



MORELOS
2018 - 2024



MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO
Gobierno del Estado
2018-2024

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

PRIMER TRIMESTRE 2021



RESULTADOS GENERALES / TOMO 1



MORELOS

2018 - 2024

RESULTADOS GENERALES





MORELOS
2018 - 2024



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - MARZO

2021

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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2021, 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.	13
➤ Postura Fiscal.	25
➤ Deuda Pública.	29





MORELOS
2018 - 2024



Ingresos Presupuestarios

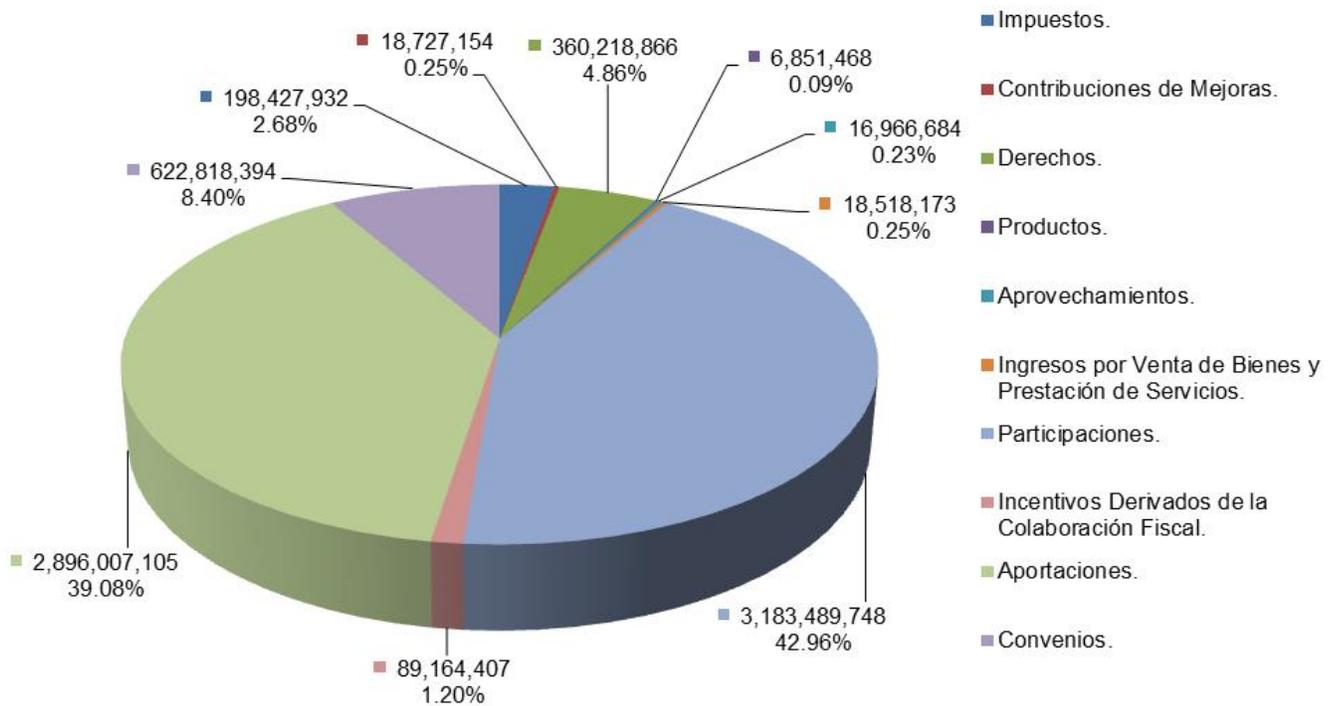
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - MARZO

2021

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

En el Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF, localizado en la información presupuestaria del Tomo 3 del presente informe de Cuenta Pública, se logran apreciar los ingresos captados por el Poder Ejecutivo durante el periodo enero - marzo del ejercicio fiscal 2021. En la gráfica 1 siguiente, se muestra su distribución porcentual.

