



MORELOS
2018 - 2024



MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO
Gobierno del Estado
2018-2024

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA 2019



RESULTADOS GENERALES / TOMO 1



MORELOS

2018 - 2024

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
2018 - 2024



Introducción

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2019

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 1º 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 2019, se elaboraron en apego a los criterios Establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Ley de

Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF), 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, 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 y;
 - k. Consistencia.
-



MORELOS
2018 - 2024



Índice

Resultados Generales:

➤ Ingresos Presupuestarios.	1
➤ Gastos Presupuestarios.	11
➤ Postura Fiscal.	19
➤ Deuda Pública.	23





MORELOS
2018 - 2024



Ingresos Presupuestarios

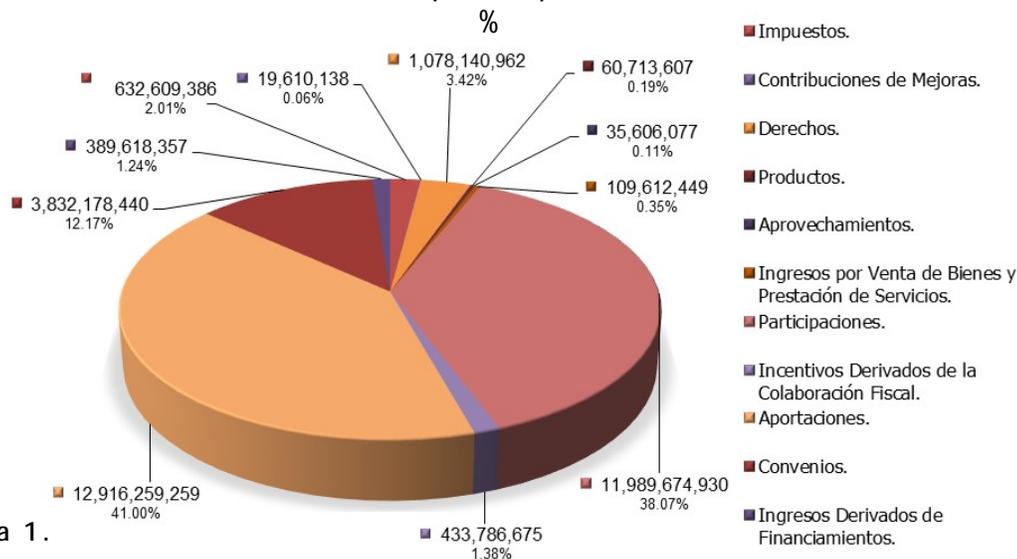
CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2019

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2019, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 31 mil 497 millones 810 mil 280 pesos, de los cuales 632 millones 609 mil 386 pesos corresponden a Impuestos, 19 millones 610 mil 138 pesos a Contribuciones de Mejoras, 1 mil 78 millones 140 mil 962 pesos a Derechos, 60 millones 713 mil 607 pesos a Productos, 35 millones 606 mil 77 pesos a Aprovechamientos, 109 millones 612 mil 449 pesos a Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, 11 mil 989 millones 674 mil 930 pesos a Participaciones, 433 millones 786 mil 675 pesos corresponden a Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, 12 mil 916 millones 259 mil 259 pesos a Aportaciones, 3 mil 832 millones 178 mil 440 pesos a Convenios y 389 millones 618 mil 357 pesos a Ingresos Derivados de Financiamientos. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de la recaudación de los ingresos durante el periodo enero - diciembre del ejercicio fiscal 2019.

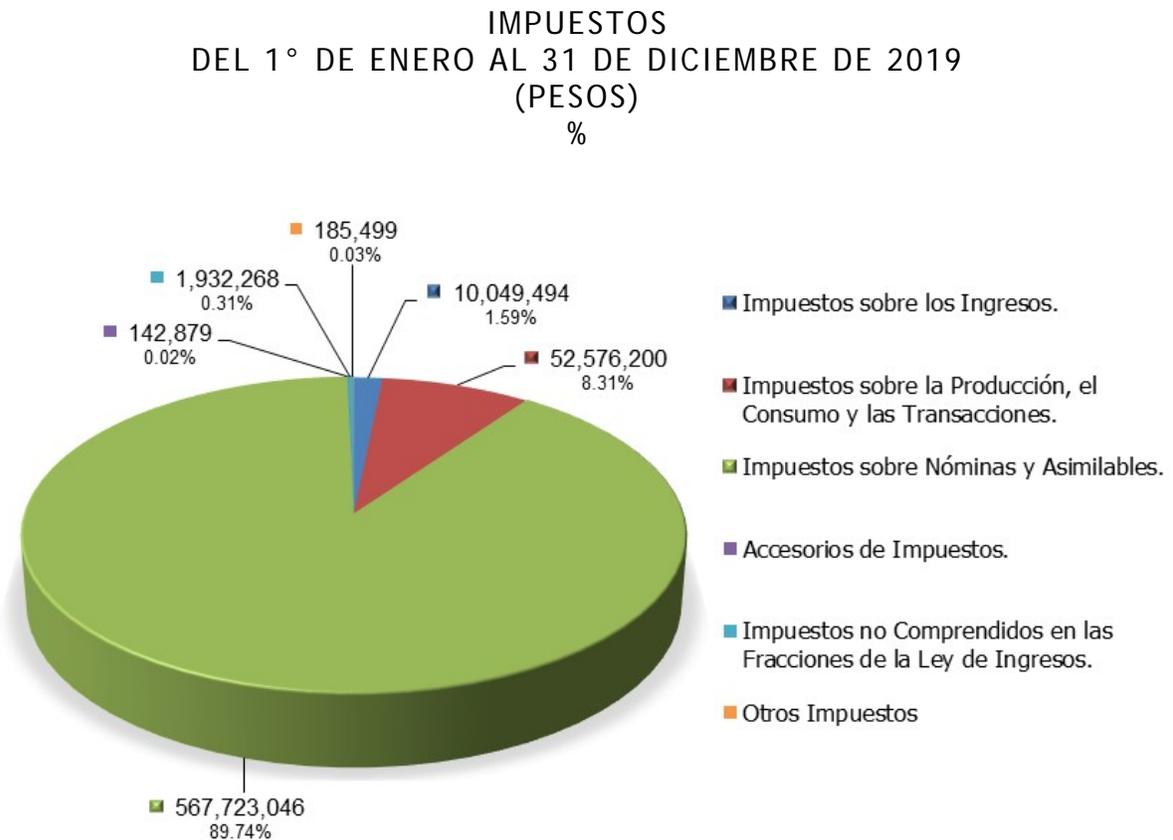
INGRESOS TOTALES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)



