



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA 2017

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

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 económico-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 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



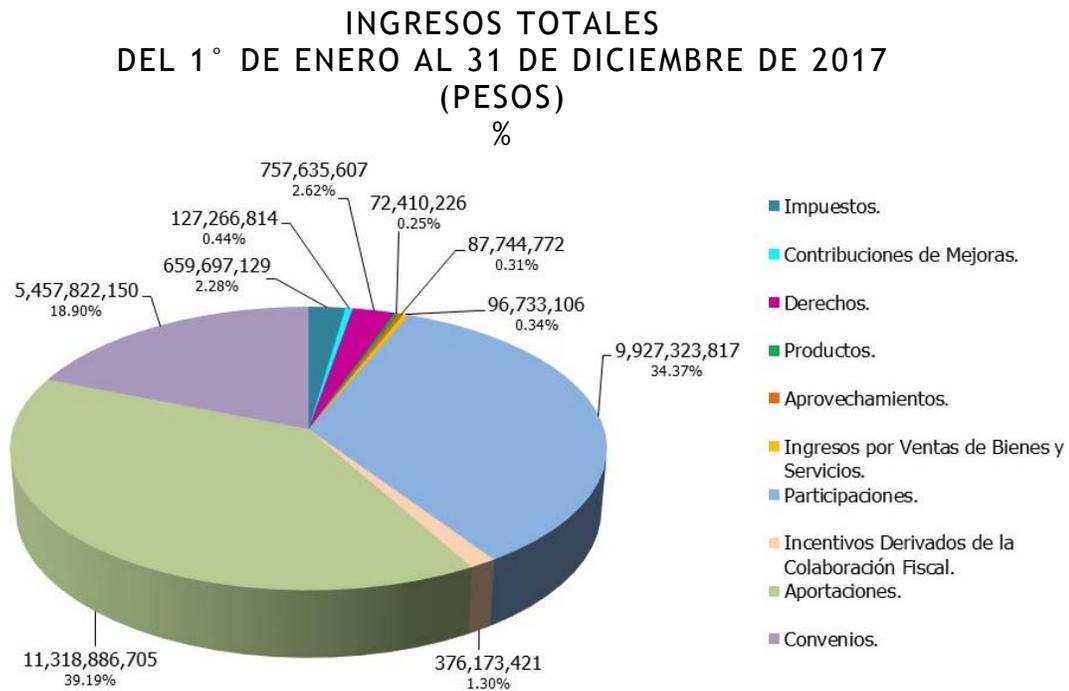
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2017

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2017, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 28 mil 881 millones 693 mil 747 pesos, de los cuales 659 millones 697 mil 129 pesos corresponden a Impuestos, 127 millones 266 mil 814 pesos a Contribuciones de Mejoras, 757 millones 635 mil 607 pesos a Derechos, 72 millones 410 mil 226 pesos a Productos, 87 millones 744 mil 772 pesos a Aprovechamientos, 96 millones 733 mil 106 pesos a Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, 9 mil 927 millones 323 mil 817 pesos a Participaciones, 376 millones 173 mil 421 pesos corresponden a Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, 11 mil 318 millones 886 mil 705 pesos a Aportaciones y 5 mil 457 millones 822 mil 150 pesos a Convenios. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de la recaudación de los ingresos durante el ejercicio fiscal 2017.

