



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA 2015

RESULTADOS GENERALES | TOMO 1



MORELOS
PODER EJECUTIVO

RESULTADOS GENERALES



INTRODUCCIÓN

Los Estados Contables presentados en este informe tienen como objetivo 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.

Muestran los hechos con coincidencias económico-financieras que ha realizado el ente público durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

Por tal motivo, su importancia radica en suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como sobre la postura fiscal del ente público, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer con la misma confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos.

Visto lo que precede podemos decir que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración

de los estados contables para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Los Estados Contables del periodo enero - diciembre de 2015, 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.	9
➤ Postura Fiscal.	17
➤ Deuda Pública.	21





MORELOS
PODER EJECUTIVO



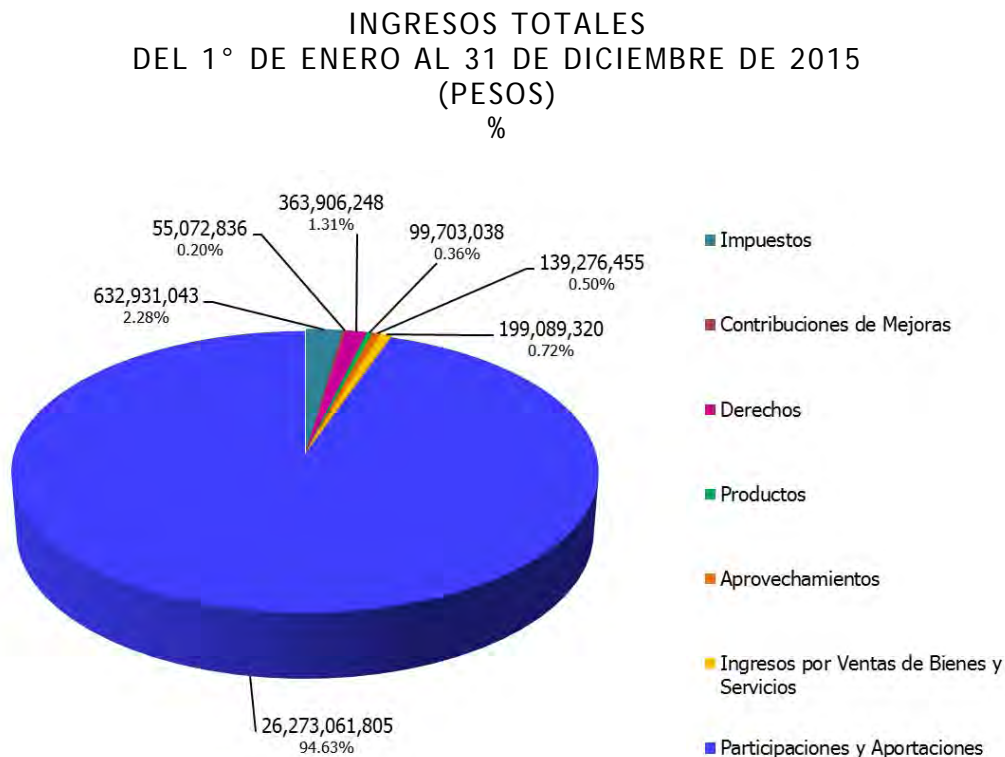
Ingresos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2015

