



MORELOS
2018 - 2024



MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO
Gobierno del Estado
2018-2024

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

TERCER TRIMESTRE 2020



RESULTADOS GENERALES / TOMO 1



MORELOS

2018 - 2024

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
2018 - 2024



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2020

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 del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2020, 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.	17
➤ Postura Fiscal.	29
➤ Deuda Pública.	33





MORELOS
2018 - 2024



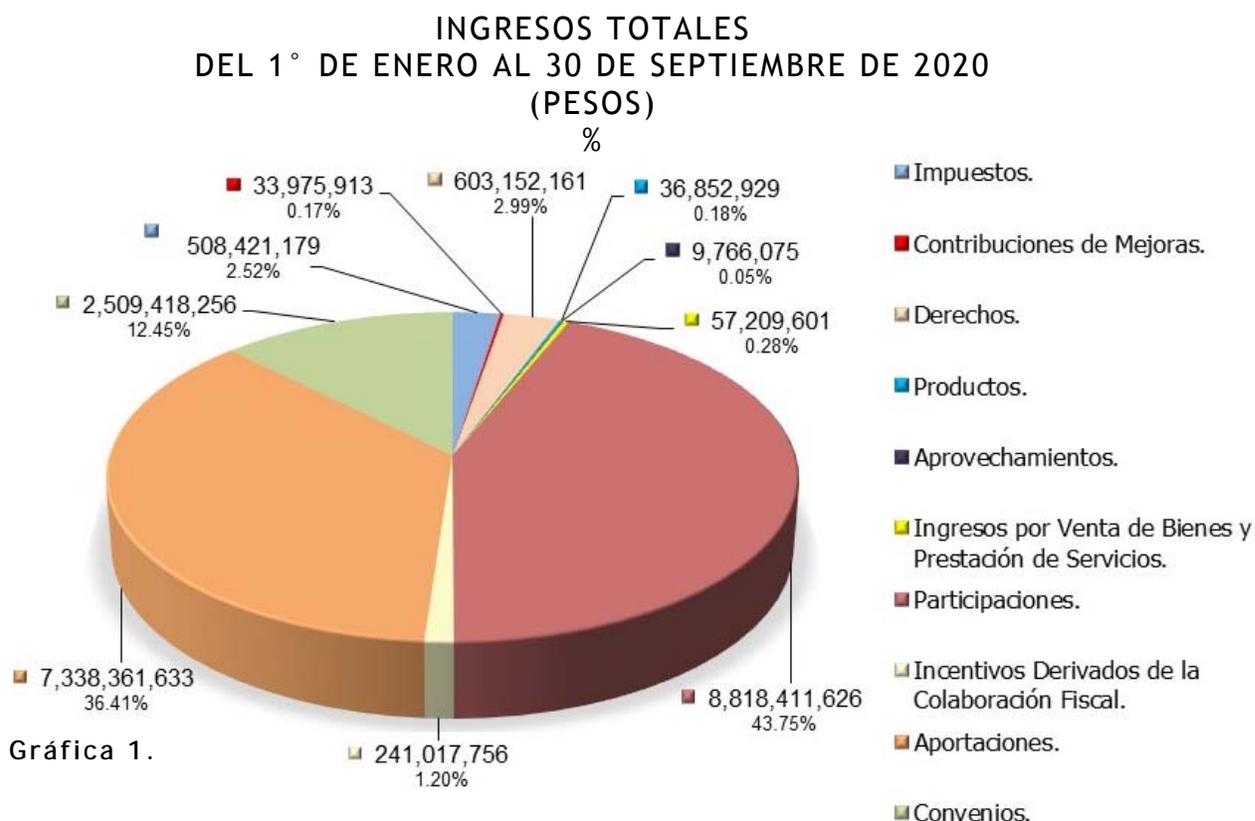
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2020