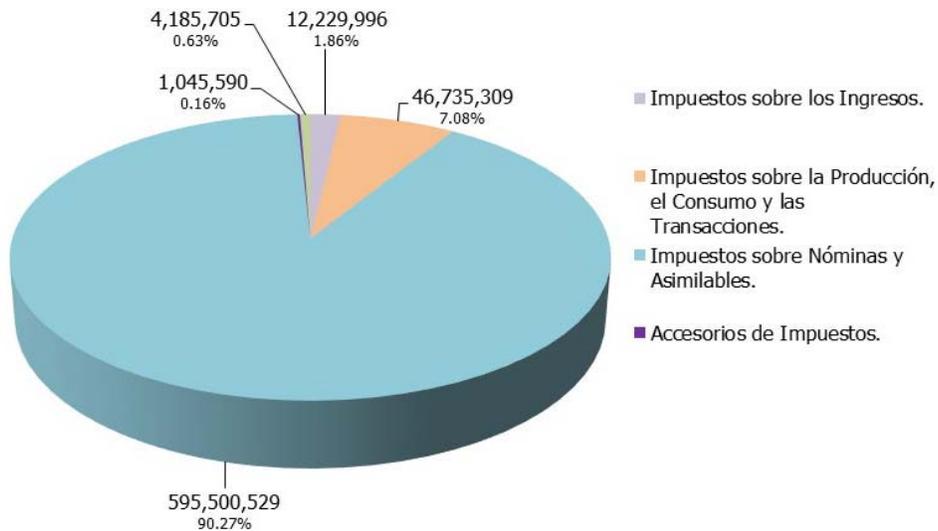


Gráfica 1.

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 595 millones 500 mil 529 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 46 millones 735 mil 309 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual del rubro de Impuestos desagregado, correspondiente al periodo enero - diciembre de 2017.

IMPUESTOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%

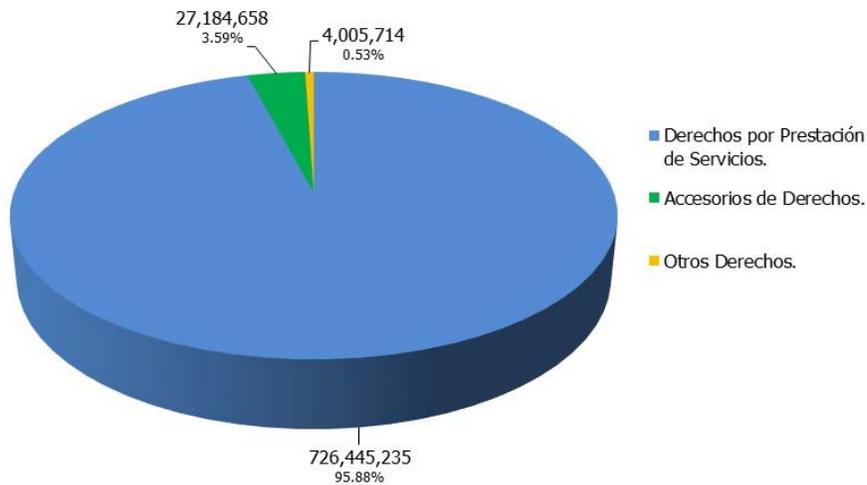


Gráfica 2.

DERECHOS

Por otra parte, dentro del Clasificador por Rubro de Ingresos se encuentra lo correspondiente al rubro de Derechos, del cual se registraron 757 millones 635 mil 607 pesos, de los cuales 726 millones 445 mil 235 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 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%

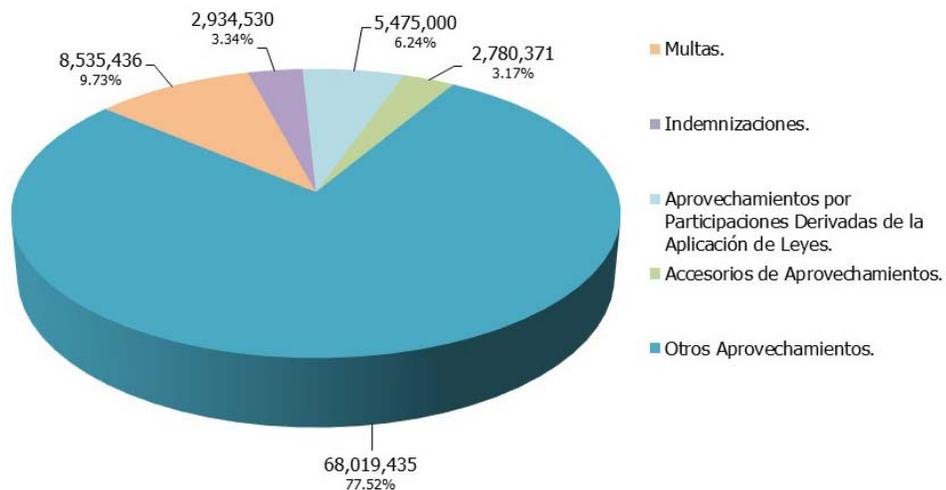


Gráfica 3.

