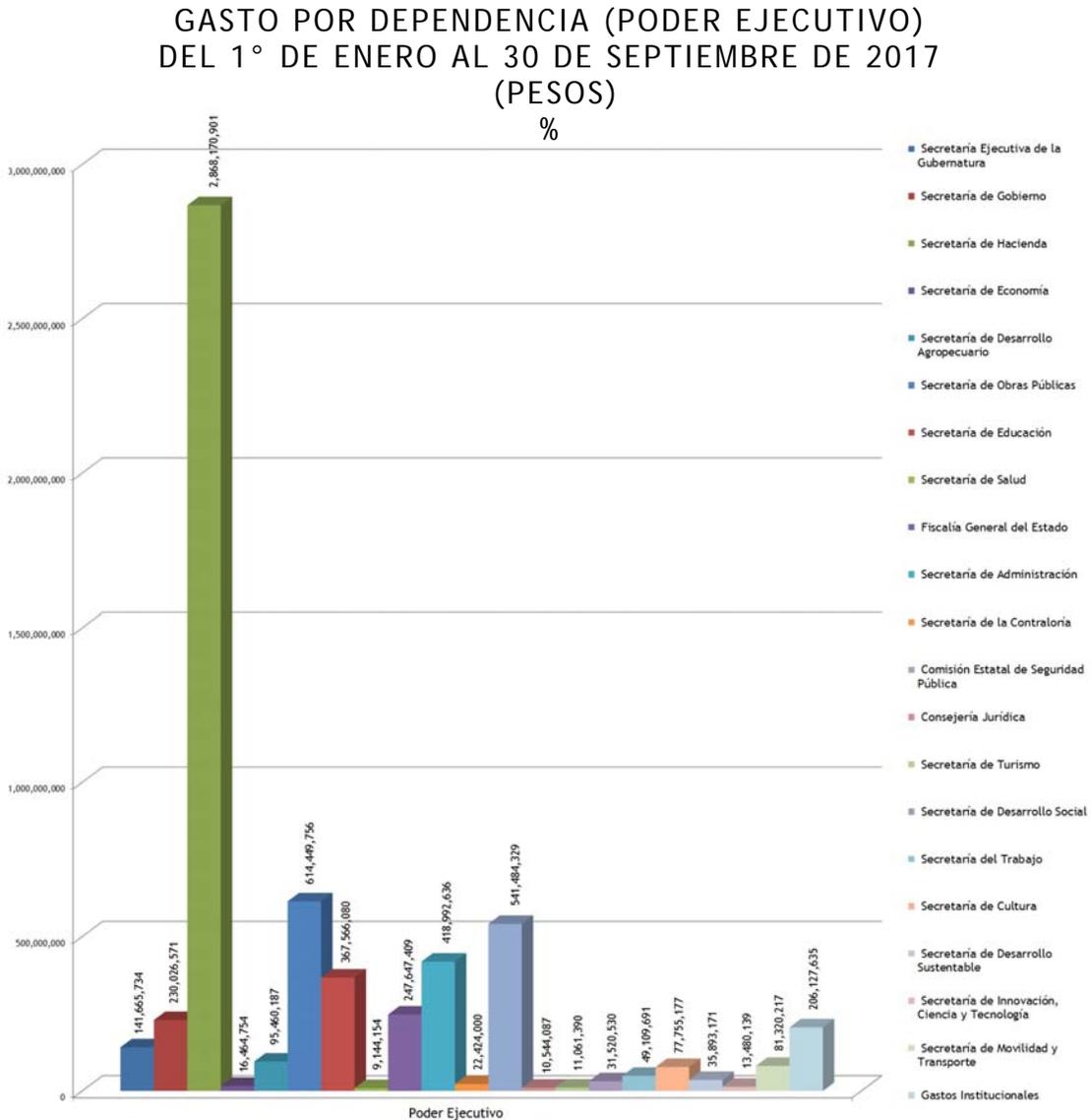
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (COG)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 8.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Secretaría de Hacienda con 2 mil 868 millones 170 mil 901 pesos, equivalentes a poco más del 47% del gasto total, seguida por la Secretaría de Obras Públicas con 614 millones 449 mil 756 pesos. La siguiente gráfica 9, muestra el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2017.