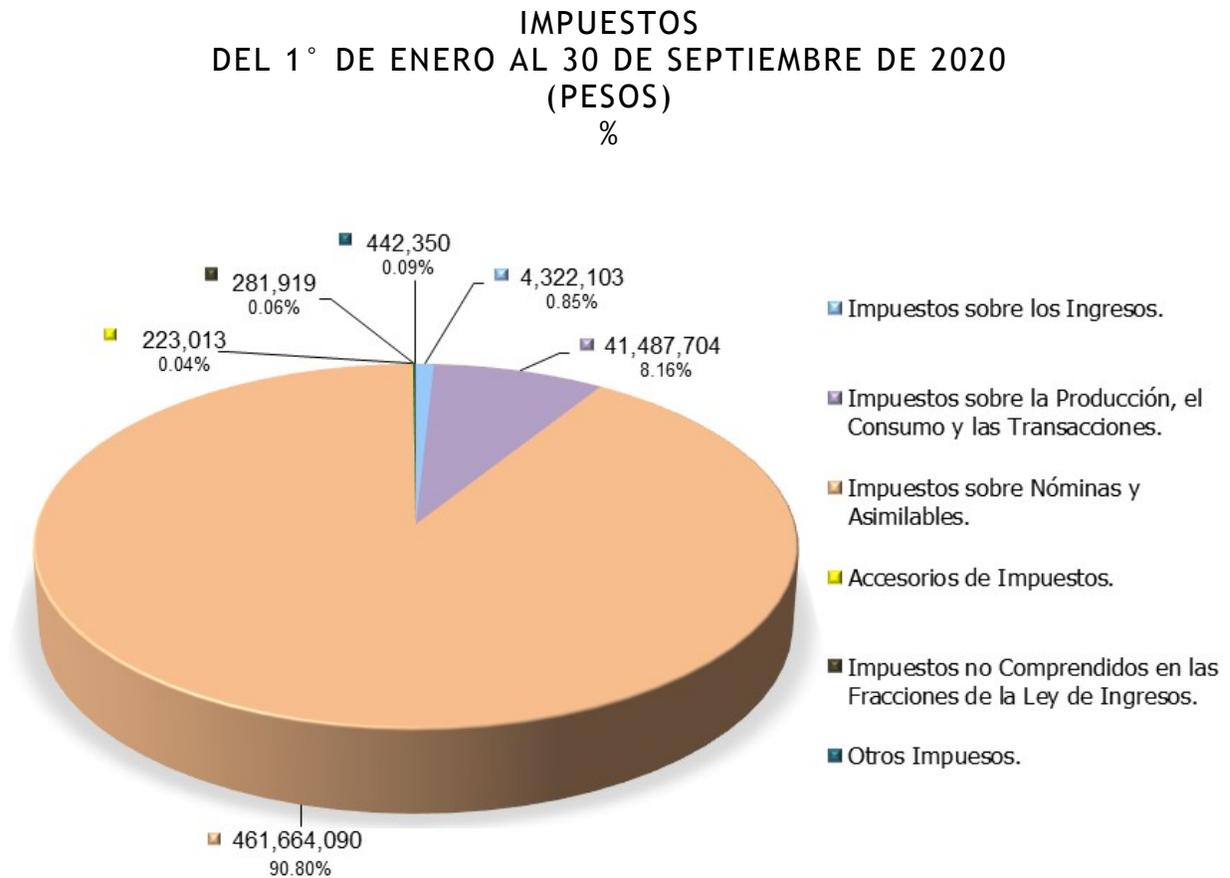
INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2020, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 20 mil 156 millones 587 mil 129 pesos, de los cuales 508 millones 421 mil 179 pesos corresponden a Impuestos, 33 millones 975 mil 913 pesos a Contribuciones de Mejoras, 603 millones 152 mil 161 pesos a Derechos, 36 millones 852 mil 929 pesos a Productos, 9 millones 766 mil 075 pesos a Aprovechamientos, 57 millones 209 mil 601 pesos a Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, 241 millones 17 mil 756 pesos corresponden a Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, 7 mil 338 millones 361 mil 633 pesos a Aportaciones y 2 mil 509 millones 418 mil 256 pesos a Convenios. En la gráfica 1 siguiente, se muestra la distribución porcentual de la recaudación de los ingresos durante el periodo enero - septiembre del ejercicio fiscal 2020.



IMPUESTOS

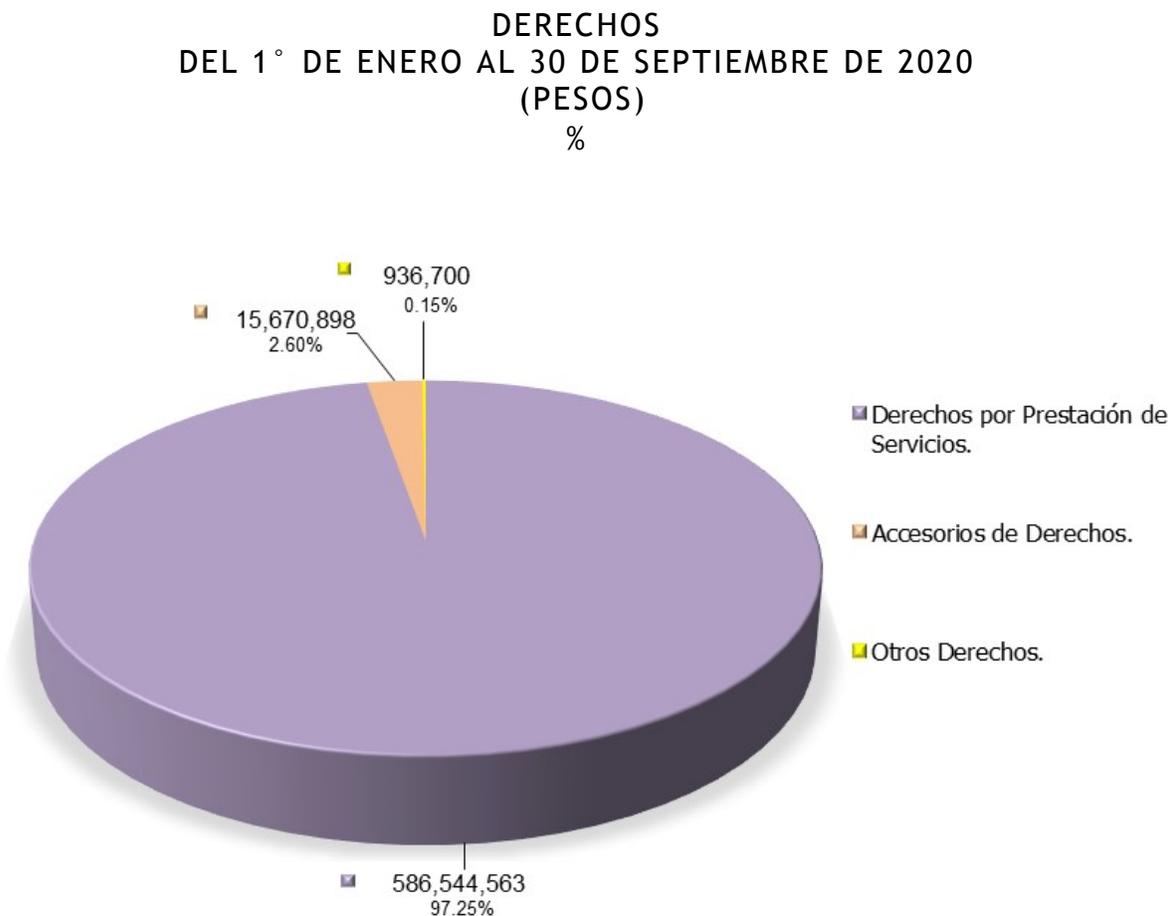
En el *Rubro* de Impuestos, el concepto más representativo es el Impuesto sobre Nóminas y Asimilables, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 461 millones 664 mil 90 pesos, estando en segundo lugar el Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones con un importe total de 41 millones 487 mil 704 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual del rubro de Impuestos desagregado, correspondiente al periodo enero - septiembre de 2020.