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

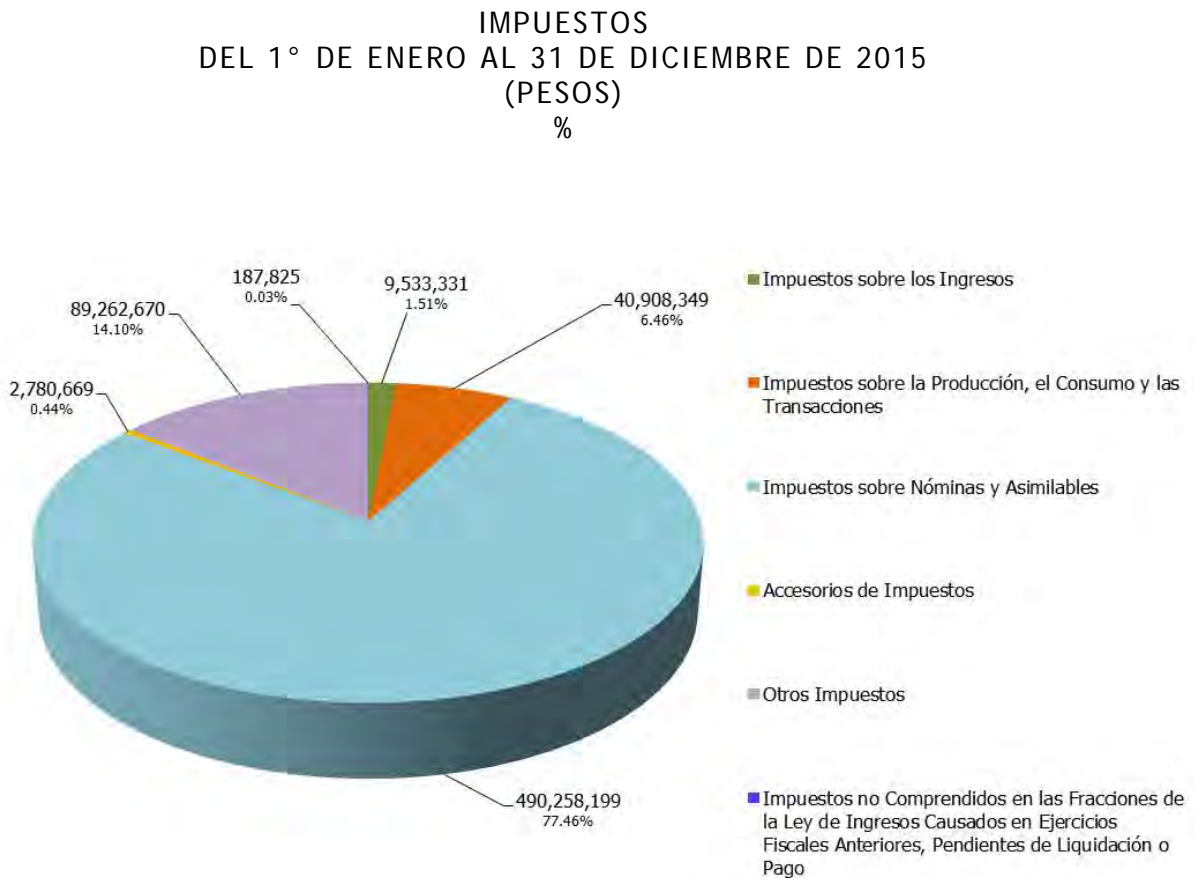
Al cierre del ejercicio fiscal 2015, se recaudaron ingresos totales por la cantidad de 27 mil 763 millones 40 mil 745 pesos, de los cuales 632 millones 931 mil 43 pesos corresponden a Impuestos, 55 millones 72 mil 836 pesos a Contribuciones de Mejoras, 363 millones 906 mil 248 pesos a Derechos, 99 millones 703 mil 38 pesos a Productos, 139 millones 276 mil 455 pesos a Aprovechamientos, 199 millones 89 mil 320 pesos a Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios y 26 mil 273 millones 61 mil 805 pesos a Participaciones y Aportaciones. En la gráfica 1 se muestra la distribución porcentual de los ingresos totales del periodo enero - diciembre 2015 por Clasificador por Rubro de Ingreso (CRI).



Gráfica 1.

Impuestos.