Gráfica 1.

IMPUESTOS

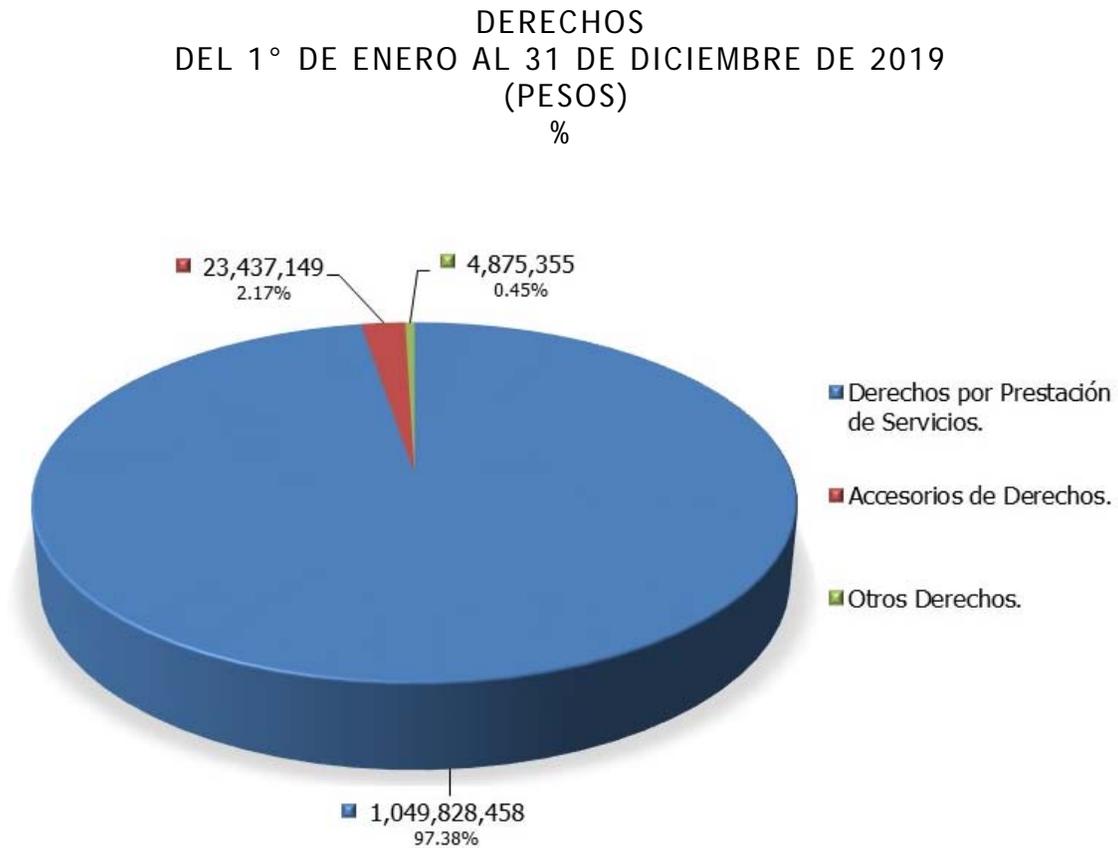
En el *Rubro* de Impuestos, el concepto más representativo es el Impuesto sobre Nóminas y Asimilables, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 567 millones 723 mil 46 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 52 millones 576 mil 200 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual del rubro de Impuestos desagregado, correspondiente al periodo enero - diciembre de 2019.



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 1 mil 78 millones 140 mil 962 pesos, de los cuales 1 mil 49 millones 828 mil 458 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a poco más del 97 por ciento del total registrado en este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