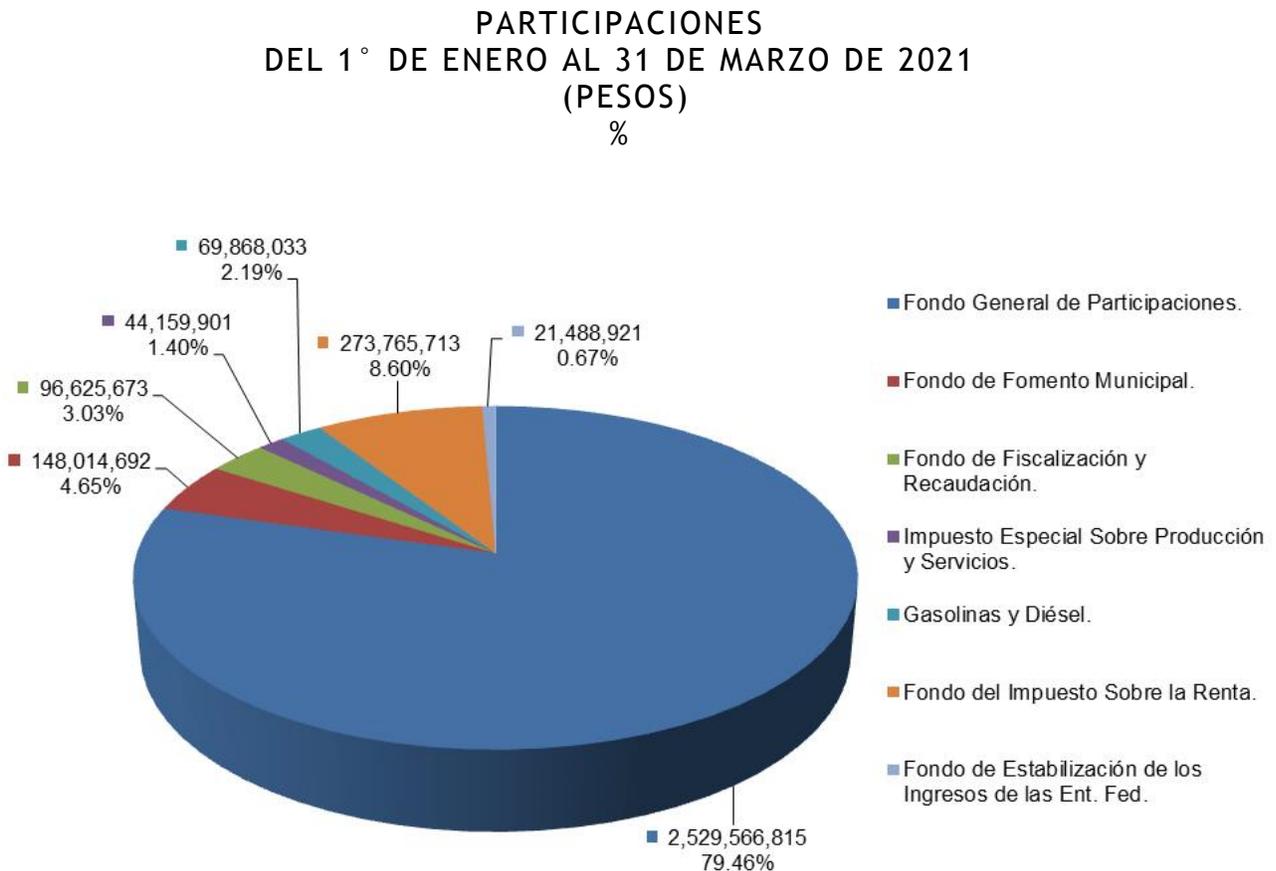
INGRESOS TOTALES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)
%



Gráfica 1.

PARTICIPACIONES

Al cierre del primer trimestre del presente ejercicio fiscal, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del *Tipo*: Participaciones, por un total de 3 mil 183 millones 489 mil 748 pesos, de los cuales, poco más del 79 por ciento corresponde al Fondo General de Participaciones con 2 mil 529 millones 566 mil 815 pesos. En la siguiente gráfica 2 se puede apreciar su distribución.