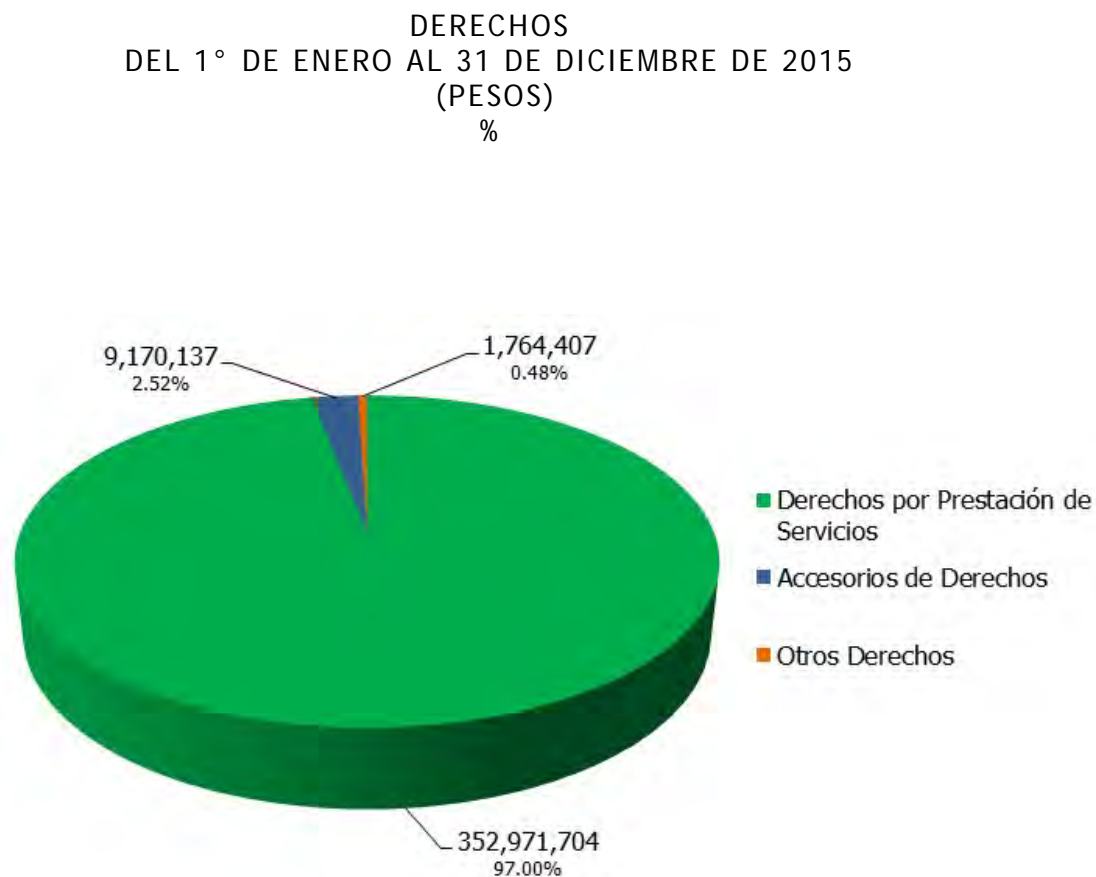
En el rubro de Impuestos, el concepto más representativo es el Impuesto sobre Nóminas y Asimilables, del cual se obtuvieron ingresos por un total de 490 millones 258 mil 199 pesos, estando en segundo lugar Otros Impuestos con un importe total de 89 millones 262 mil 670 pesos. En la gráfica 2 se muestra la distribución porcentual por concepto del rubro de Impuestos del periodo que se informa.



Gráfica 2.

Derechos.

Por otra parte, dentro del Ingreso recaudado en el periodo enero - diciembre 2015, se encuentra el correspondiente al rubro de Derechos, del cual se recaudaron 363 millones 906 mil 248 pesos, de los cuales, 352 millones 971 mil 704 pesos corresponden a Derechos por Prestación de Servicios, equivalentes al 97 por ciento del total para este rubro. La gráfica 3, muestra la distribución total.

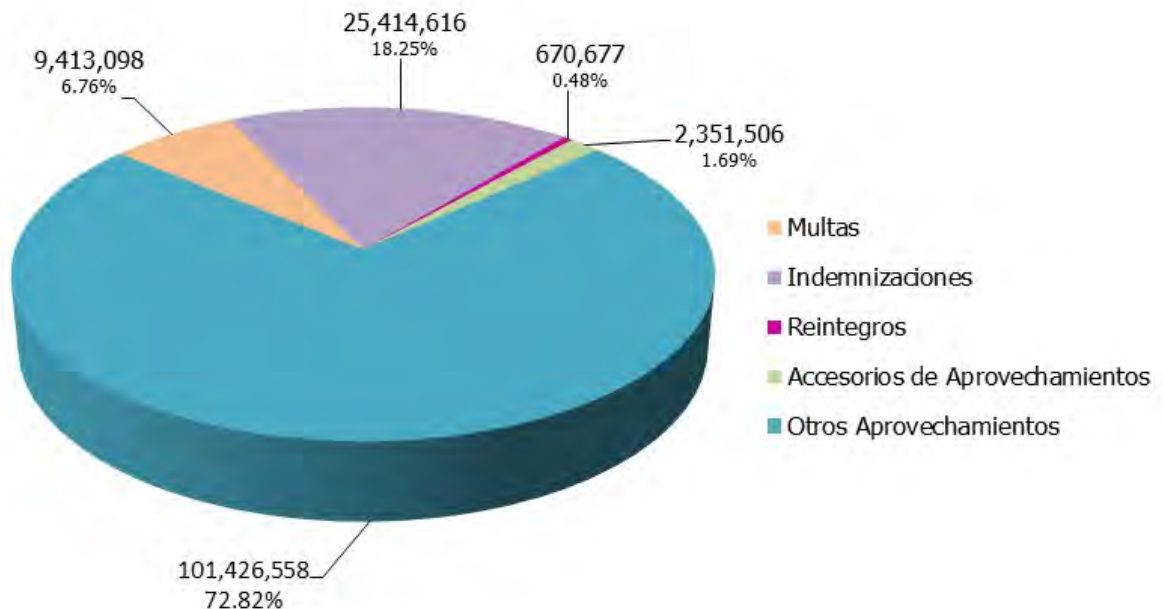


Gráfica 3.