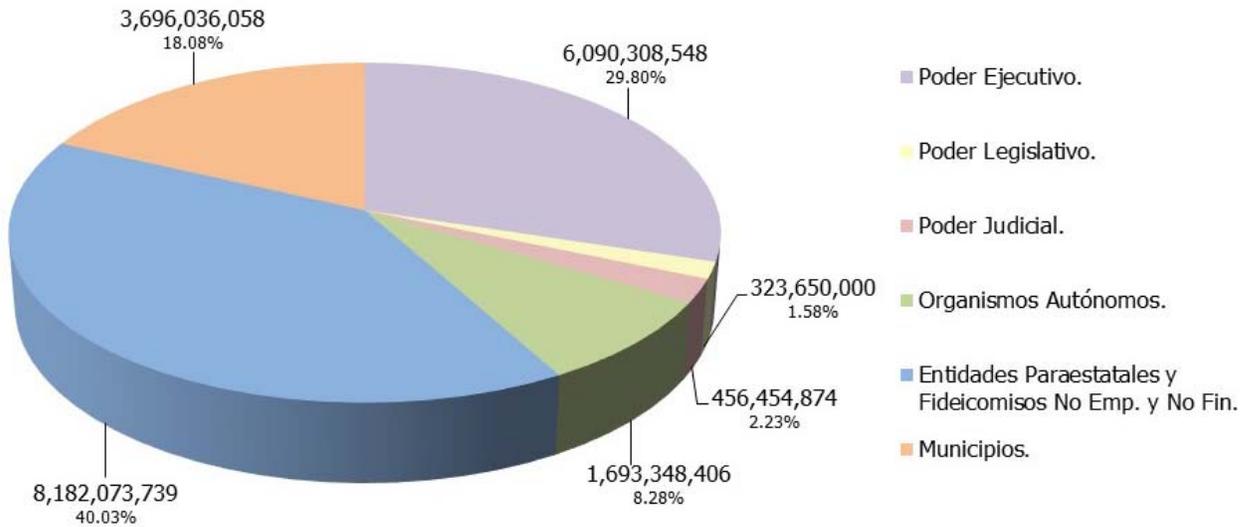


Gráfica 9.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros con 8 mil 182 millones 73 mil 739 pesos, cifra que equivale a poco más del 40% del total del gasto, seguidos por el Poder Ejecutivo con 6 mil 90 millones 308 mil 548 pesos que representan cerca del 30% del total. La siguiente gráfica 10, muestra su distribución.

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

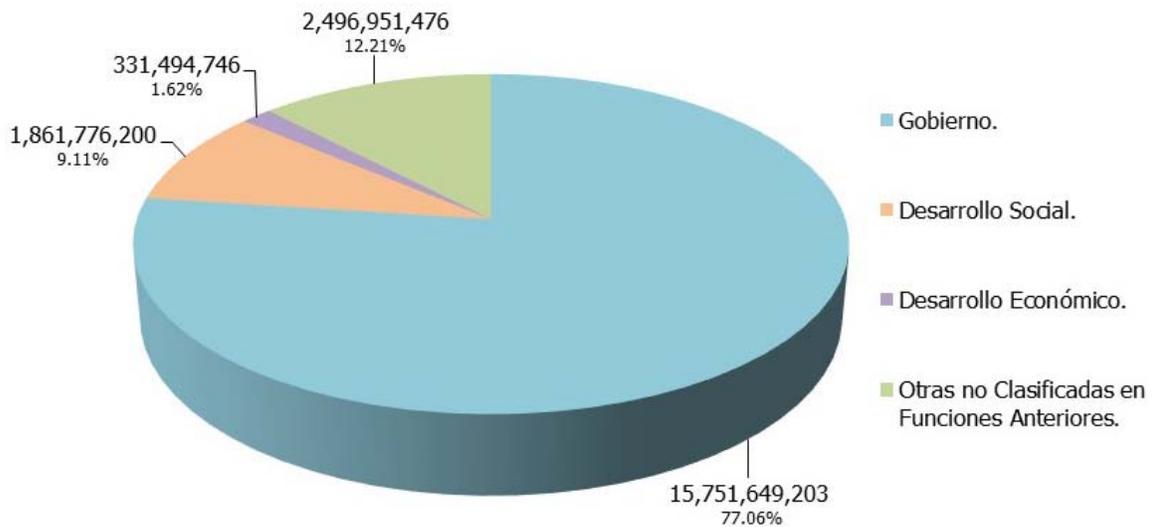


Gráfica 10.