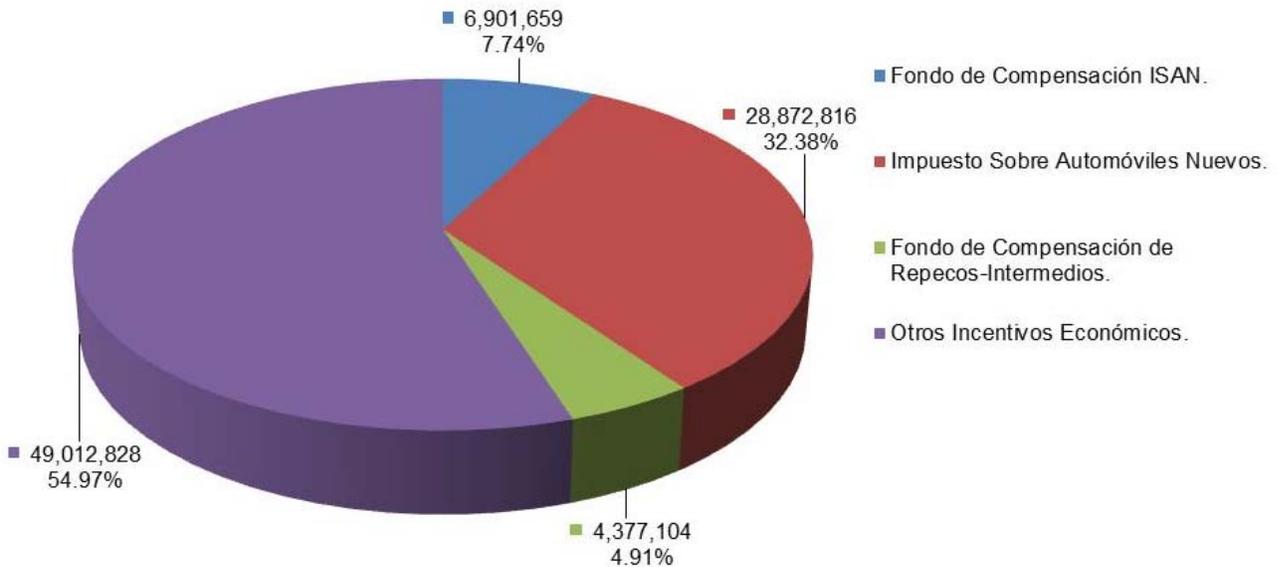


Gráfica 2.

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Dentro de este *Tipo*, se recaudó la cantidad de 89 millones 164 mil 407 pesos, de los cuales el mayor porcentaje se localiza en la *Clase*: Otros Incentivos Económicos con 49 millones 12 mil 828 pesos, que representan aproximadamente el 55 por ciento de este. En la gráfica 3 se muestra su desagregación.

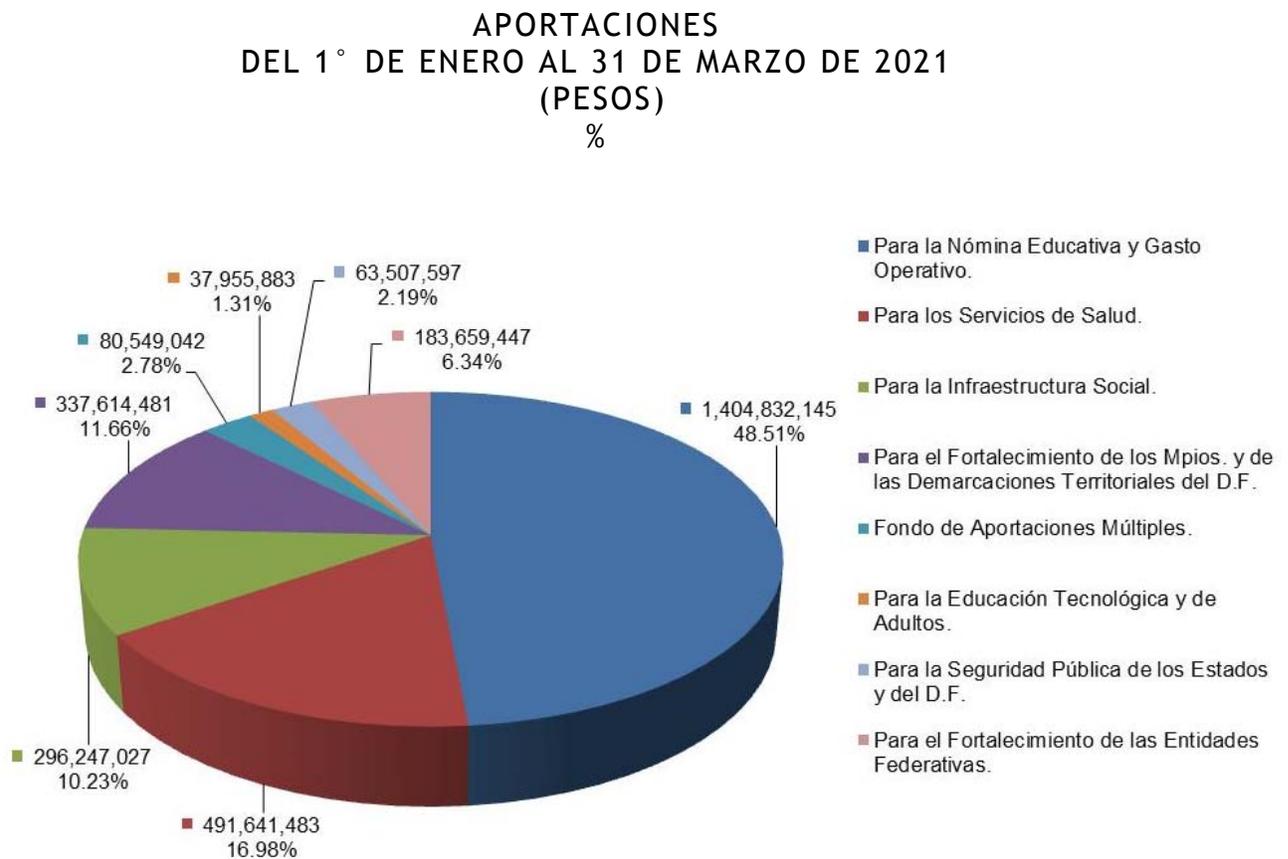
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)
%



Gráfica 3.