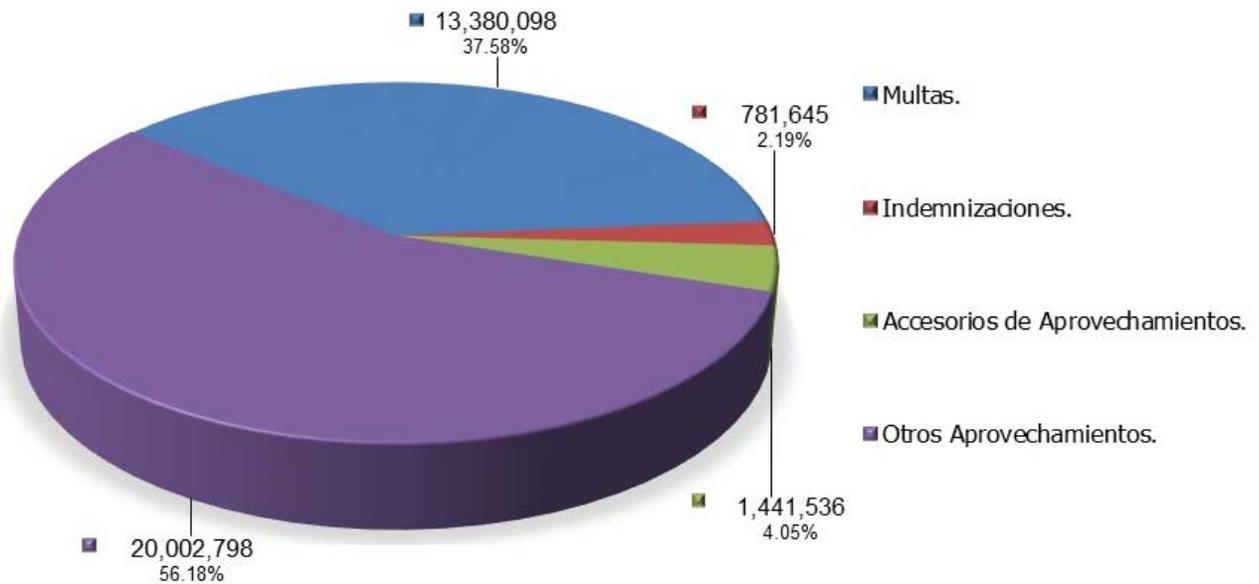


Gráfica 3.

APROVECHAMIENTOS

En el *Rubro* de Aprovechamientos, el concepto más representativo es el de Otros Aprovechamientos, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 20 millones 2 mil 798 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Multas con un importe total de 13 millones 380 mil 98 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual para este rubro dentro del periodo enero - diciembre del ejercicio fiscal 2019.

APROVECHAMIENTOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%

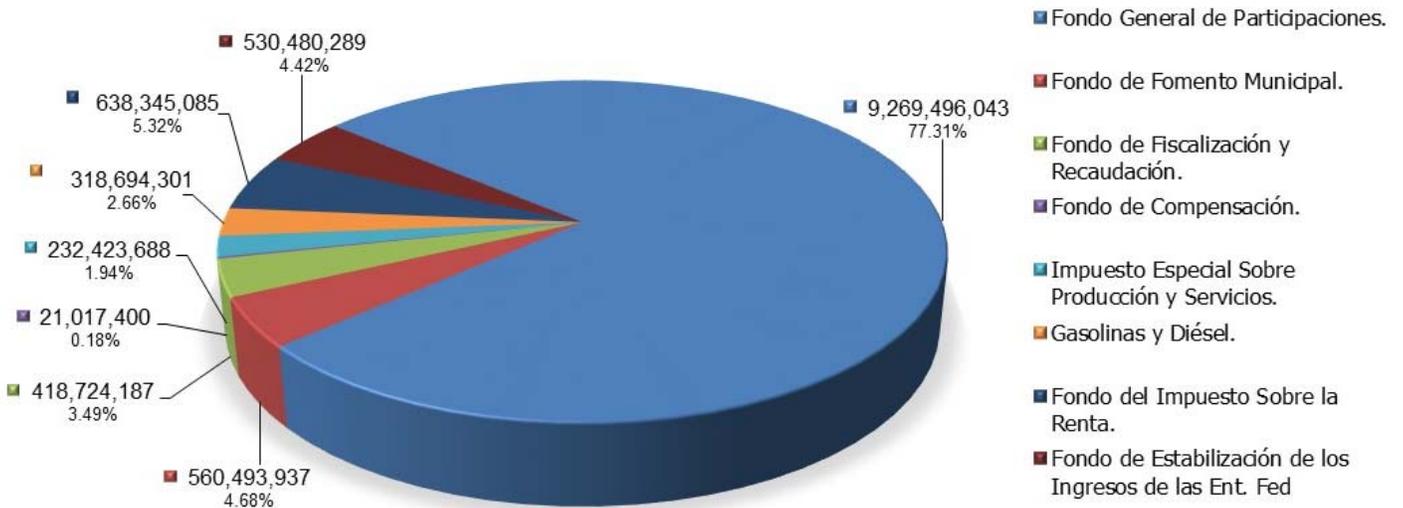


Gráfica 4.

PARTICIPACIONES

Durante el ejercicio fiscal 2019, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del *Tipo*: Participaciones, por un total de 11 mil 989 millones 674 mil 930 pesos, de los cuales, poco más del 77 por ciento corresponde al Fondo General de Participaciones con 9 mil 269 millones 496 mil 43 pesos. En la siguiente gráfica 5 se puede apreciar su distribución.

PARTICIPACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%

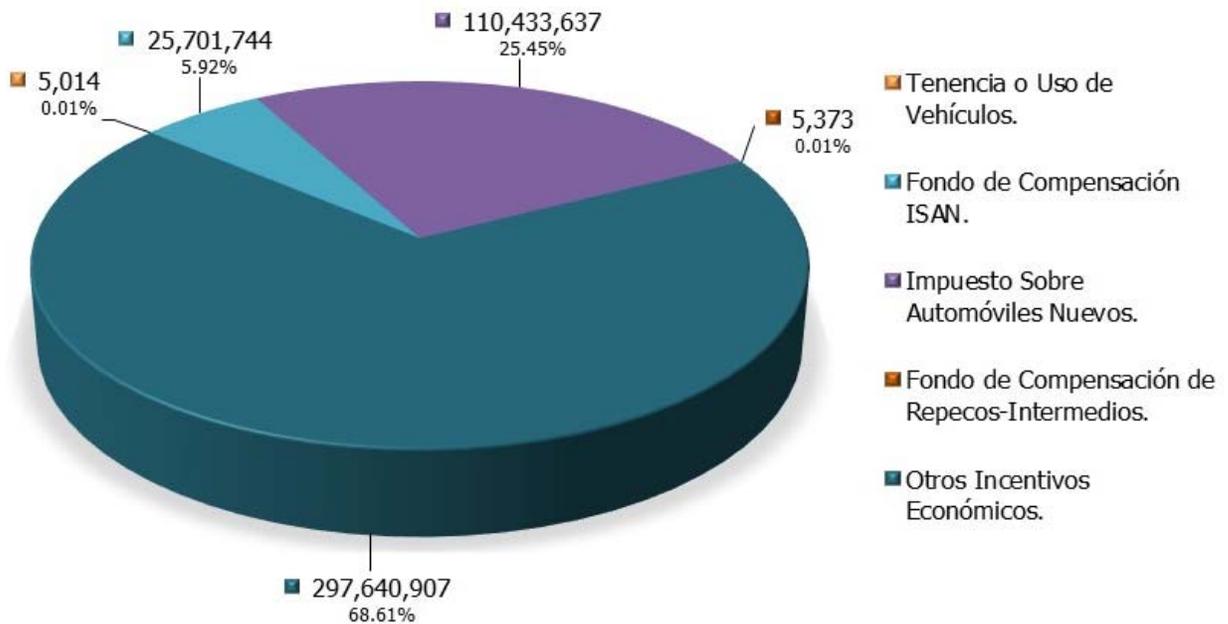


Gráfica 5.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Dentro de este *Tipo*, se recaudó la cantidad de 433 millones 786 mil 675 pesos, de los cuales el mayor porcentaje se localiza en la *Clase*: Otros Incentivos Económicos con 297 millones 640 mil 907 pesos, que representan poco más del 68 por ciento de este. En la gráfica 6 se muestra su desagregación.

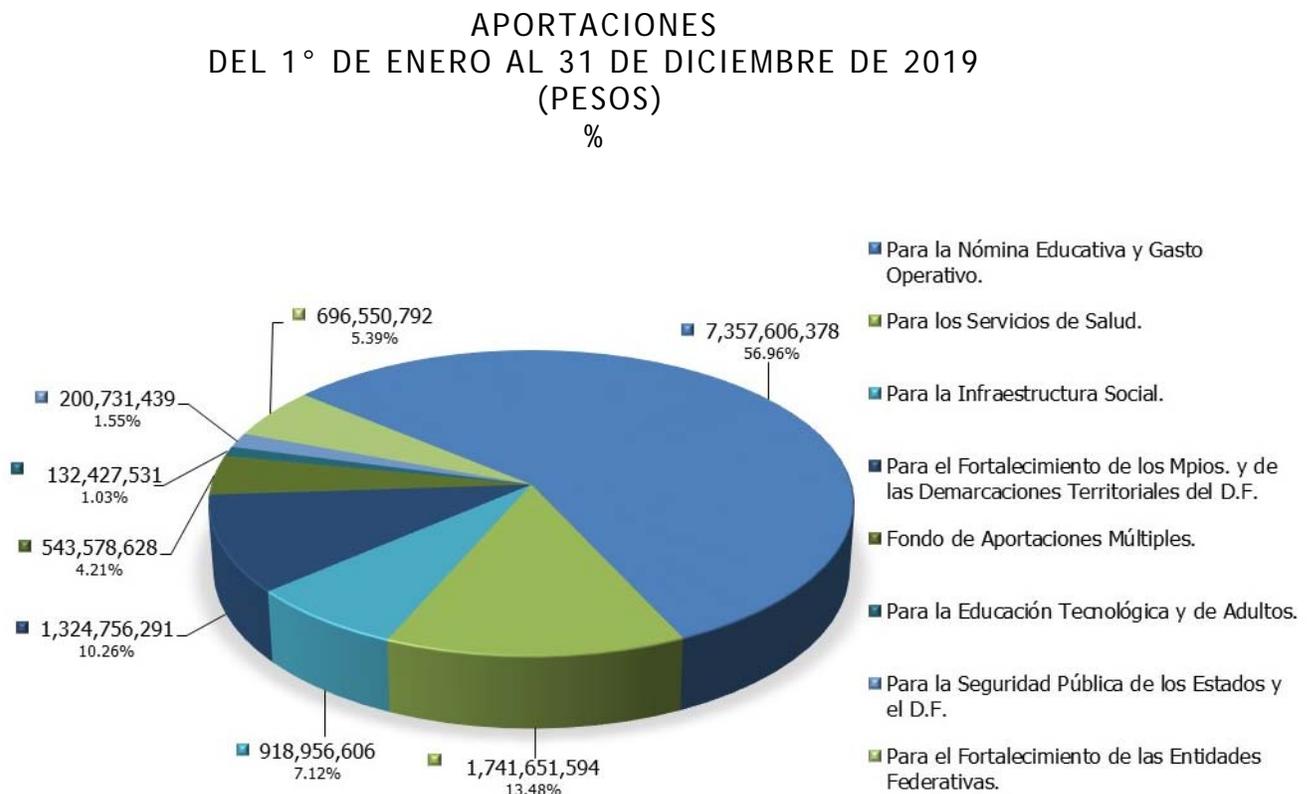
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%



Gráfica 6.

APORTACIONES

Al cierre del ejercicio fiscal 2019, se recaudaron 12 mil 916 millones 259 mil 259 pesos, los cuales representan el 41 por ciento del Ingreso Total Recaudado. El mayor porcentaje de este, se localiza en el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo con 7 mil 357 millones 606 mil 378 pesos. La siguiente gráfica 7 permite observar el detalle del *Tipo*: Aportaciones.



Gráfica 7.