APROVECHAMIENTOS

En el rubro de Aprovechamientos, el concepto más representativo es el de Otros Aprovechamientos, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 68 millones 19 mil 435 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Multas con un importe total de 8 millones 535 mil 436 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual para este rubro dentro del periodo enero - diciembre del ejercicio fiscal 2017.

APROVECHAMIENTOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%

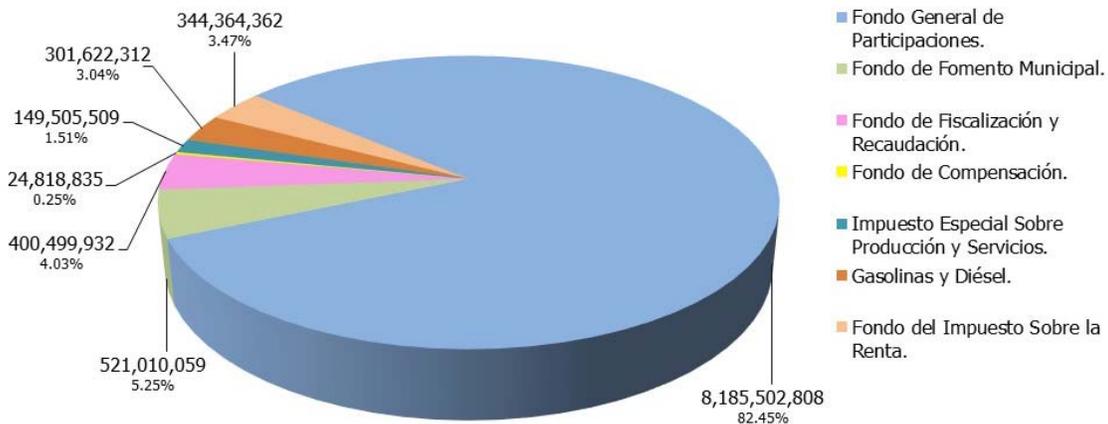


Gráfica 4.

PARTICIPACIONES

Durante el ejercicio fiscal 2017, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del rubro de Participaciones por un total de 9 mil 927 millones 323 mil 817 pesos, de los cuales, poco más del 82% corresponde al Fondo General de Participaciones con 8 mil 185 millones 502 mil 808 pesos. En la siguiente gráfica 5 se puede apreciar su distribución.

**PARTICIPACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%**

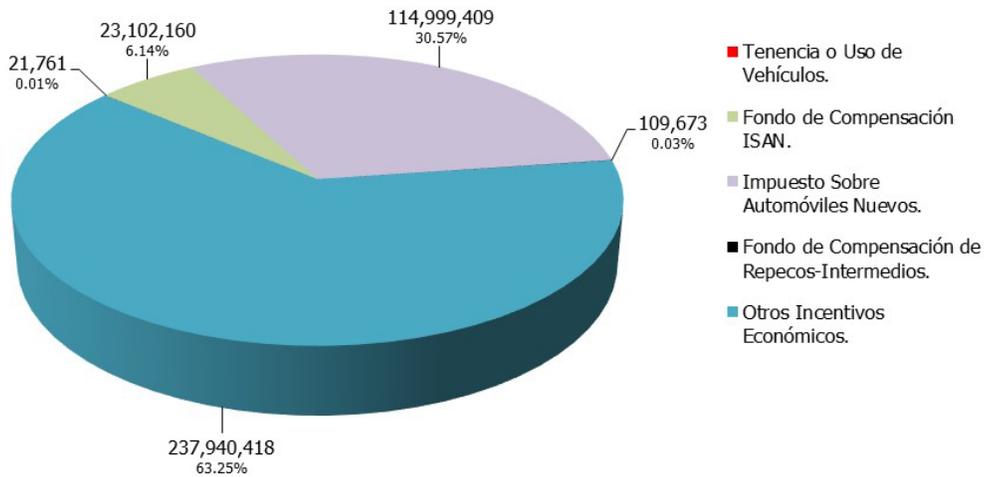


Gráfica 5.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Dentro de este rubro, se recaudó la cantidad de 376 millones 173 mil 421 pesos, de los cuales el mayor porcentaje se localiza en Otros Incentivos Económicos con 237 millones 940 mil 418 pesos, que representan poco más del 63% 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 2017
(PESOS)
%