APORTACIONES

Durante el periodo que se informa, se recaudaron 2 mil 896 millones 7 mil 105 pesos, los cuales representan poco más del 39 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 1 mil 404 millones 832 mil 145 pesos. En la siguiente gráfica 4, se muestra el detalle del *Tipo: Aportaciones*.

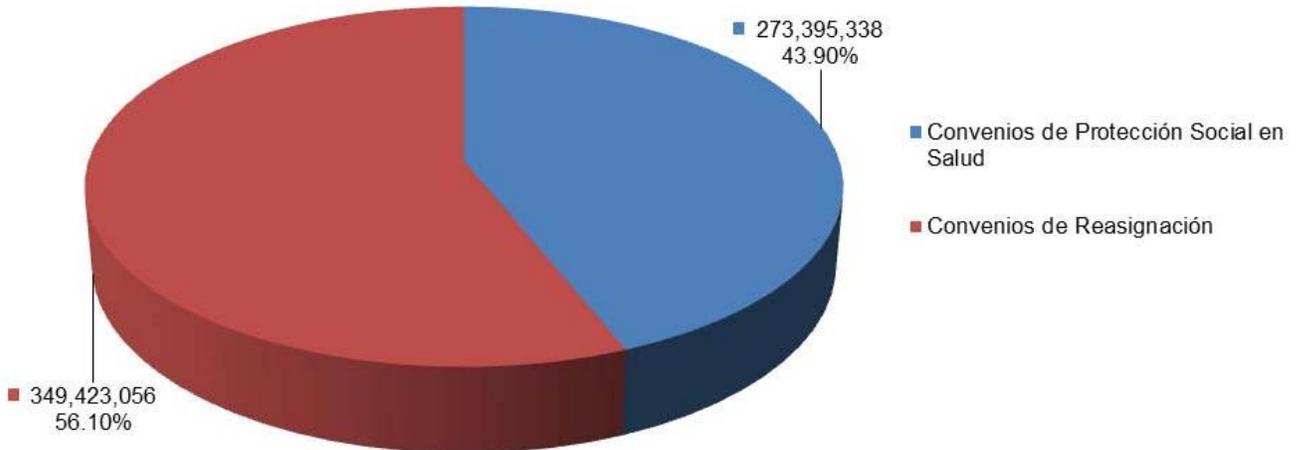


Gráfica 4.

CONVENIOS

Referente a los Convenios con la Federación, al cierre del primer trimestre del ejercicio fiscal 2021, se han recaudado 622 millones 818 mil 394 pesos, divididos en Convenios de Protección Social en Salud y Convenios de Reasignación. En la siguiente gráfica 5, se muestra su distribución.

CONVENIOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)
%



Gráfica 5.



MORELOS
2018 - 2024



Gastos Presupuestarios

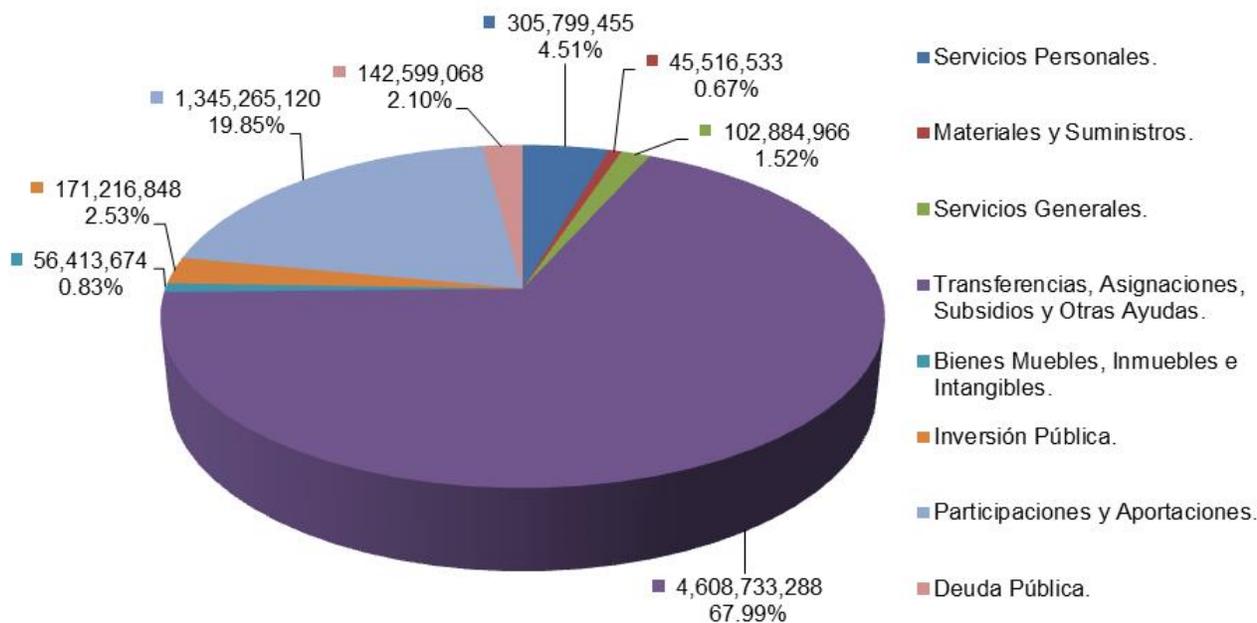
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - MARZO