MORELOS
2018 - 2024



Gastos Presupuestarios

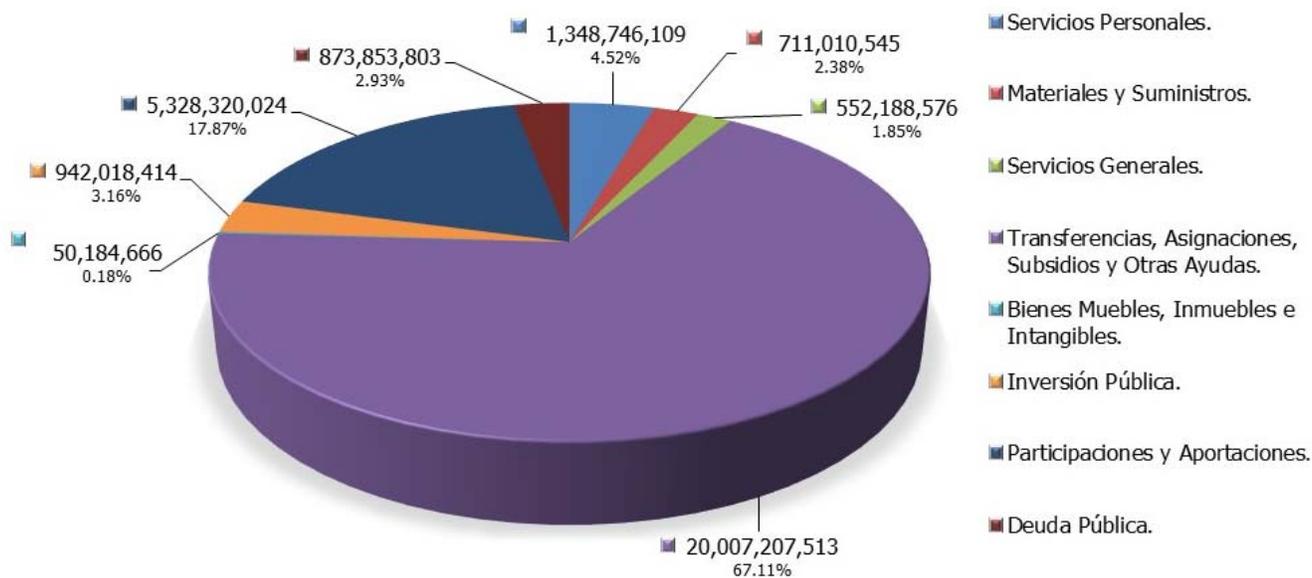
CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2019

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Referente al ejercicio del Presupuesto de Egresos, al cierre del ejercicio fiscal 2019, se ha pagado la cantidad de 29 mil 813 millones 529 mil 650 pesos, cifra que se refleja en las diversas clasificaciones del Gasto. Una de ellas es la Clasificación por Objeto del Gasto, dentro de la cual destaca el capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con aproximadamente el 67 por ciento de la cifra referida. La distribución se muestra en la gráfica 8.

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (COG)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%

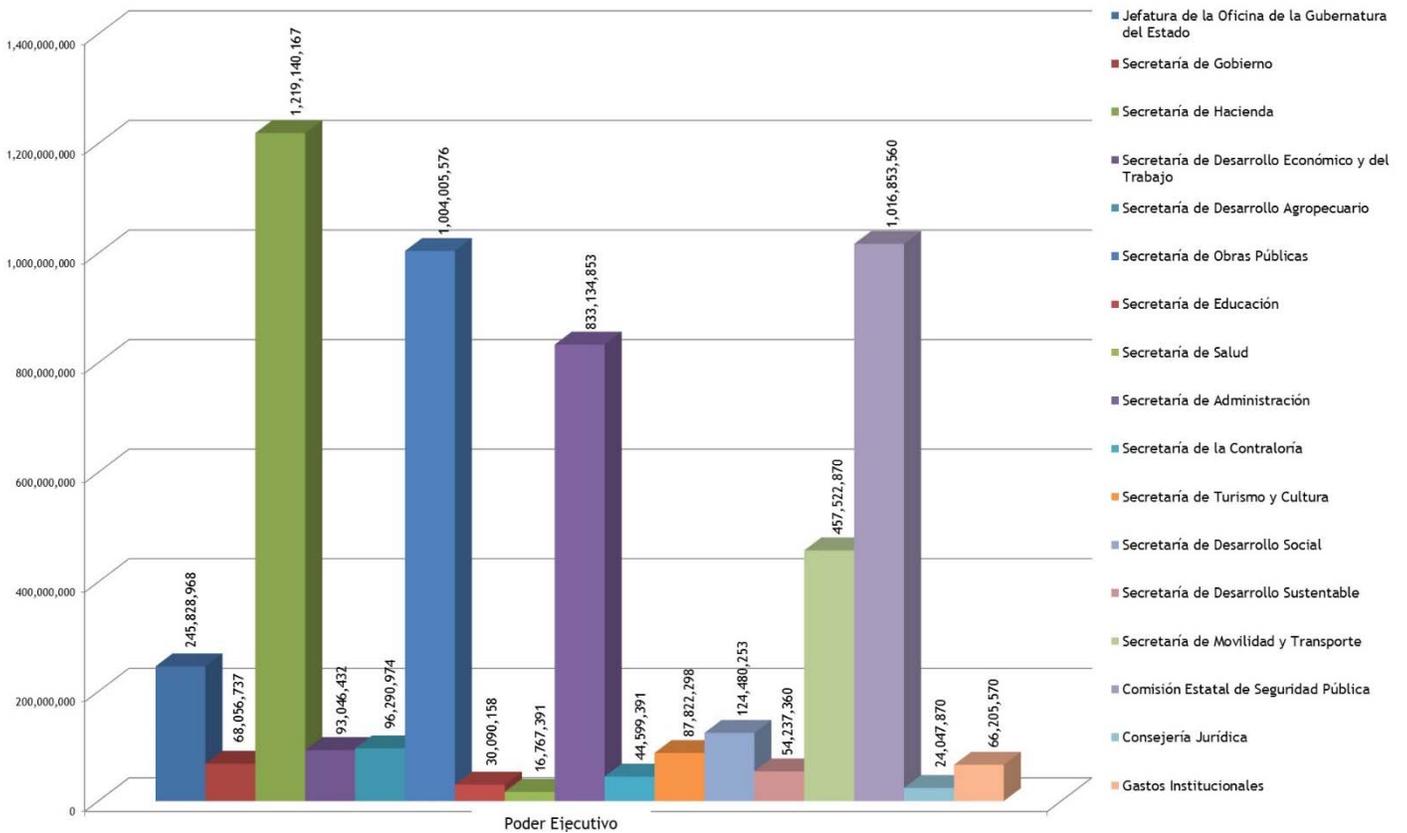


Gráfica 8.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Secretaría de Hacienda con 1 mil 219 millones 140 mil 167 pesos, seguida por la Comisión Estatal de Seguridad Pública con 1 mil 16 millones 853 mil 560 pesos. La siguiente gráfica 9, muestra el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo al cierre del ejercicio fiscal 2019.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