Aprovechamientos de Tipo Corriente.

En el rubro de Aprovechamientos de Tipo Corriente, el concepto más representativo es el de Otros Aprovechamientos, que incluye Bases de Licitación, Comisiones Bancarias y fianzas (entre otras), del cual se obtuvieron ingresos por un total de 101 millones 426 mil 558 pesos, estando en segundo lugar el concepto de Indemnizaciones con un importe total de 25 millones 414 mil 616 pesos. En la gráfica 4 se muestra la distribución porcentual por concepto de este rubro dentro del periodo que se informa.

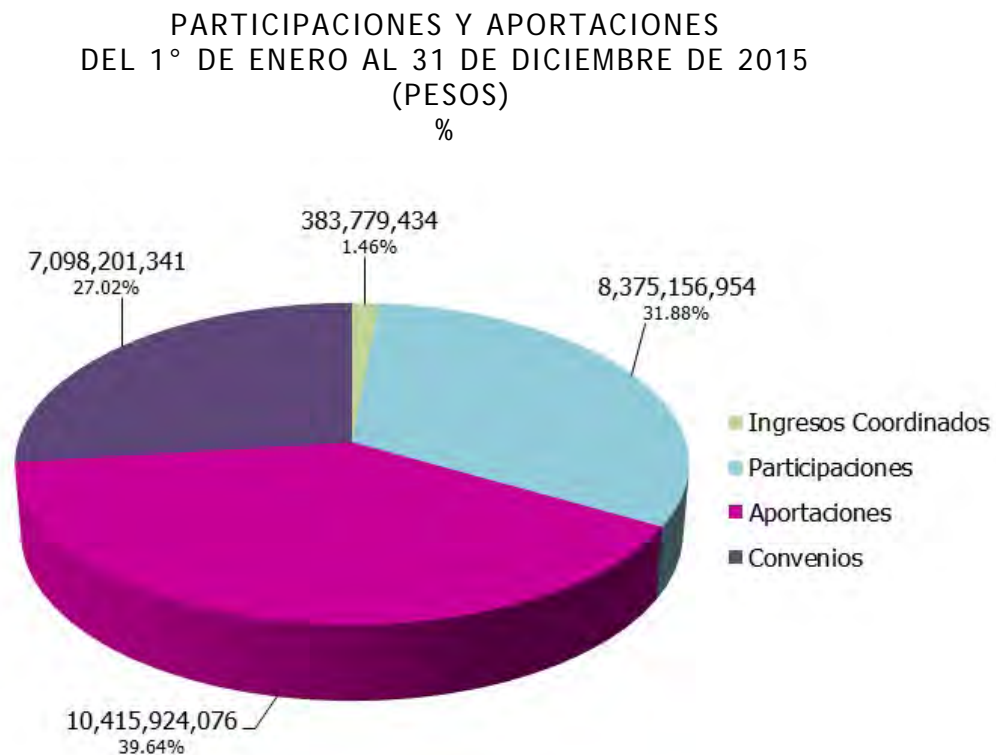
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)
%



Gráfica 4.

Participaciones y Aportaciones.

En el periodo enero - diciembre 2015, se recibieron recursos por parte de la Federación dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones, por un total de 26 mil 273 millones 61 mil 805 pesos, de los cuales, en orden descendente por Ingreso Recaudado, 10 mil 415 millones 924 mil 76 pesos corresponden a Aportaciones, 8 mil 375 millones 156 mil 954 pesos a Participaciones, 7 mil 98 millones 201 mil 341 pesos a Convenios y 383 millones 779 mil 434 pesos a Ingresos Coordinados. En la gráfica 5, se muestra la distribución porcentual por concepto del rubro de Participaciones y Aportaciones del periodo antes mencionado.