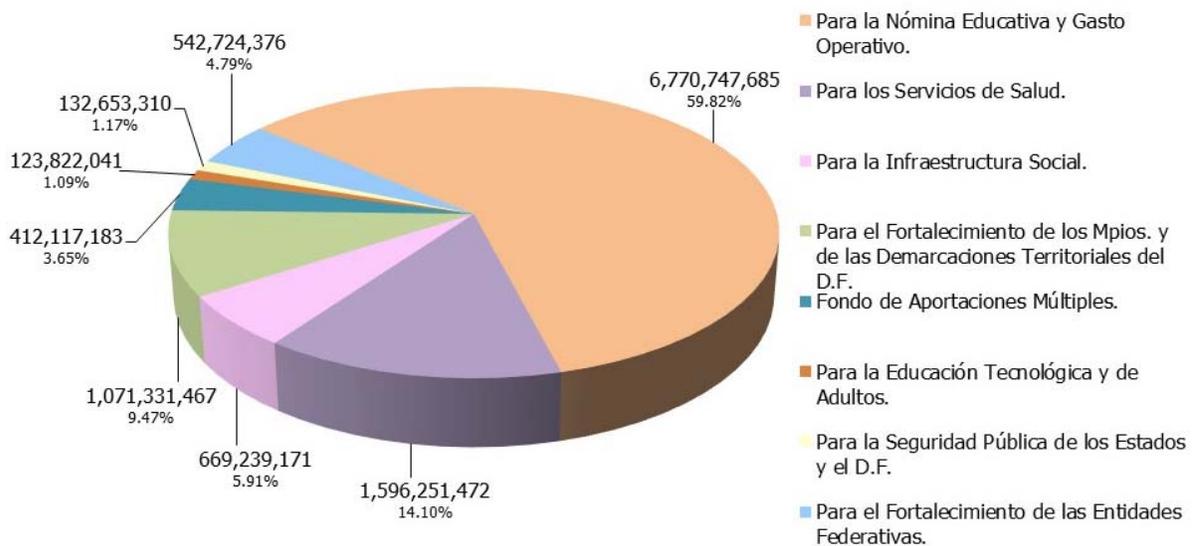


Gráfica 6.

APORTACIONES

Al cierre del ejercicio 2017, se recaudaron 11 mil 318 millones 886 mil 705 pesos, los cuales representan aproximadamente el 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 770 millones 747 mil 685 pesos. La siguiente gráfica 7 permite observar el detalle del Rubro.

APORTACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 7.



Gastos Presupuestarios

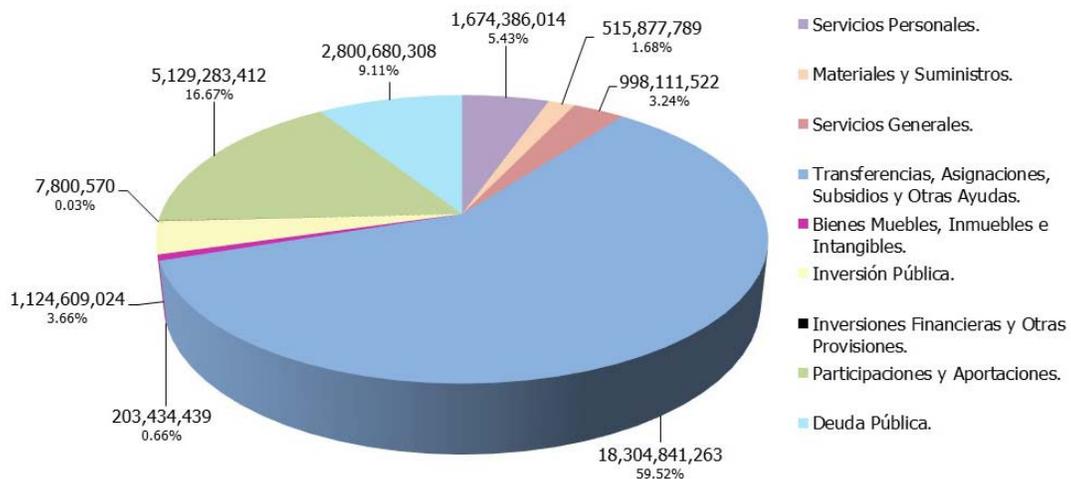
CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2017