Gráfica 2.

DERECHOS

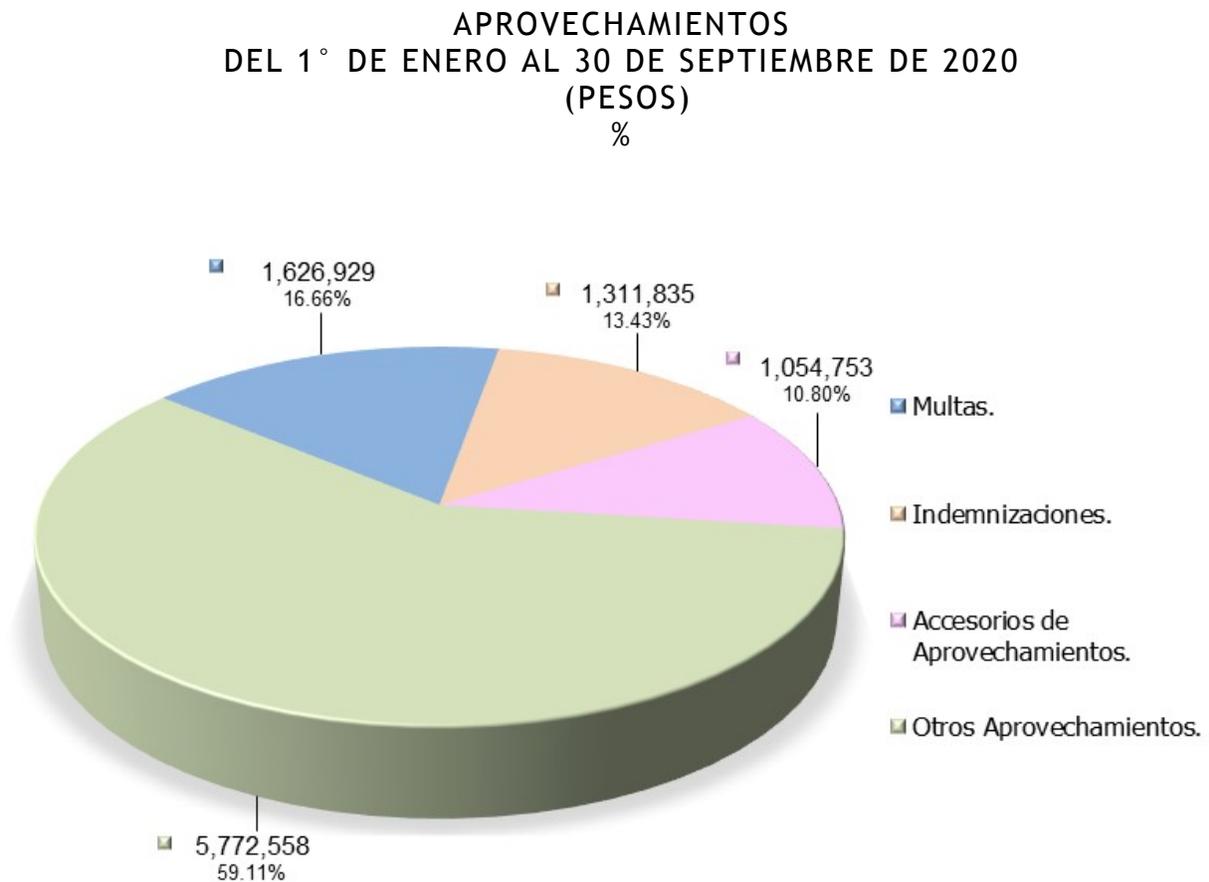
Por otra parte, dentro del Clasificador por Rubro de Ingresos se encuentra lo correspondiente al *Rubro* de Derechos, cuya recaudación asciende a 603 millones 152 mil 161 pesos de los cuales, 586 millones 544 mil 563 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes a poco más del 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 5 millones 772 mil 558 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Multas con un importe total de 1 millón 626 mil 929 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual para este rubro dentro del periodo enero - septiembre del ejercicio fiscal 2020.