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 15 mil 751 millones 649 mil 203 pesos equivalentes a poco más del 77% 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 SEPTIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%

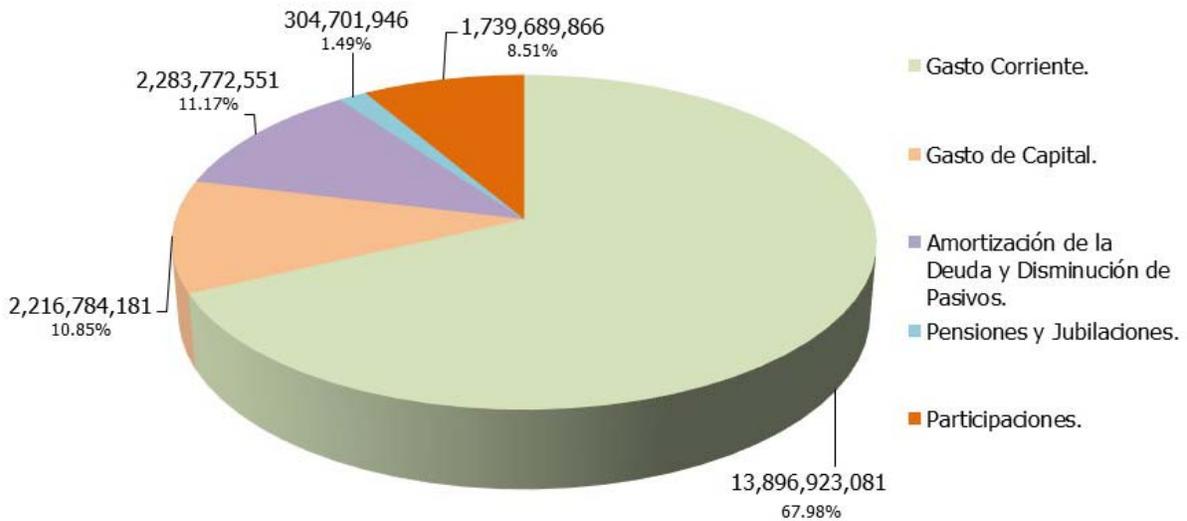


Gráfica 11.

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 68% del total. La siguiente gráfica 12, muestra la distribución por Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) con cifras al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2017.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 12.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

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 - septiembre del ejercicio fiscal 2017.



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2017

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 1 mil 551 millones 244 mil 163 pesos. Del total ejercido en el periodo, 1 mil 302 millones 786 mil 181 pesos se destinaron a la amortización de capital; 242 millones 482 mil 114 pesos para el pago del servicio de la deuda y 5 millones 975 mil 868 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 $TII E+0.64$ 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 $TII E+0.90$, 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 $TII E+0.90$, 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 $TII E+0.94$, 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 $TII E+1.60$, 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 $TII E+1.60$, con fecha de vencimiento al 18 de agosto de 2037, 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 INSCRIPCIÓN 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
BBVA BANCOMER				750,000,000	750,000,000	-	8,539,491	-	-
	274 / 2011	TIIE + 0.95	31/07/2026	750,000,000	750,000,000	-	8,539,491	-	-
BANAMEX				750,000,000	750,000,000	-	9,597,108	-	-
	665 / 2011	TIIE + 0.95	25/12/2026	750,000,000	750,000,000	-	9,597,108	-	-
BANOBRAS				2,375,686,000	2,353,552,094	1,562,946,279	95,448,888	-	-
	P17-0812123	TASA FIJA 7.03 + 1.08	31/08/2032	333,336,000	311,202,094	311,202,094	19,035,864	-	-
	P17-0913115	TASA FIJA 4.47+1.24	03/09/2018	585,000,000	585,000,000	88,304,541	7,523,710	-	-
	A17-101346	FIJA 6.72	03/09/2018	57,350,000	57,350,000	10,498,467	1,132,768	-	-
	P17-1213160	TIIE + 0.64	05/12/2031	1,400,000,000	1,400,000,000	1,152,941,177	67,756,546	-	-
BANORTE				800,000,000	800,000,000	747,359,220	45,589,153	-	-
	P17-0114007	TIIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	800,000,000	747,359,220	45,589,153	-	-
H.S.B.C.				600,000,000	600,000,000	503,520,188	30,068,332	-	-
	P17-0214021	TIIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	600,000,000	503,520,188	30,068,332	-	-
BANCA AFIRME S.A.				486,500,000	486,500,000	484,996,203	20,705,605	-	-
	P17-0317015	TIIE + 0.94	17/02/2037	486,500,000	486,500,000	484,996,203	20,705,605	-	-
INTERACCIONES				1,000,513,628	1,000,513,628	998,836,947	32,533,537	-	-
	P17-0317013	TIIE + 1.60%	17/02/2037	514,013,628	514,013,628	512,642,450	24,077,444	-	-
	P17-0317014	TIIE + 1.60%	17/08/2037	486,500,000	486,500,000	486,194,497	8,456,093	-	-
FITCH MEXICO S.A. DE C.V.								1,780,443	
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.									2,754,300
H.S.B.C. MEXICO S.A.									1,110,000
HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.									331,125
TOTALES:				6,762,699,628	6,740,565,722	4,297,658,837	242,482,114	-	5,975,868

Tabla 1.