Gráfica 5.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



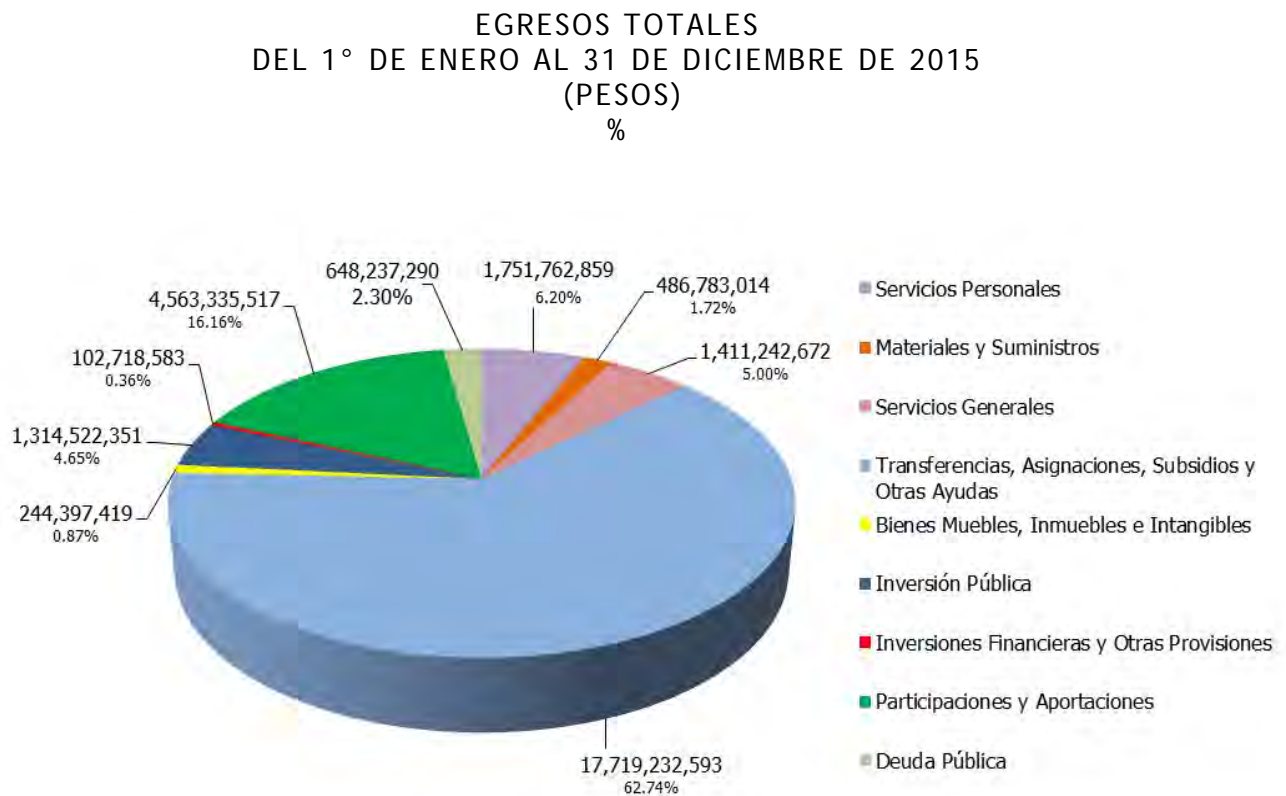
Gastos Presupuestarios

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2015

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Durante el ejercicio 2015, el presupuesto total ejercido por el Gobierno del Estado, ascendió a la cantidad de 28 mil 242 millones 232 mil 298 pesos, del cual, destaca el capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con poco más del 62 por ciento de este. La distribución del Gasto por Capítulo se muestra en la gráfica 6.

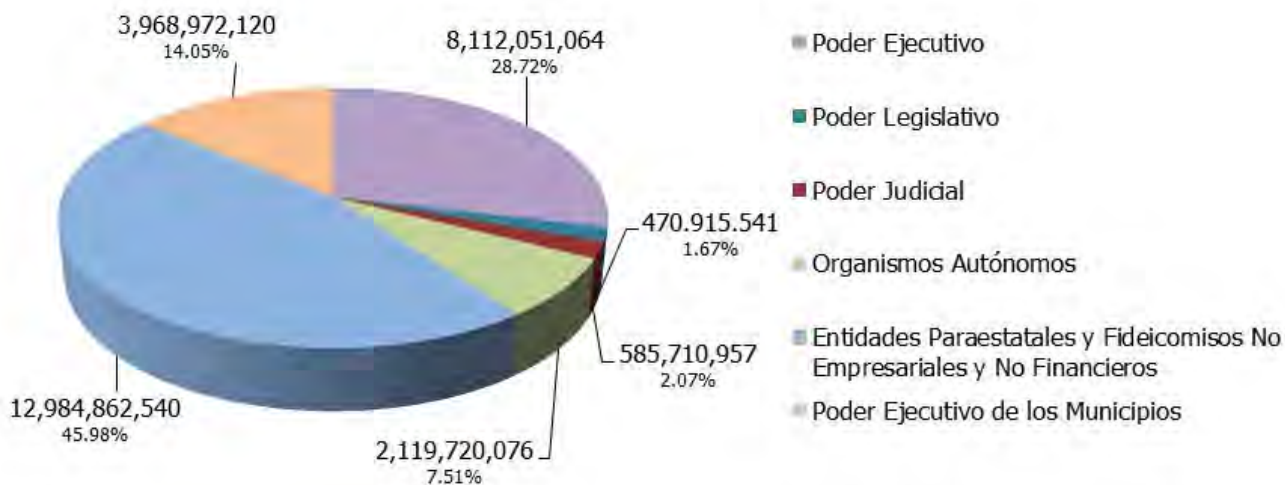


Gráfica 6.