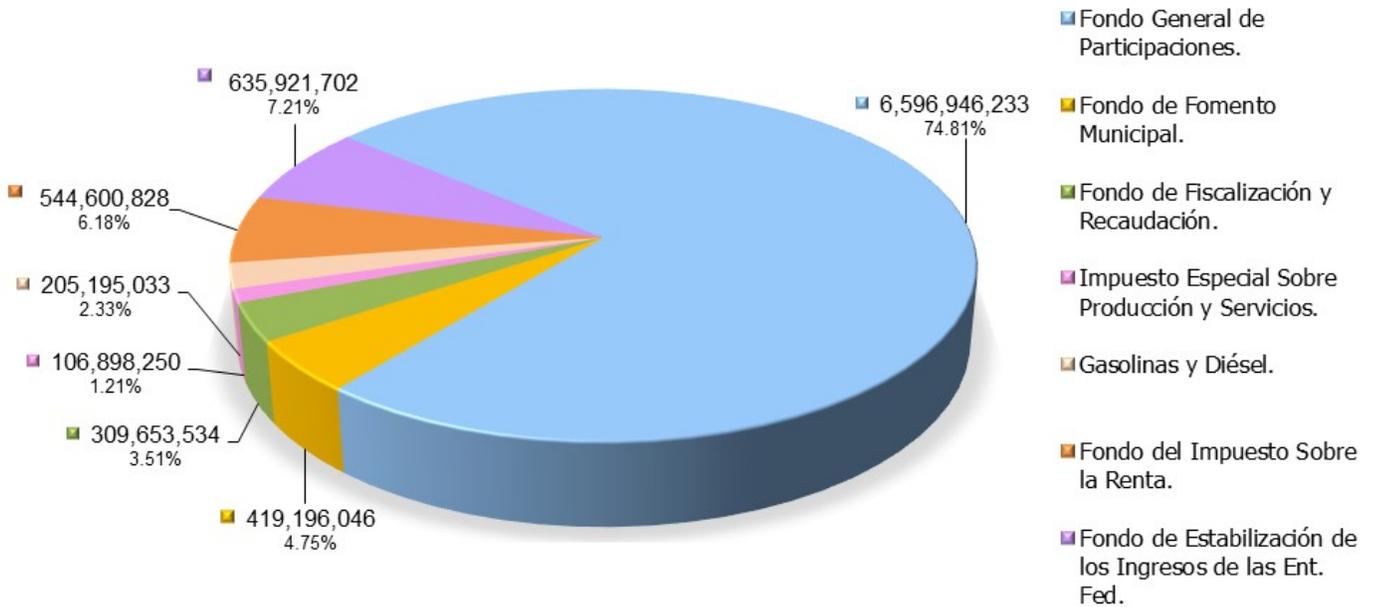


Gráfica 4.

PARTICIPACIONES

Durante el tercer trimestre del ejercicio fiscal 2020, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del *Tipo*: Participaciones, por un total de 8 mil 818 millones 411 mil 626 pesos, de los cuales, cerca del 75 por ciento corresponde al Fondo General de Participaciones con 6 mil 596 millones 946 mil 233 pesos. En la siguiente gráfica 5 se puede apreciar su distribución.

**PARTICIPACIONES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)
%**

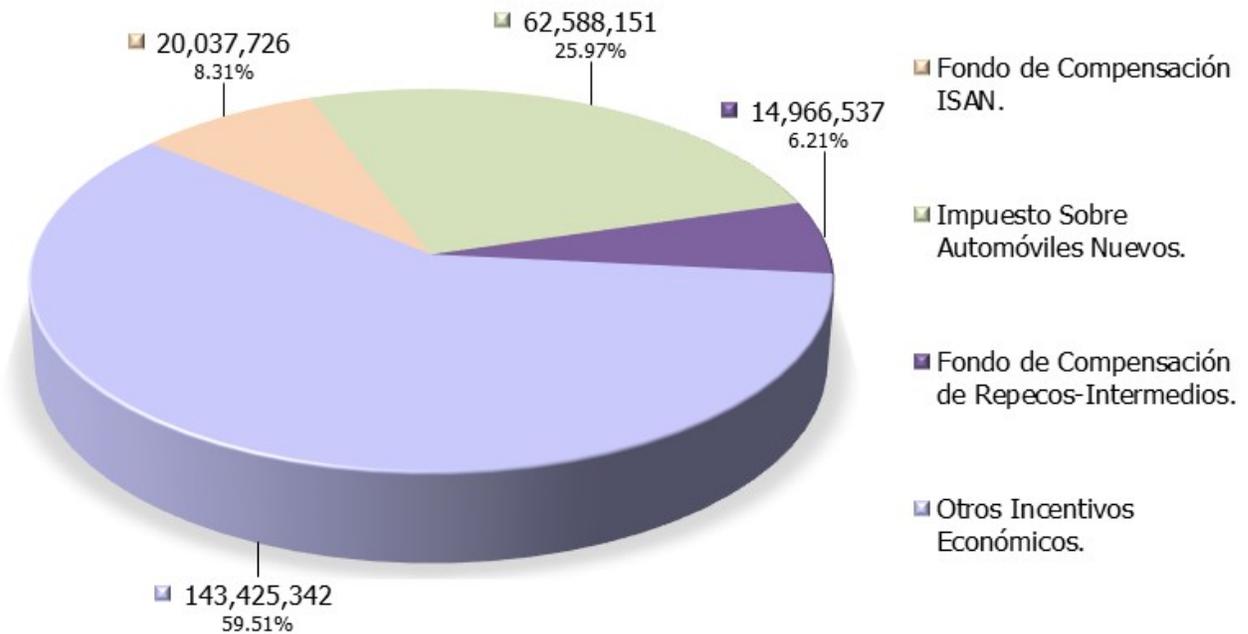


Gráfica 5.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Dentro de este *Tipo*, se recaudó la cantidad de 241 millones 17 mil 756 pesos, de los cuales el mayor porcentaje se localiza en la *Clase*: Otros Incentivos Económicos con 143 millones 425 mil 342 pesos, que representan poco más del 59 por ciento de este. En la gráfica 6 se muestra su desagregación.