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Dentro de la Clasificación por Objeto del Gasto, el registro ascendió a la cantidad de 30 mil 759 millones 24 mil 341 pesos, de los cuales, destaca el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con aproximadamente el 59% 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 2017
(PESOS)
%

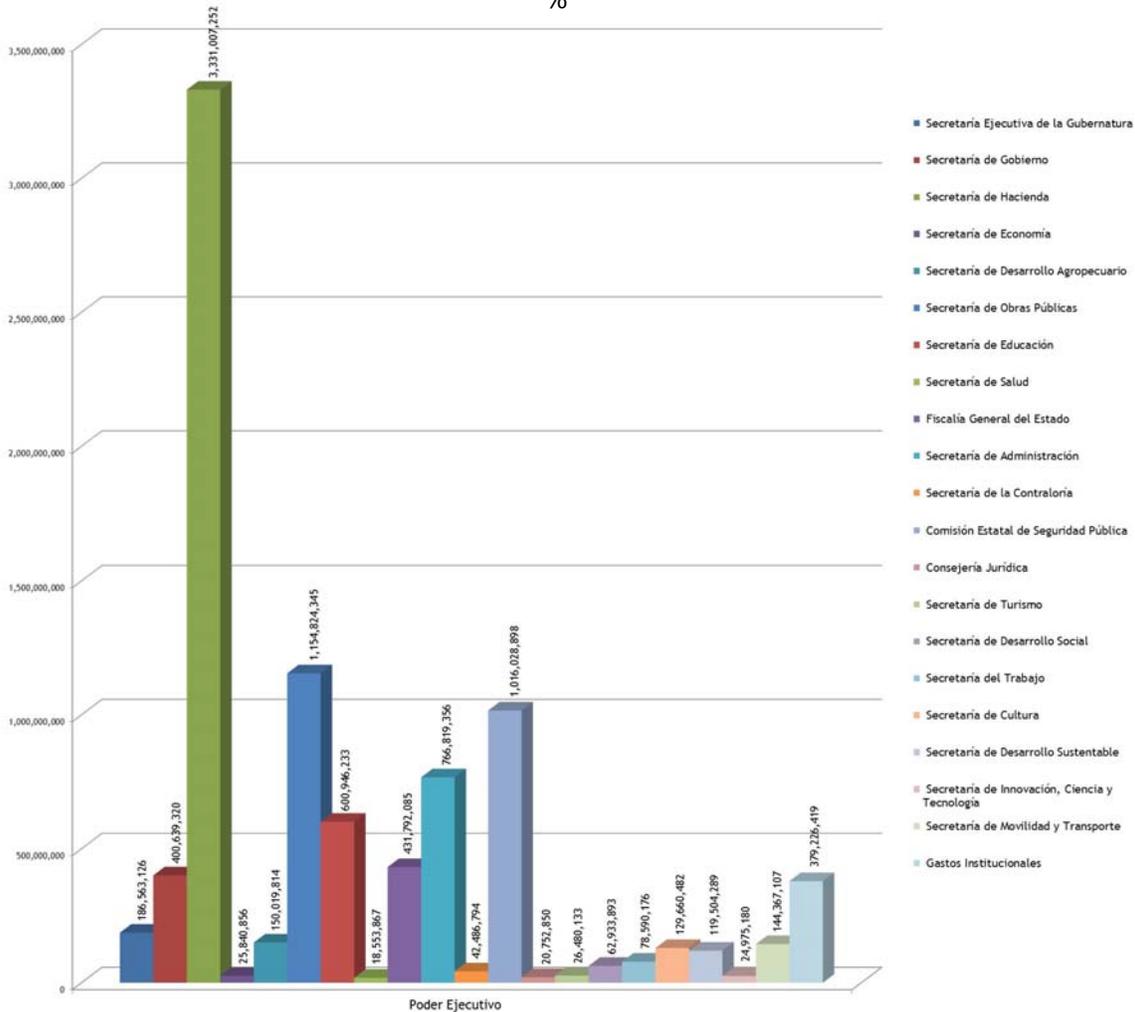


Gráfica 8.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Secretaría de Hacienda con 3 mil 331 millones 7 mil 252 pesos, equivalentes a poco más del 36% del gasto total, seguida por la Secretaría de Obras Públicas con 1 mil 154 millones 824 mil 345 pesos. La siguiente gráfica 9, muestra el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo al cierre del ejercicio fiscal 2017.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%