2021

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Referente al ejercicio del Presupuesto de Egresos, durante el periodo que se informa, se ha pagado la cantidad de 6 mil 778 millones 428 mil 952 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, representando cerca del 68 por ciento de la cifra referida. La distribución se muestra en la gráfica 6.

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (COG)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)
%

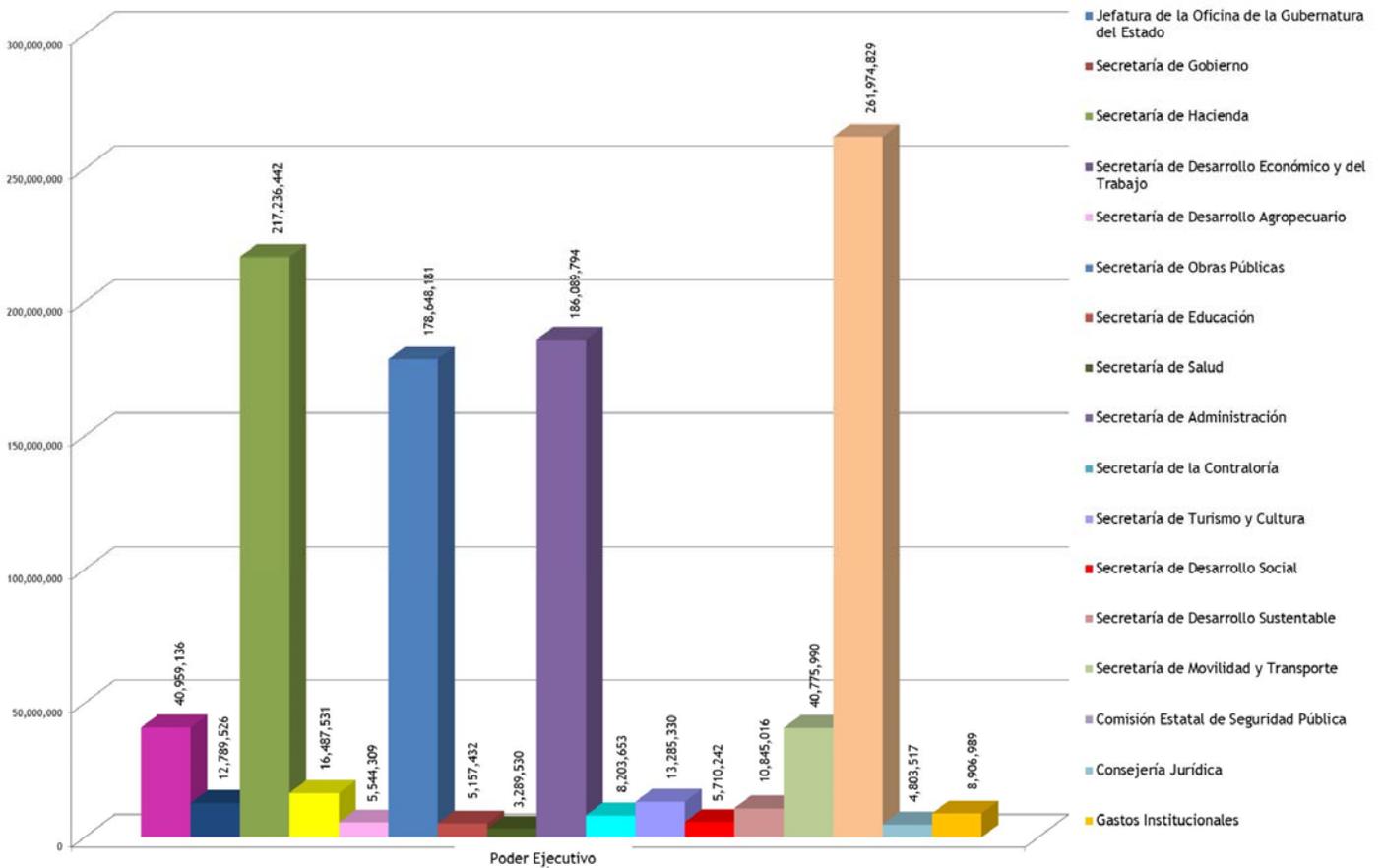


Gráfica 6.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)

En el gasto por dependencia del Poder Ejecutivo, destaca la Comisión Estatal de Seguridad Pública con 261 millones 974 mil 829 pesos, seguida por la Secretaría de Hacienda con 217 millones 236 mil 442 pesos. La siguiente gráfica 7, muestra el ejercicio del gasto por dependencia del Poder Ejecutivo en el periodo enero - marzo de 2021.