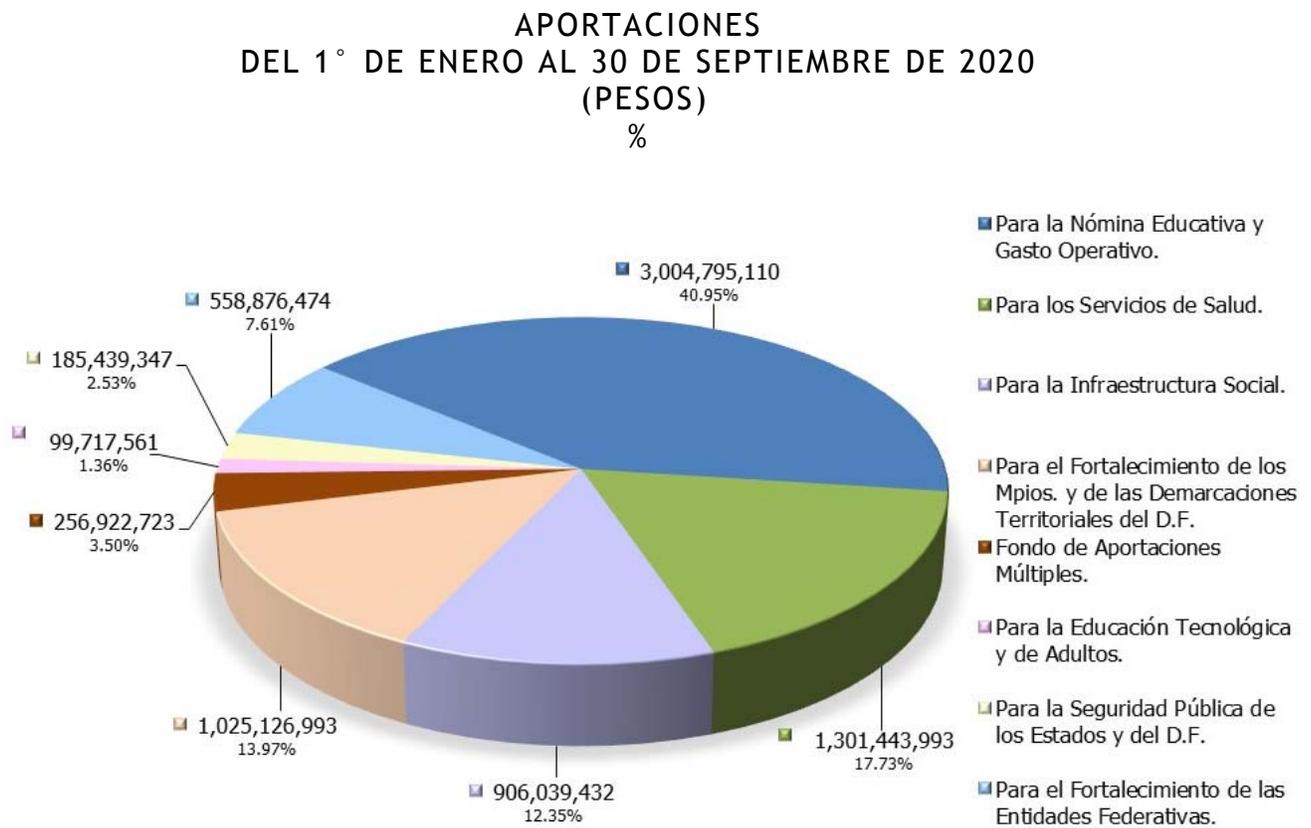
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)
%



Gráfica 6.

APORTACIONES

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2020, se recaudaron 7 mil 338 millones 361 mil 633 pesos, los cuales representan poco más del 36 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 3 mil 4 millones 795 mil 110 pesos. En la siguiente gráfica 7, se muestra el detalle del *Tipo*: Aportaciones.



Gráfica 7.



MORELOS
2018 - 2024



Gastos Presupuestarios

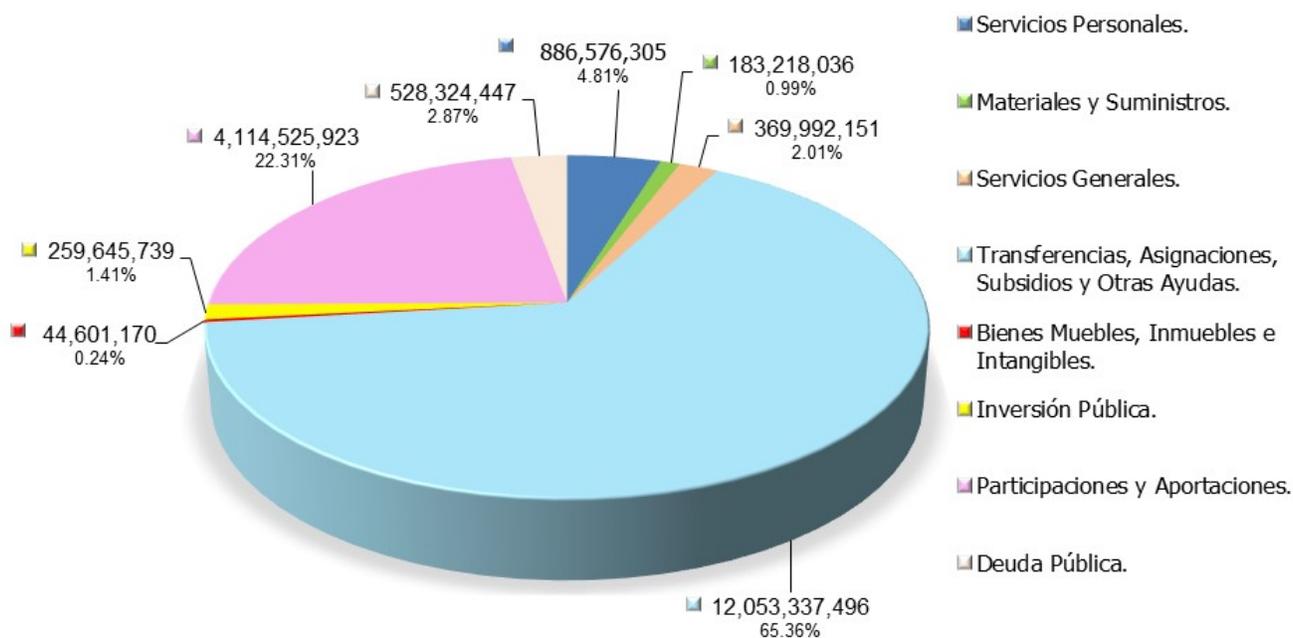
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2020

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Referente al ejercicio del Presupuesto de Egresos, al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2020, se ha pagado la cantidad de 18 mil 440 millones 221 mil 267 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 un poco más del 65 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)
%