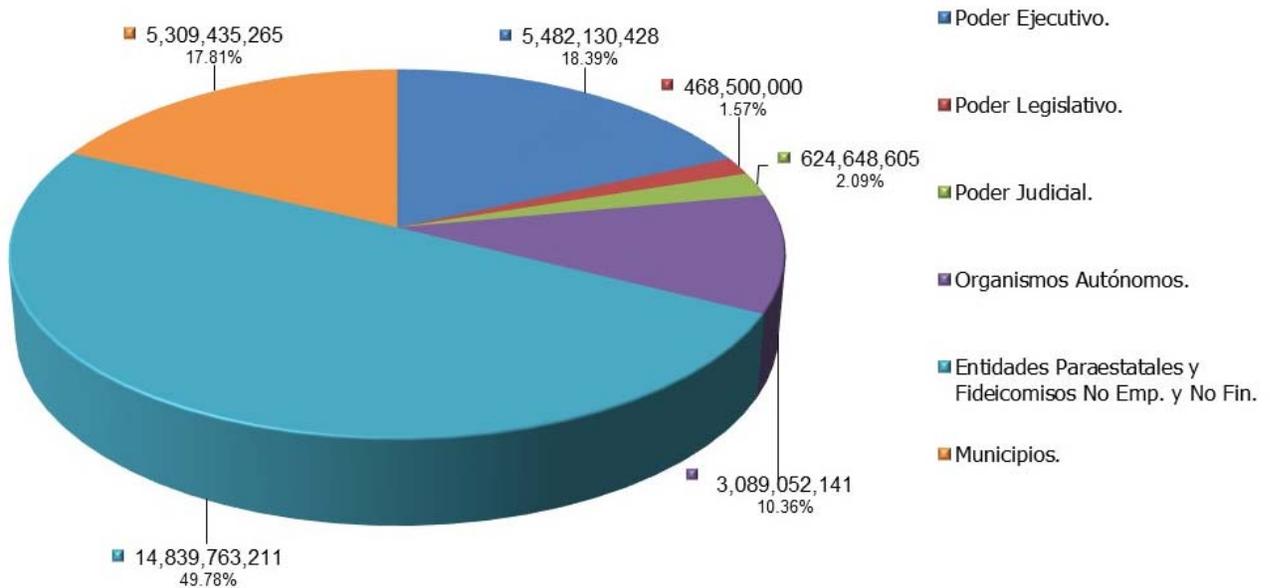


Gráfica 9.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros con 14 mil 839 millones 763 mil 211 pesos, cifra que equivale aproximadamente al 50 por ciento del total del gasto, seguido por el Poder Ejecutivo con 5 mil 482 millones 130 mil 428 pesos que representan poco más del 18 por ciento del total. La siguiente gráfica 10, muestra su distribución.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%

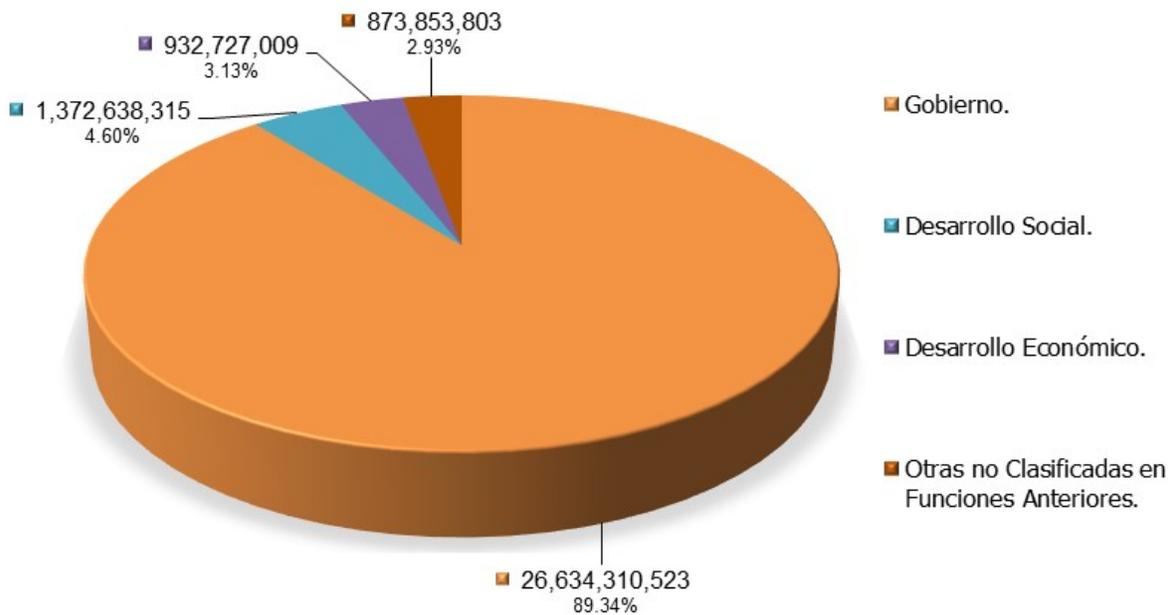


Gráfica 10.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

Esta clasificación se integra con cuatro *Finalidades*: Gobierno, Desarrollo Social, Desarrollo Económico y Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores, siendo la primera la más representativa con 26 mil 634 millones 310 mil 523 pesos, equivalentes a poco más del 89 por ciento del total. En la gráfica 11 se aprecia el total y porcentaje de cada una de ellas.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%