GASTO POR DEPENDENCIA (PODER EJECUTIVO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)

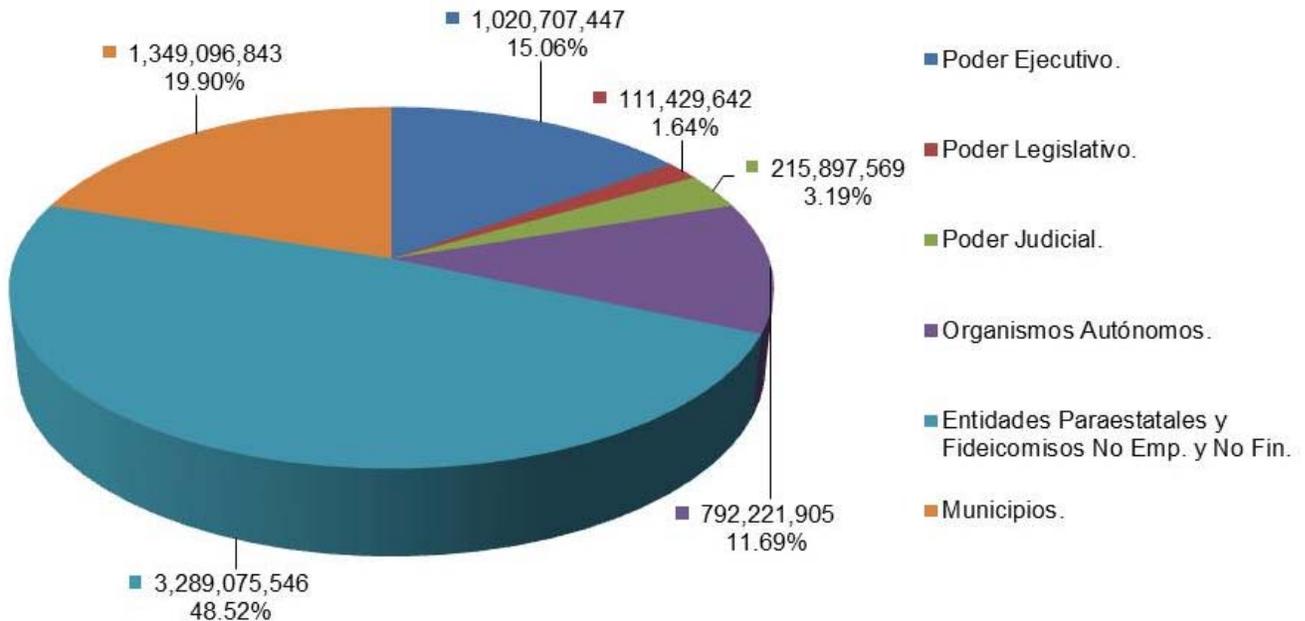


Gráfica 7.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que corresponde a esta Clasificación del Gasto, destacan las transferencias realizadas a las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros, mismas que ascienden a 3 mil 289 millones 75 mil 546 pesos, cifra que equivale a poco más del 48 por ciento del total del gasto. Así como lo correspondiente a los Municipios con 1 mil 349 millones 96 mil 843 pesos, que representan aproximadamente el 20 por ciento del total. La siguiente gráfica 8, muestra su distribución.