Clasificación Administrativa del Estado de Morelos.

El Gasto del Poder Ejecutivo ascendió a 8 mil 112 millones 51 mil 64 pesos, al Poder Legislativo se transfirieron recursos por un total de 470 millones 915 mil 541 pesos y al Poder Judicial por un total de 585 millones 710 mil 957 pesos. Asimismo, se realizaron transferencias a Organismos Autónomos por 2 mil 119 millones 720 mil 76 pesos. De igual forma se transfirieron recursos a los 33 Municipios del Estado y a Entidades Paraestatales y Fideicomisos, de acuerdo a la gráfica 7.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA MORELOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)
%

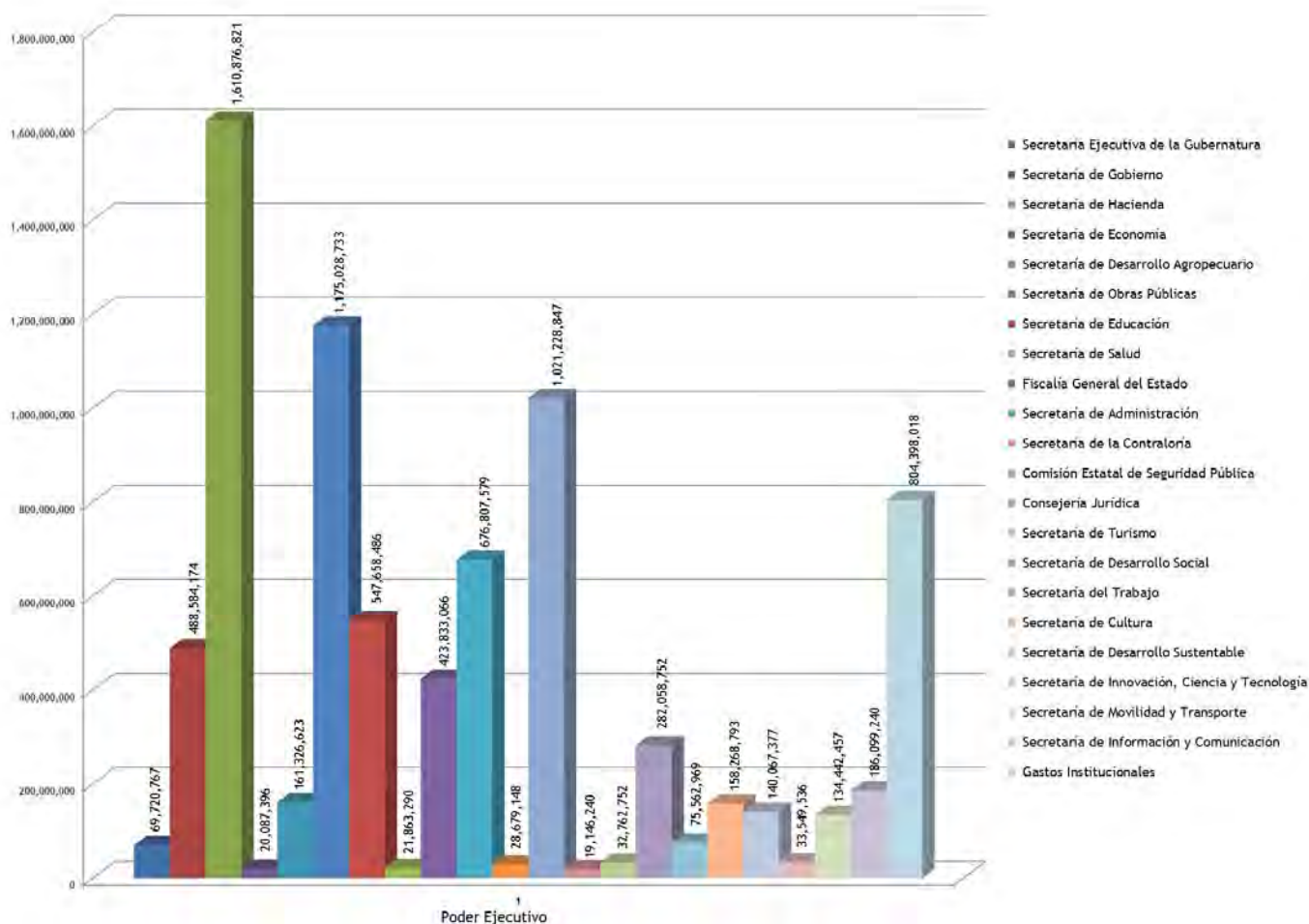


Gráfica 7.