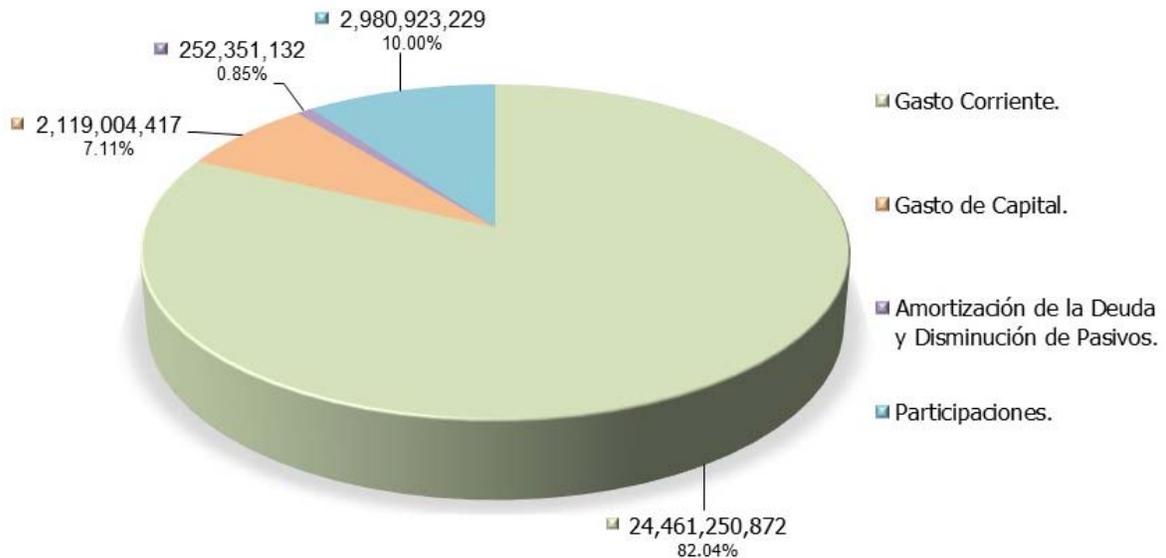


Gráfica 11.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

En esta clasificación, se muestran los siguientes *Tipos de Gasto*: Gasto Corriente, Gasto de Capital, Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos, y lo correspondiente a las Participaciones, siendo el primero el más destacado al representar poco más del 82 por ciento del total. La siguiente gráfica 12, muestra la distribución de la Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) con cifras al cierre del ejercicio fiscal 2019.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
%



Gráfica 12.



MORELOS
2018 - 2024



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2019

POSTURA FISCAL

Los Indicadores de la Postura Fiscal se localizan en la Información Programática del Poder Ejecutivo del Estado, dentro del Tomo 3. En dicho 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 2019.



MORELOS
2018 - 2024



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2019

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 874 millones 483 mil 13 pesos. Del total ejercido en el periodo, 252 millones 351 mil 132 pesos se destinaron a la amortización de capital; 619 millones 16 mil 820 pesos para el pago del servicio de la deuda y 3 millones 115 mil 61 pesos para los gastos de la deuda pública interna.

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

- En agosto de 2012 se contrató con Banobras S.N.C., un crédito 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 diciembre de 2013 se contrató con Banobras S.N.C., un crédito 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 S.A., un crédito 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. S.A., un crédito 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 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 septiembre 2017 se contrató con Bansi S.A., un crédito por 58 millones de pesos, a una tasa TIIE+1.90 con fecha de vencimiento al 13 de septiembre de 2043.
 - En diciembre 2017 se contrató con Banco Multiva S.A., un crédito por 838 millones 500 mil pesos, a una tasa de TIIE+0.91 con fecha de vencimiento al 18 de junio de 2033.
 - En diciembre 2017 se contrató con Banco del Bajío S.A., un crédito por 482 millones de pesos, a una tasa TIIE+0.90, con fecha de vencimiento al 22 de junio de 2036.
 - En diciembre 2017 se contrató con Banorte S.A., un crédito por 368 millones de pesos, a una tasa de TIIE+0.75, con fecha de vencimiento al 28 de junio de 2037.
 - En diciembre 2017 se contrató con Bansi, S.A., un crédito revolvente por 13 millones de pesos, a una tasa de TIIE+1.90, con fecha de vencimiento al 26 de agosto de 2030. Se precisa

que a la fecha, se ha hecho la disposición de 52 millones, asimismo, se han realizado amortizaciones por la misma cantidad.

- En marzo 2018 se contrató con Banobras S.N.C., un crédito hasta por 1 mil 71 millones 521 mil 598 pesos, a una tasa de $TIE+0.02+0.47$, con fecha de vencimiento al 03 de septiembre de 2038. Es importante mencionar que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 1 mil 10 millones 748 mil 739 pesos.
- En marzo 2018 se contrató con Banobras S.N.C., un crédito por 512 millones 99 mil 710 pesos, a una tasa de $TIE+1.04$, con fecha de vencimiento al 17 de febrero de 2037. Se hace hincapié que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 511 millones 16 mil 61 pesos. El crédito deviene de un refinanciamiento del financiamiento celebrado con Banco Interacciones, con clave de inscripción P17-0317013.
- En mayo 2018 se contrató con Banco del Bajío S.A., un crédito por 484 millones 951 mil 157 pesos, a una tasa de $TIE+0.95$, con fecha de vencimiento al 11 de mayo de 2037 del cual, a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 484 millones 678 mil 473 pesos. El crédito corresponde a un refinanciamiento del financiamiento con Banco Interacciones, con clave de inscripción P17-0317014.