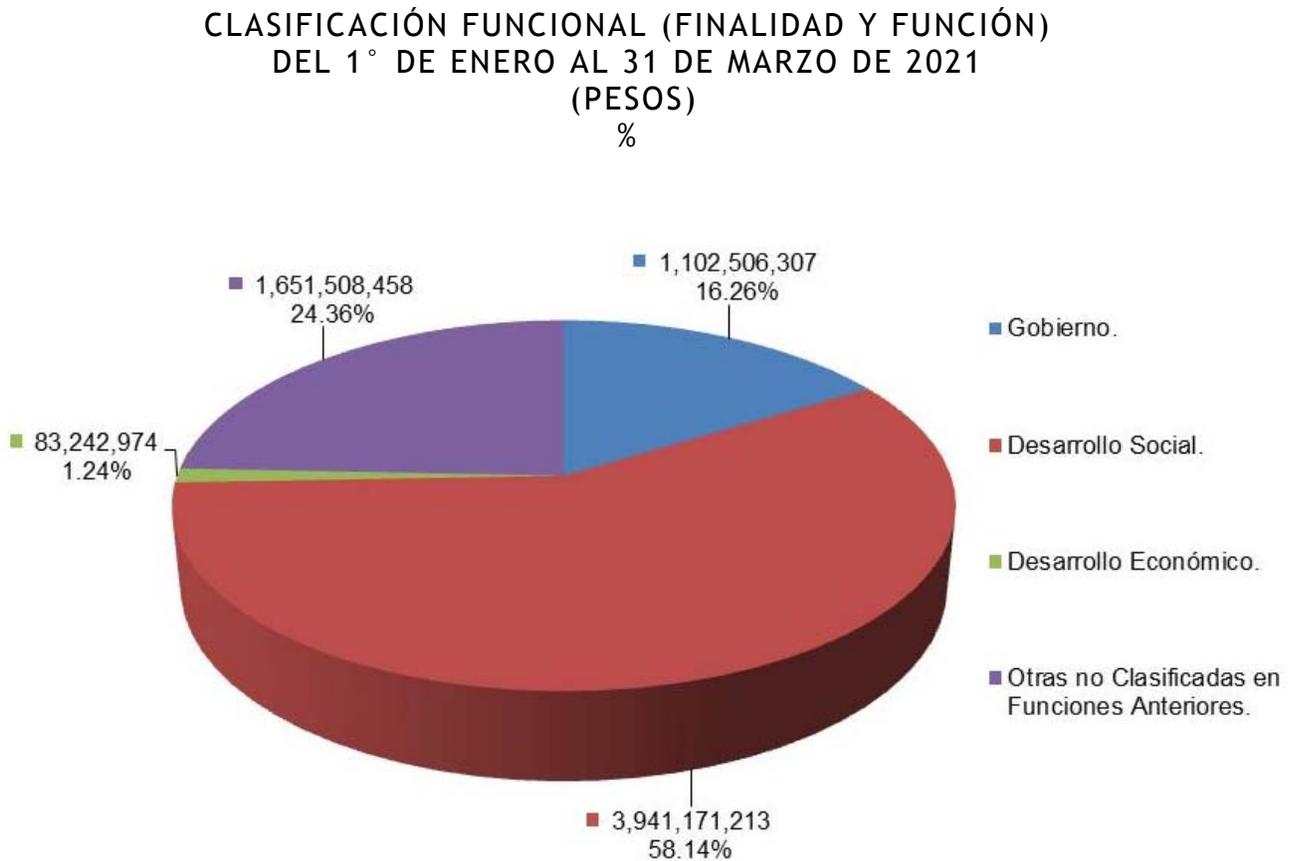
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)
%



Gráfica 8.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

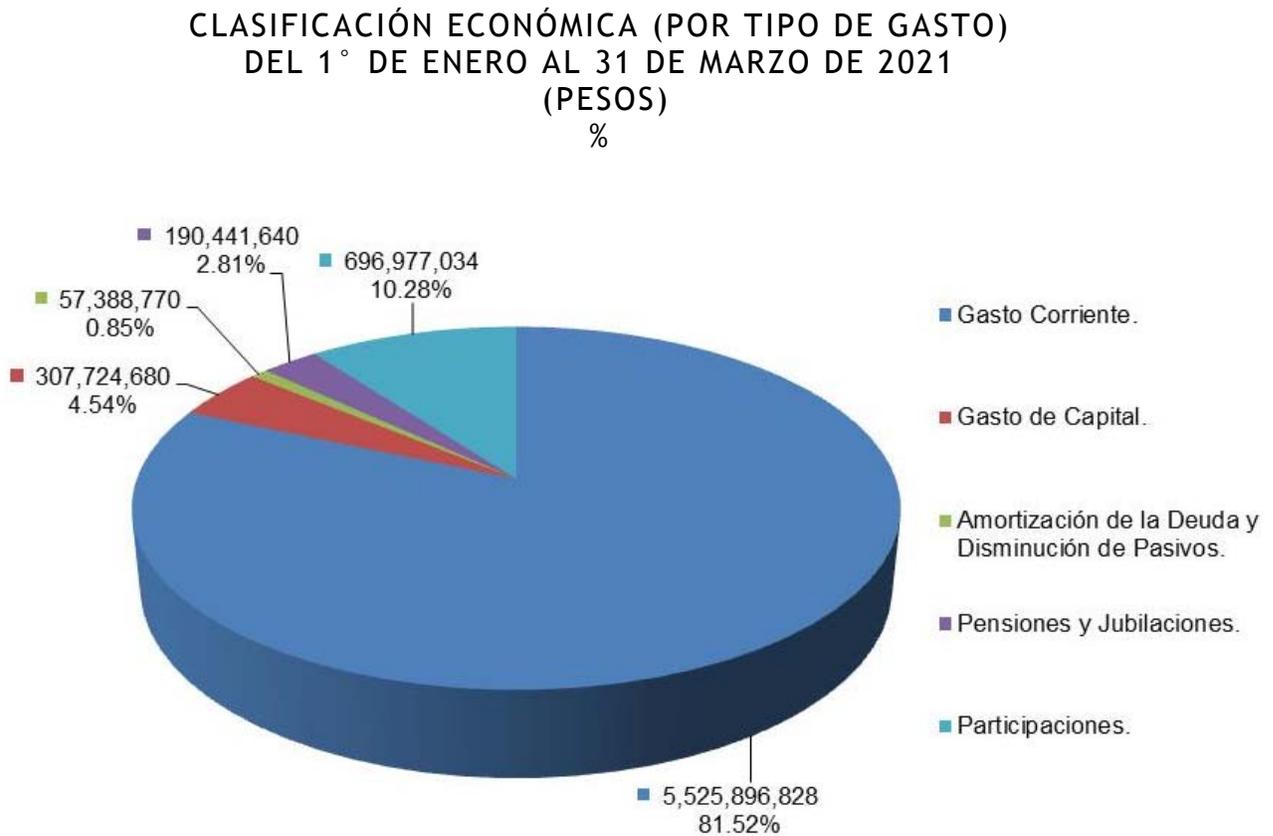
Esta clasificación se integra con cuatro *Finalidades*: *Gobierno*, *Desarrollo Social*, *Desarrollo Económico* y *Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores*, siendo la finalidad de Desarrollo Social, la más representativa con 3 mil 941 millones 171 mil 213 pesos, que representan poco más del 58 por ciento del total. En la gráfica 9 se aprecia el total y porcentaje de cada una de ellas.