Clasificación Administrativa del Poder Ejecutivo.

Dentro de los reportes que se integran en la Cuenta Pública, está el relativo a la Clasificación Administrativa del Gasto, en la cual se muestran las dependencias y entidades que lo ejercen directamente. En la gráfica 8, se pueden apreciar los importes que ejercieron cada una de las Unidades Responsables del Gasto.

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DEL PODER EJECUTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)
%

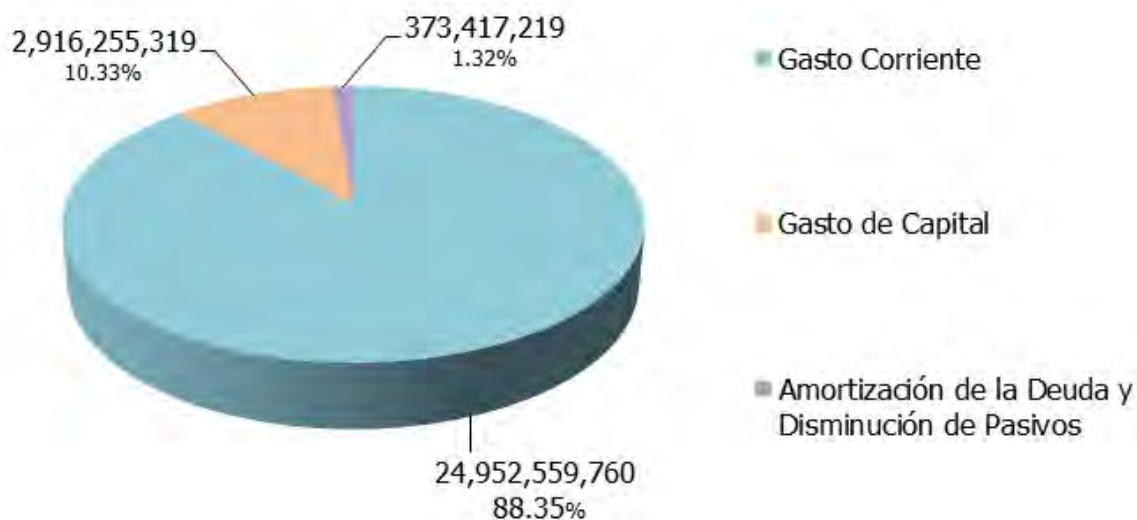


Gráfica 8.

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto).

Otro reporte que forma parte de la Cuenta Pública Anual 2015, es el que corresponde a la Clasificación Económica (por Tipo de Gasto); en el se muestra el monto ejercido en el periodo enero - diciembre 2015 por Gasto Corriente, Gasto de Capital y lo relativo a la Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos. En la gráfica 9, se pueden apreciar estos importes.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)
%



Gráfica 9.

Los recursos transferidos a los Municipios en el ejercicio fiscal que se informa, ascienden a la cantidad de 3 mil 968 millones 972 mil 120 pesos y su distribución se muestra a continuación en la tabla 1.

2015 ENERO - DICIEMBRE	
MUNICIPIOS	
AMACUZAC	57,966,036
ATLATLAHUCAN	63,138,449
AXOCHIAPAN	97,223,312
AYALA	200,103,348
COATLÁN DEL RÍO	48,366,568
CUAUTLA	288,013,555
CUERNAVACA	717,106,520
EMILIANO ZAPATA	148,545,276
HUITZILAC	50,715,075
JANTETELCO	54,903,582
JIUTEPEC	312,479,918
JOJUTLA	101,133,703
JONACATEPEC	58,944,537
MAZATEPEC	43,692,996
MIACATLÁN	70,180,948
OCUITUCO	66,324,920
PUENTE DE IXTLA	141,647,758
TEMIXCO	207,140,452
TEMOAC	58,103,133
TEPALcingo	78,698,888
TEPOZTLÁN	97,247,190
TETECALA	42,920,996
TETELA DEL VOLCÁN	79,575,803
TLALNEPANTLA	48,489,301
TLALTIZAPÁN	123,596,128
TLAQUILTENANGO	74,258,007
TLAYACAPAN	62,969,417
TOTOLAPAN	53,208,777
XOCHITEPEC	123,762,934
YAUTEPEC	180,774,959
YECAPIXTLA	102,099,284
ZACATEPEC	68,737,865
ZACUALPAN DE AMILPAS	46,902,485
TOTAL MUNICIPIOS:	3,968,972,120

Tabla 1.