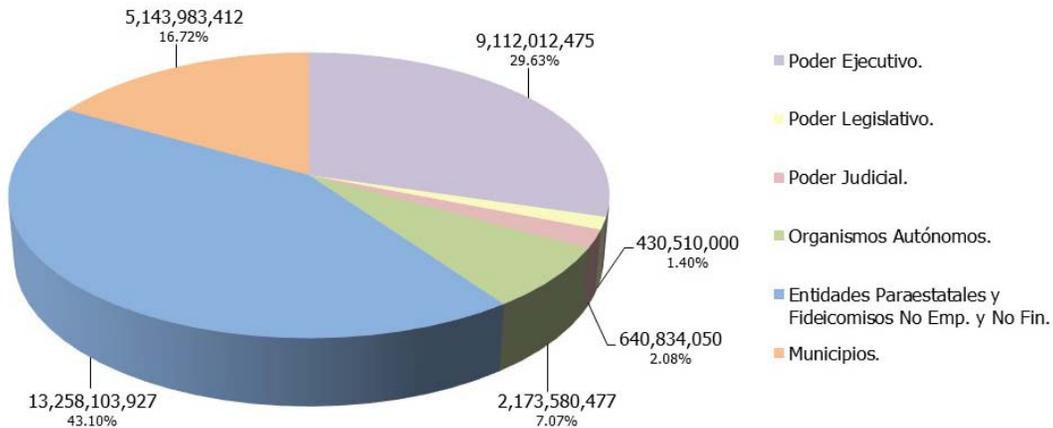


Gráfica 9.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros con 13 mil 258 millones 103 mil 927 pesos, cifra que equivale a poco más del 43% del total del gasto, seguidos por el Poder Ejecutivo con 9 mil 112 millones 12 mil 475 pesos que representan aproximadamente el 30% del total. La siguiente gráfica 10, muestra su distribución.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%

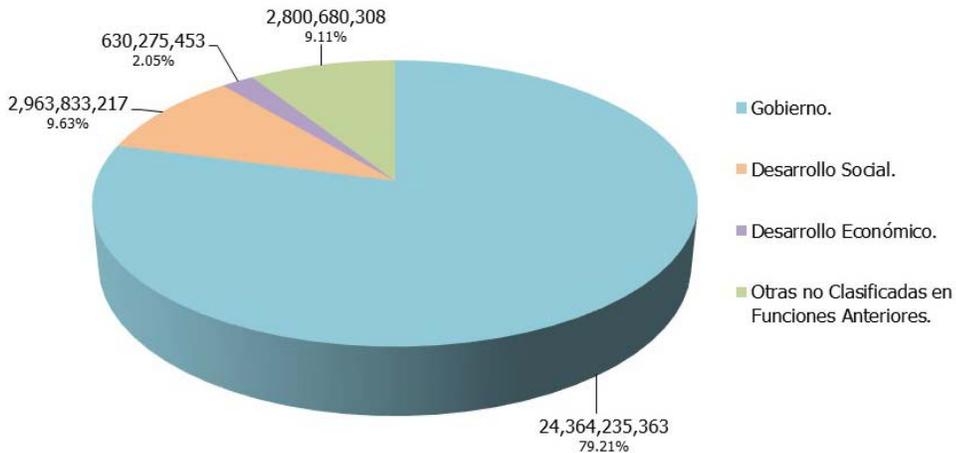


Gráfica 10.