Gráfica 9.

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 gasto corriente el más destacado con 5 mil 525 millones 896 mil 828 pesos ejercidos. La siguiente gráfica 10, muestra la distribución de la Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) con cifras al cierre del primer trimestre del ejercicio fiscal 2021.



Gráfica 10.



MORELOS
2018 - 2024



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - MARZO

2021

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 - marzo del ejercicio fiscal 2021.



MORELOS
2018 - 2024



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - MARZO

2021

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 142 millones 599 mil 67 pesos. Del total ejercido en el periodo, 57 millones 388 mil 770 pesos se destinaron a la amortización de capital; 85 millones 175 mil 497 pesos para el pago del servicio de la deuda y 34 mil 800 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, del cual, 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 TIE+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 TIE+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 TIE+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 TIIIE+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 deriva 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 Banco Santander México, S.A.

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	2,790,401,056	37,270,624	-	-
	BONO CUPON CERO		P17-0812123	TASA FIJA 7.03 + 1.08	31/08/2032	333,336,000	311,202,094	311,202,094	6,221,099	-	-
	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	823,529,412	11,012,645	-	-
	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	11,583,329	-	-
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON INTERACCIONES (GEN/007/2017).		P17-0317013	TIE + 1.04	17/02/2037	512,099,710	511,016,061	478,768,003	6,506,406	-	-
	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	1,947,145	-	-
BANORTE S. A.						1,168,000,000	1,168,000,000	991,658,612	13,221,205	-	-
	REALIZACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA.		P17-0114007	TIE + 0.90	15/01/2032	800,000,000	800,000,000	642,756,102	8,638,299	-	-
	REALIZACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA.		GEN/0032/2017	TIE + .075	28/06/2037	368,000,000	368,000,000	348,902,510	4,582,906	-	-
H. S. B. C. S. A.						600,000,000	600,000,000	347,841,135	4,863,402	-	-
	REALIZACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA.		P17-0214021	TIE + 0.90	28/02/2026	600,000,000	600,000,000	347,841,135	4,863,402	-	-
BANCA AFIRME S. A.						486,500,000	486,500,000	452,671,814	6,127,080	-	-
	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	452,671,814	6,127,080	-	-
BANCO MULTIVA S. A.						838,500,000	838,500,000	751,738,122	10,376,083	-	-
	REALIZACIÓN DE INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.		GEN/0030/2017	TIE + 0.91	18/06/2033	838,500,000	838,500,000	751,738,122	10,376,083	-	-
BANCO DEL BAJIO S. A.						966,951,157	966,678,473	909,246,057	12,378,481	-	-
	REALIZACIÓN DE INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS.		GEN/0031/2017	TIE + 0.90	22/06/2036	482,000,000	482,000,000	453,542,622	6,156,236	-	-
	REFINANCIAMIENTO DEL EMPRESTITO CELEBRADO CON INTERACCIONES (GEN/008/2017).		P17-0317014	TIE + 0.95	11/05/2037	484,951,157	484,678,473	455,703,435	6,222,245	-	-
BANSI S. A.						58,000,000	58,000,000	56,795,722	938,622	-	-
	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	56,795,722	938,622	-	-
BANCO SANTANDER MEXICO S. A.											34,800
TOTALES:						7,634,558,981	7,516,798,175	6,300,352,518	85,175,497	-	34,800

Tabla 1.



MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO

Gobierno del Estado
2018-2024

Cuenta Pública Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 30 de abril de 2021



<http://morelos.gob.mx>



Gobierno Estado de Morelos



@GobiernoMorelos