Postura Fiscal

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2015

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 2015.



Deuda Pública

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
RESULTADOS GENERALES
ENERO - DICIEMBRE

2015

DEUDA PÚBLICA

Para el pago de la deuda en este periodo, se destinaron recursos por la cantidad de 594 millones 93 mil 248 pesos. Del total ejercido en el periodo, 373 millones 417 mil 219 pesos se destinaron a la amortización de capital; 217 millones 327 mil 325 pesos para el pago del servicio de la deuda y 3 millones 348 mil 704 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 2:

- Con BBVA Bancomer, crédito contratado en octubre de 2005 por 220 millones de pesos a una tasa TIIIE+0.70 con fecha de vencimiento al 30 de octubre de 2015.
- Con BBVA Bancomer, crédito contratado en julio de 2011 por 750 millones de pesos a una tasa TIIIE+0.95 con fecha de vencimiento al 31 de julio de 2026.
- Con Banamex, crédito contratado en septiembre de 2011 por 750 millones de pesos a una tasa TIIIE+0.95 con fecha de vencimiento al 25 de diciembre de 2026.
- 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 7.03 + 1.08 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 pesos.

-
-
- En agosto 2013 se contrató con Banobras, un crédito simple por 585 millones de pesos a una tasa fija de $4.47 + 1.24$ 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 1,400 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, constituyendo éste, el monto real del adeudo a la fecha de los presentes estados contables, y que es la que se ve reflejada 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 Moody´s de México.

De acuerdo a los créditos descritos en el punto anterior, el primer crédito es evaluado por FitchRatings y Moody´s de México y tiene una calificación de AA+ que significa “Muy Alta Calidad Crediticia”.

El crédito con Banamex es evaluado únicamente por FitchRatings 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.

ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE ORIGINAL	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
BBVA BANCOMER			970,000	537,174	25,858	-	-
	ADQUISICION DE DERECHO DE VIA DE LOS TRAMOS CARRETEROS QUE COMPRENDEN LA CONTINUACION DE LA AUTOPISTA SIGLO XXI Y QUE PASARAN A FORMAR PARTE DE LA RESERVA TERRITORIAL DEL ESTADO	30/10/2015	220,000	-	339		
	REALIZACION DE INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN MATERIAS DIVERSAS	31/07/2026	750,000	537,174	25,519		
BANAMEX			750,000	589,286	26,687	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA.	25/12/2026	750,000	589,286	26,687		
BANOBRAS			2,353,552	2,000,984	106,321	-	-
	BONO CUPON CERO	31/08/2032	311,202	311,202	25,432		
	FINANCIAR EL COSTO DE INVERSIONES PUBLICAS QUE SE ENCUENTREN ESTABLECIDAS EN EL ART .47 DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL.	03/09/2018	585,000	336,630	23,172		
	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.	03/09/2018	57,350	35,505	2,912		
	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN NIVEL BASICO Y MEDIO SUPERIOR, SEGURIDAD PUBLICA, URBANA, ECONOMICA (MERCADOS), AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO.	05/12/2031	1,400,000	1,317,647	54,805		
BANORTE			800,000	783,655	33,783	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA	15/01/2032	800,000	783,655	33,783		
H.S.B.C.			600,000	572,665	24,678	-	-
	REALIZACION DE INVERSION PUBLICA PRODUCTIVA	28/02/2026	600,000	572,665	24,678		
FITCH MEXICO SA DE CV							1,592

ACREEDOR	OBJETO O DESTINO	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE ORIGINAL	SALDO POR PAGAR	INTERESES PAGADOS	FONDOS DE RESERVA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
FIDEICOMISO CIB/539 CIBANCO							209
EDITORIALES DE MORELOS SA DE CV							232
EDICIONES DEL NORTE SA DE CV							522
SANTANDER MEXICANO SA							522
HR RATINGS DE MEXICO SA DE CV							272
TOTALES:			5,473,552	4,483,764	217,327	-	3,349

Tabla 2.

**Gobierno del Estado de Morelos
Cuenta Pública Anual Consolidada
Tomo 1: Resultados Generales
Cuernavaca, Morelos a 29 de abril de 2016**