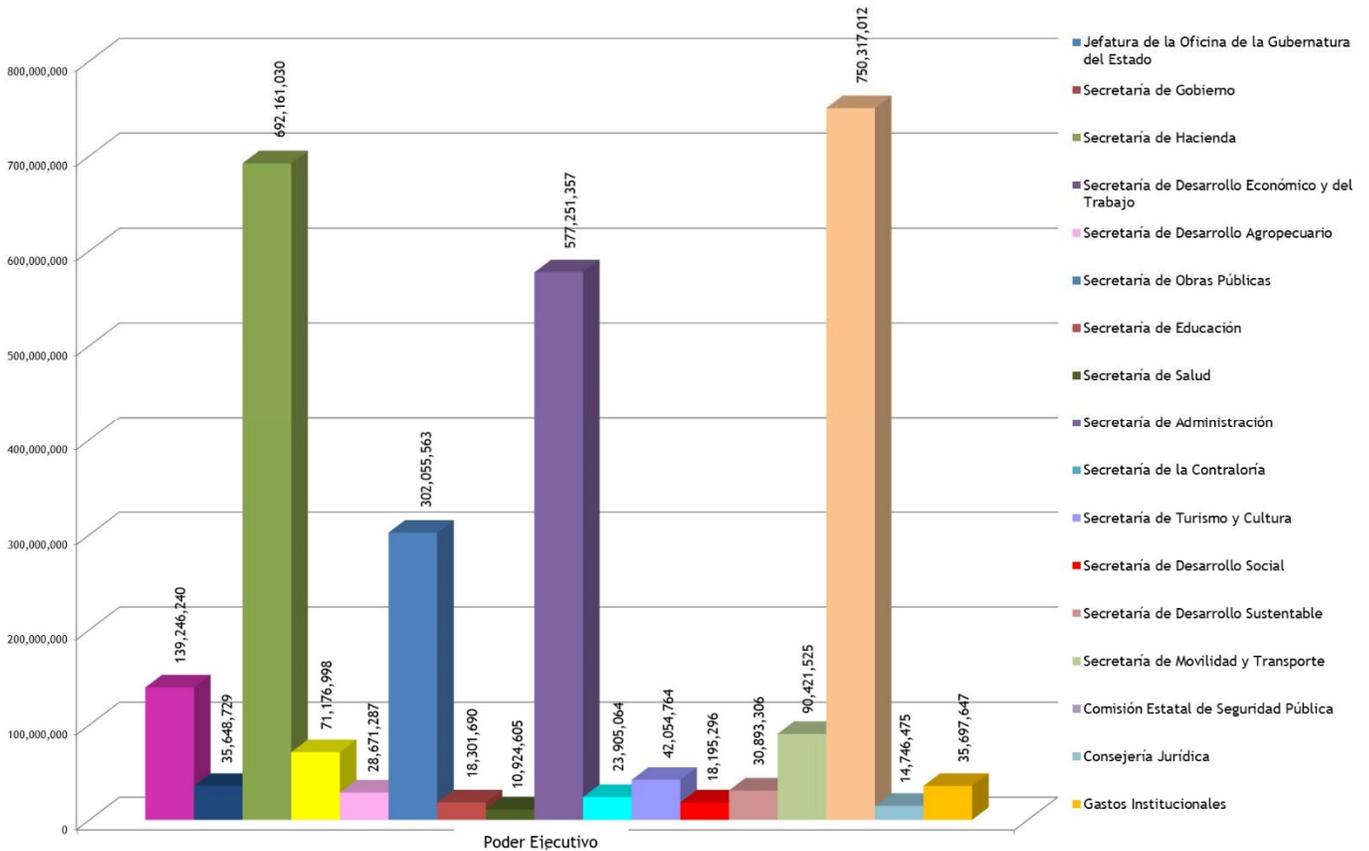


Gráfica 8.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Comisión Estatal de Seguridad Pública con 750 millones 317 mil 12 pesos, seguida por la Secretaría de Hacienda con 692 millones 161 mil 30 pesos. La siguiente gráfica 9, muestra el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo en el periodo enero - septiembre del ejercicio fiscal 2020.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)