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 24 mil 364 millones 235 mil 363 pesos equivalentes a poco más del 79% 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 2017
(PESOS)
%

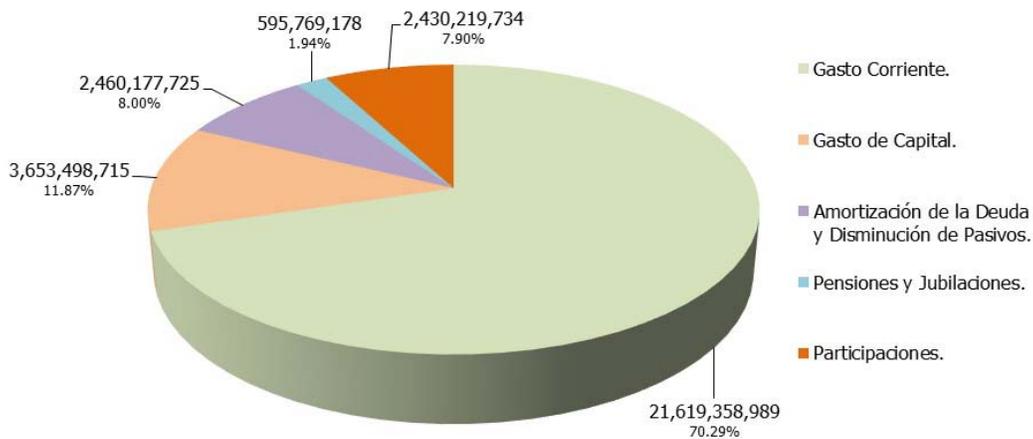


Gráfica 11.

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 poco más del 70% del total. La siguiente gráfica 12, muestra la distribución por Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) con cifras al cierre del ejercicio 2017.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
%



Gráfica 12.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

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 - diciembre del ejercicio fiscal 2017.



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2017

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 1 mil 644 millones 309 mil 855 pesos. Del total ejercido en el periodo, 1 mil 303 millones 201 mil 266 pesos se destinaron a la amortización de capital; 334 millones 120 mil 074 pesos para el pago del servicio de la deuda y 6 millones 988 mil 515 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 094 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 013 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 17 de agosto de 2037.

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.

AGREEDOR	OBJETO O DESTINO	No. DE INSCRIPCIÓN DE LA S. H. C. P.	TASA DE INTERÉS CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE AUTORIZADO	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
BBVA BANCOMER					750,000,000	-	8,539,491	-	-
	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	274 / 2011	TIIE + 0.95	31/07/2026	750,000,000	-	8,539,491	-	-
BANAMEX					750,000,000	-	9,597,108	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	685 / 2011	TIIE + 0.95	25/12/2026	750,000,000	-	9,597,108	-	-
BANOBRAS					2,398,336,000	1,562,946,301	127,261,368	-	-
	BONO CUPON CERO	P17-0812123	TASA FIJA 7.03 + 1.08	31/08/2032	333,336,000	311,202,094	25,450,880	-	-
	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	88,304,563	9,126,391	-	-
	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	80,000,000	10,498,467	1,275,497	-	-
	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	1,152,941,177	91,408,600	-	-
BANORTE					800,000,000	747,359,219	61,480,405	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0114007	TIIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	747,359,219	61,480,405	-	-
H. S. B. C.					600,000,000	503,520,188	40,712,789	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0214021	TIIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	503,520,188	40,712,789	-	-
BANCA AFIRME S. A.					486,500,000	484,996,203	31,026,849	-	-
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON BANCO NACIONAL DE MEXICO S.A.	P17-0317015	TIIE + 0.94	17/02/2037	486,500,000	484,996,203	31,026,849	-	-
INTERACCIONES					1,013,500,000	998,421,840	55,502,064	-	-
	REFINANCIAMIENTO DE LOS EMPRESTITOS CELEBRADOS CON	P17-0317013	TIIE + 1.60%	17/02/2037	527,000,000	512,642,449	35,005,225	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0317014	TIIE + 1.60%	17/08/2037	486,500,000	485,779,391	20,496,839	-	-

AGREEDOR	OBJETO O DESTINO	No. DE INSCRIPCIÓN DE LA S.H.C.P.	TASA DE INTERÉS CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE AUTORIZADO	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
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.									849,765
BANCO SANTANDER MEXICANO S.A.									82,360
BANCO BAJIO S.A.									342,047
VALUACION OPERATIVA Y REFERENCIAS DE MERCADO S.A. DE C.V.									69,600
TOTALES:						6,798,336,000	4,297,243,751	334,120,074	6,988,515

Tabla 1.

Gobierno del Estado de Morelos
Cuenta Pública Anual Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 16 de abril de 2018