-
- En agosto 2018 se contrató con Banobras S.N.C., un crédito por 199 millones 650 mil 516 pesos, a una tasa de TIE+0.47 + costo mercado (-0.18), con fecha de vencimiento al 19 de marzo de 2038. Es importante mencionar que a la fecha únicamente se ha dispuesto la cantidad de 166 millones 152 mil 808 pesos.

Calificaciones otorgadas.

El Gobierno del Estado de Morelos es evaluado por tres agencias calificadoras que son Fitch México, S.A. de C.V., HR Ratings de México, S.A. de C.V. y Valuación Operativa y Referencias de Mercado, SA. de C.V.

El crédito con Banobras de largo plazo es evaluado únicamente por HR Ratings de México, S.A. de C.V. y tiene una calificación de AA+ que significa "Muy alta calidad crediticia".

El crédito con Banco Multiva de largo plazo evaluado por HR Ratings de México 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.

ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	INSCRIPCIÓN DE LA S.H.C.P.	TASA DE INTERÉS CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE CONTRATADO	DISPOSICIONES REALIZADAS DE LA CONTRATACION	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
BANOBRAS S.N.C.					3,516,607,824	3,399,119,702	2,974,985,795	259,446,765	-	-
	BONO CUPON CERO	P17-0812123	TASA FIJA 7.03 + 1.08	31/08/2032	333,336,000	311,202,094	311,202,094	25,450,880	-	-
	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	1,400,000,000	988,235,294	93,927,530	-	-
	FINANCIAMIENTO PARA RECONSTRUCCION (BONO CUPON CERO).	GEM-LP-P007-2018	TIE + 0.02 + 0.47	03/09/2038	1,071,521,598	1,010,748,739	1,010,748,739	78,119,691	-	-
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON INTERACCIONES (GEM/007/2017).	P17-0317013	TIE + 1.04	17/02/2037	512,099,710	511,016,061	498,646,860	47,383,509	-	-
	FINANCIAR OBRAS PUBLICAS PRODUCTIVAS: AL AMPARO DEL PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO PARA LA RECONSTRUCCION DE ENTIDADES FEDERATIVAS (PROGRAMA FONREC).	GEM-LP-P012-2018	TIE + 0.47 + COSTO MERCADO (- 0.18)	19/03/2038	199,650,516	166,152,808	166,152,808	14,565,155	-	-
BANORTE S.A.					1,168,000,000	1,168,000,000	1,064,322,474	99,653,590	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0114007	TIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	800,000,000	701,273,162	65,902,539	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	GEM/0032/2017	TIE + 0.75	28/06/2037	368,000,000	368,000,000	363,049,312	33,751,051	-	-
H.S.B.C. S.A.					600,000,000	600,000,000	428,732,616	41,754,177	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	P17-0214021	TIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	600,000,000	428,732,616	41,754,177	-	-
BANCA AFIRME S.A.					486,500,000	486,500,000	471,467,134	44,633,496	-	-
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON BANCO NACIONAL DE MEXICO S.A.	P17-0317015	TIE + 0.94	17/02/2037	486,500,000	486,500,000	471,467,134	44,633,496	-	-
BANCO MULTIVA S.A.					838,500,000	838,500,000	810,471,875	77,418,099	-	-
	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	GEM/0030/2017	TIE + 0.91	18/06/2033	838,500,000	838,500,000	810,471,875	77,418,099	-	-
BANCO DEL BAJIO S.A.					966,951,157	966,678,473	948,739,047	89,501,943	-	-
	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.	GEM/0031/2017	TIE + 0.90	22/06/2036	482,000,000	482,000,000	474,731,277	44,380,769	-	-
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON INTERACCIONES (GEM/008/2017).	P17-0317014	TIE + 0.95	11/05/2037	484,951,157	484,678,473	474,007,770	45,121,174	-	-
BANSI S.A.					110,000,000	110,000,000	57,773,369	6,608,750	-	-
	INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS CONSISTENTES EN INFRAESTRUCTURA URBANA EN MATERIA DE SERVICIOS PUBLICOS DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE PARA LA ZONA METROPOLITANA DE CUERNAVACA, MORELOS.	GEM/0028/2017	TIE + 1.90	13/09/2043	58,000,000	58,000,000	57,773,369	6,248,868	-	-
	REFINANCIAMIENTO Y SUSTITUCION DE LA LINEA DE CREDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BBVA BANCOMER, S.A. CON CLAVE DE INSCRIPCION 252/2010.	GEM-LP-P004-2018	TIE + 1.90	26/08/2030	52,000,000	52,000,000	-	359,882	-	-
HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V.										1,048,111
FITCH MEXICO S.A. DE C.V.										1,452,936



ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	No. DE INSCRIPCIÓN DE LA S.H.C.P.	TASA DE INTERÉS CONTRATADA	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE CONTRATADO	DISPOSICIONES REALIZADAS DE LA CONTRATACIÓN	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
VALUACIÓN OPERATIVA Y REFERENCIAS DE MERCADO S.A. DE C.V.										
BANCO DEL BAJIO, S.A. FIDEICOMISO 15378-12-269										
BANCO SANTANDER MEXICANO SA										
TOTALES:										3,115,061
					7,686,588,981	7,568,798,175	6,756,492,310	619,016,820	-	3,115,061
										139,200
										370,414
										104,400

Tabla 1.



MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO

Gobierno del Estado
2018-2024

Cuenta Pública Anual Consolidada 2019
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 30 de abril de 2020



<http://morelos.gob.mx>



Gobierno Estado de Morelos



@GobiernoMorelos