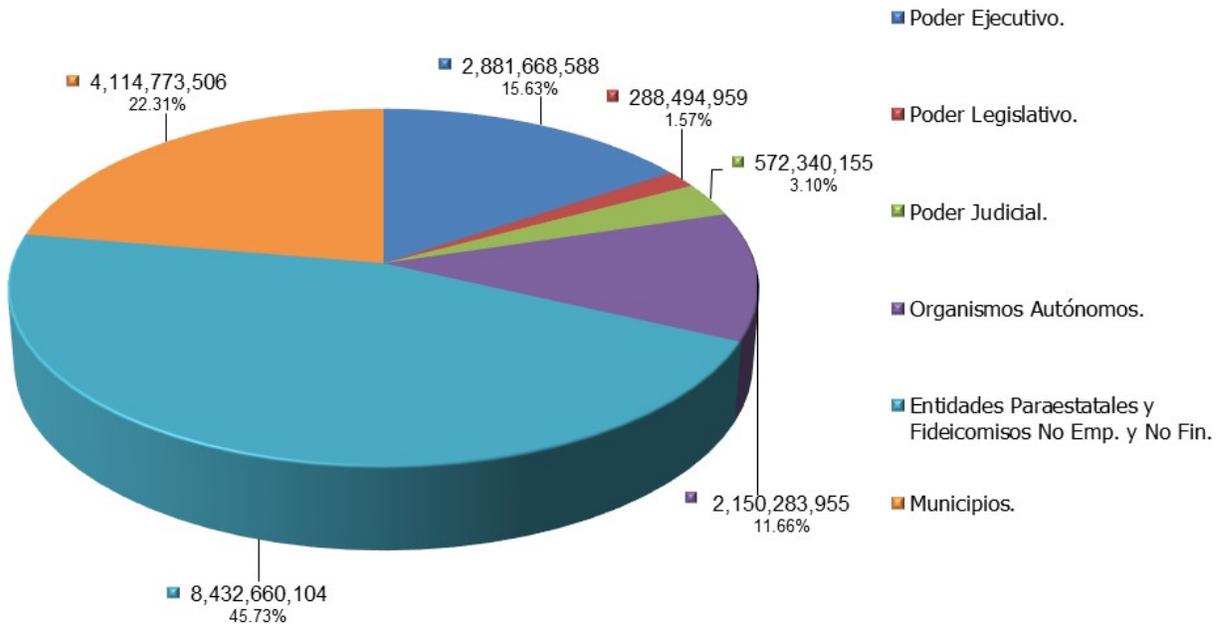


Gráfica 9.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros con 8 mil 432 millones 660 mil 104 pesos, cifra que equivale aproximadamente al 46 por ciento del total del gasto, seguido por el Poder Ejecutivo de los Municipios con 4 mil 114 millones 773 mil 506 pesos que representan cerca del 22 por ciento del total. La siguiente gráfica 10, muestra su distribución.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)
%

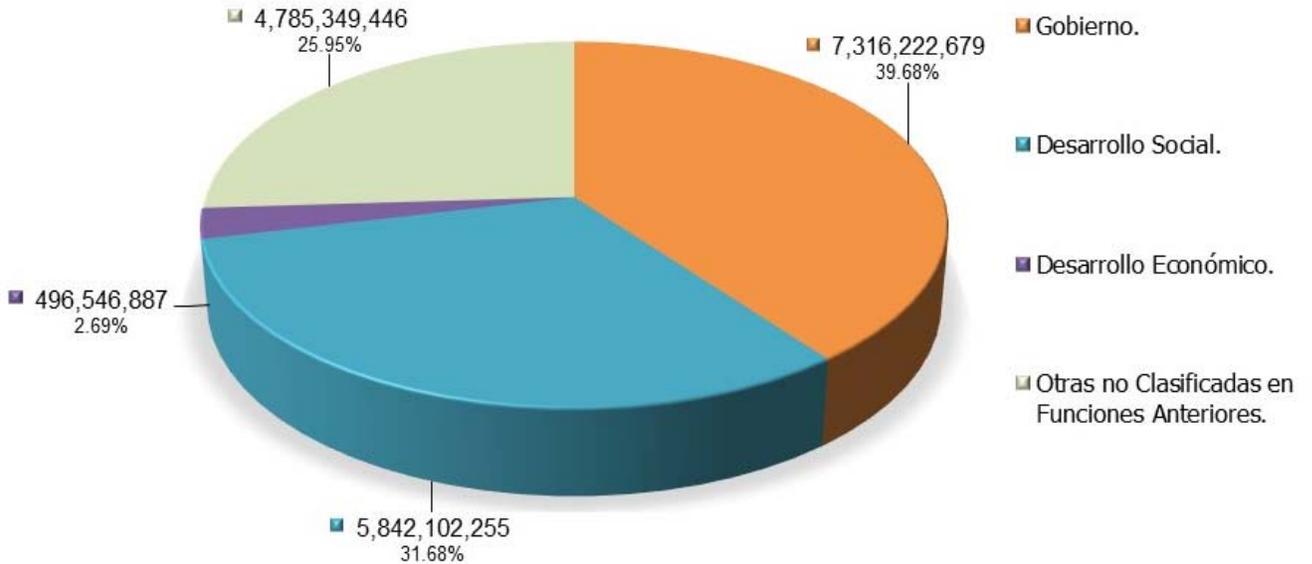


Gráfica 10.

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 7 mil 316 millones 222 mil 679 pesos, equivalentes aproximadamente al 40 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)
%

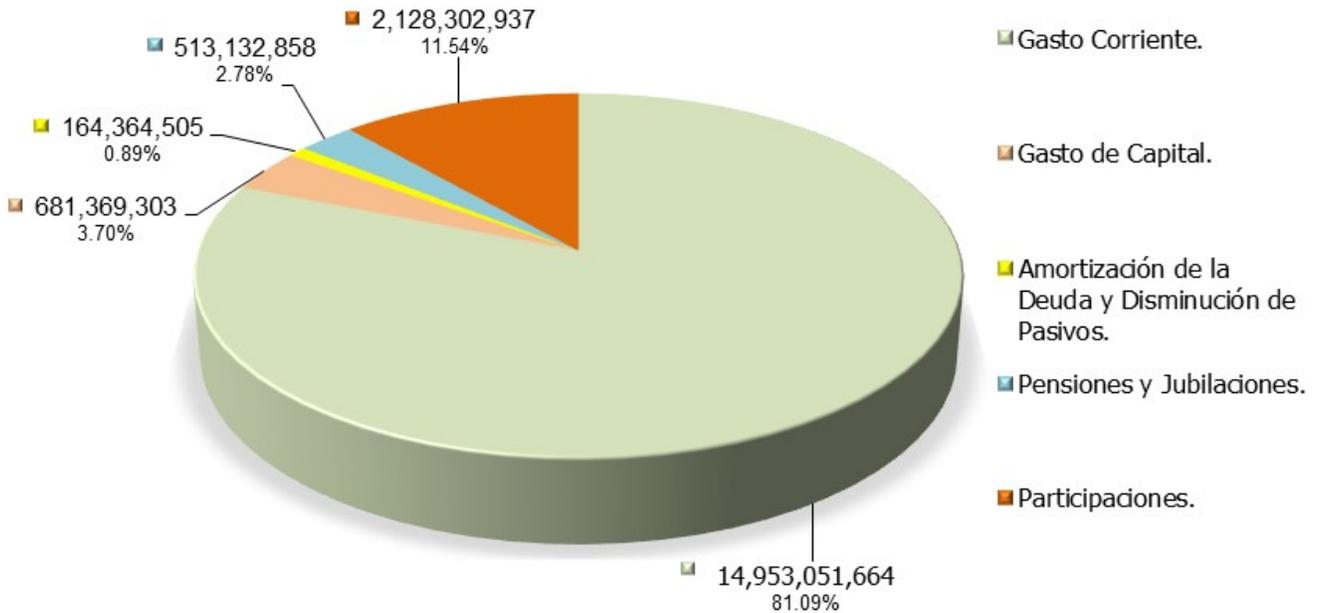


Gráfica 11.

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*, *Pensiones y Jubilaciones* y lo correspondiente a las *Participaciones*, siendo el primero el más destacado al representar poco más del 81 por ciento del total. La siguiente gráfica 12, muestra la distribución de la Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) con cifras al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2020.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)
%



Gráfica 12.



MORELOS
2018 - 2024



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2020

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 - septiembre del ejercicio fiscal 2020.



MORELOS
2018 - 2024



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - SEPTIEMBRE

2020

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 528 millones 324 mil 447 pesos. Del total ejercido en el periodo, 164 millones 364 mil 505 pesos se destinaron a la amortización de capital; 362 millones 294 mil 850 pesos para el pago del servicio de la deuda y 1 millón 665 mil 92 pesos para los gastos de la deuda pública interna.

El ente público cuenta a la fecha con trece 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 TIIIE+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 TIIIE+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 TIIIE+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 TIIIE+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 TIIIE+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 TIIIE+0.75, con fecha de vencimiento al 28 de junio de 2037.
 - 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 TIIIE+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.	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	
BANOBRAS S.N.C.						3,516,607,824	3,399,119,702	2,883,286,125	159,000,004	-	-	
	BONO CUPON CERO		P17-0812123	TASA FIJA 7.03 + 1.08	31/08/2032	333,336,000	311,202,094	311,202,094	19,175,321	-	-	
	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN NIVEL BÁSICO Y MEDIO SUPERIOR, SEGURIDAD PÚBLICA, URBANA, ECONÓMICA (MERCADOS), AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO.		P17-1213160	TIE + 0.64	05/12/2031	1,400,000,000	1,400,000,000	905,882,353	51,941,907	-	-	
	FINANCIAMIENTO PARA RECONSTRUCCIÓN (BONO CUPON CERO).		GEN-LP-P007-2018	TIE + 0.02 + 0.47	03/09/2038	1,071,521,598	1,010,748,739	1,010,748,739	52,339,191	-	-	
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON INTERACCIÓNES (GEN/007/2017).		P17-0317013	TIE + 1.04	17/02/2037	512,099,710	511,016,061	489,300,131	27,231,718	-	-	
	FINANCIAR OBRAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS; AL AMPARO DEL PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO PARA LA RECONSTRUCCIÓN DE ENTIDADES FEDERATIVAS (PROGRAMA FONREC).		GEN-LP-P012-2018	TIE + 0.47 + COSTO MERCADO (- 0.18)	19/03/2038	199,650,516	166,152,808	166,152,808	8,311,867	-	-	
BANORTE S.A.						1,168,000,000	1,168,000,000	1,030,157,058	56,173,025	-	-	
	REALIZACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA.		P17-0114007	TIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	800,000,000	673,759,352	36,915,620	-	-	
	REALIZACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA.		GEN/0032/2017	TIE + .075	28/06/2037	368,000,000	368,000,000	356,397,706	19,257,405	-	-	
H. S. B. C. S.A.						600,000,000	600,000,000	389,080,540	22,509,751	-	-	
	REALIZACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA.		P17-0214021	TIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	600,000,000	389,080,540	22,509,751	-	-	
BANCA AFIRME S.A.						486,500,000	486,500,000	462,629,867	25,529,847	-	-	
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.		P17-0317015	TIE + 0.94	17/02/2037	486,500,000	486,500,000	462,629,867	25,529,847	-	-	
BANCO MULTIVA S.A.						838,500,000	838,500,000	782,856,179	43,812,425	-	-	
	REALIZACIÓN DE INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.		GEN/0030/2017	TIE + 0.91	18/06/2033	838,500,000	838,500,000	782,856,179	43,812,425	-	-	
BANCO DEL BAJIO S.A.						966,951,157	966,678,473	930,332,818	51,590,421	-	-	
	REALIZACIÓN DE INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.		GEN/0031/2017	TIE + 0.90	22/06/2036	482,000,000	482,000,000	464,931,461	25,719,013	-	-	
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON INTERACCIÓNES (GEN/008/2017).		P17-0317014	TIE + 0.95	11/05/2037	484,951,157	484,678,473	465,401,357	25,871,408	-	-	
BANSI S.A.						58,000,000	58,000,000	57,315,412	3,679,377	-	-	
	INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS CONSISTENTES EN INFRAESTRUCTURA URBANA EN MATERIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE PARA LA ZONA METROPOLITANA DE CUERNAVACA, MORELOS.		GEN/0028/2017	TIE + 1.90	13/09/2043	58,000,000	58,000,000	57,315,412	3,679,377	-	-	
HR RATINGS DE MÉXICO S.A. DE C.V.											784,839	
FITCH MÉXICO S.A. DE C.V.											880,254	
TOTALES:									7,634,558,981	7,516,798,175	6,535,657,999	362,294,850



MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO

Gobierno del Estado
2018-2024

Cuenta Pública Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 30 de octubre de 2020



<http://morelos.gob.mx>



Gobierno Estado de Morelos



@GobiernoMorelos