

# CUENTA PÚBLICA 2015

## CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD

### 1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2015 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Federal de Electricidad** (CFE) fue de 315, 260,429.2 miles de pesos, cifra menor al gasto presupuestado por 4.2%. Este comportamiento se debió principalmente a un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en los rubros de Inversión Física 19.6%, Servicios Generales 10.4% y, Servicios Personales 4.5%.

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 2.4%, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 4.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto en tiempo extra, tiempos ordinarios de sustitución y adicionales de personal de base y confianza, por prestaciones derivadas del Contrato Colectivo de Trabajo, así como menores pagos de previsión social.
  - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** el menor gasto pagado en 2.4%, fue resultado del efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
    - En el capítulo de *Materiales y Suministros*, el mayor gasto pagado por 0.3%, fue derivado principalmente de lo siguiente:
      - El renglón de Pago de combustibles a Pemex el gasto pagado mayor de 1.7% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente a los pagos realizados a Pemex Gas y Petroquímica Básica por el transporte de gas por medio del Gasoducto Ramones I (Camargo-Ramones), con el cual se incrementó la capacidad de importación de gas para las centrales del Golfo y Centro del país.
      - En Otros fletes y combustibles, un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por 6.5%, en gran parte por el cargo fijo del gasoducto Tamazunchale – El Sauz debido a los esquemas de recuperación de la inversión, así como por el pago de los compromisos adquiridos por la cesión de derechos de los contratos de Pemex Gas y Petroquímica Básica a CFE y por la entrada de nuevos gasoductos, con lo cual se incrementó el pago de cargos fijos por capacidad, principalmente en lo correspondiente al corredor Norte Los Ramones.
      - El mayor gasto pagado en la adquisición de Gas de importación por 17.0%, se debe al incremento en el consumo de gas de importación perteneciente al corredor norte Los Ramones que abastece a la zona sureste y central del país, así como al incremento en el consumo de gas de importación derivado de las conversiones a gas natural de las Unidades 1, 2 y 4 de la C.T. Puerto Libertad, Unidad 3 de la CT Emilio Portes Gil, y las Unidades 9, 10, 11 y 12 de la CT Manzanillo.
      - En Combustóleo de Importación, se ejercieron 278,754.4 miles de pesos, recursos no considerados en el presupuesto aprobado, por efecto de sustitución de combustible nacional por importado al ser favorable el precio de adquisición.
      - En Otros materiales, un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por 11.3%, destacando el menor ejercicio en Vapor Geotérmico por atrasos en los trabajos del contrato de reparación y perforación de pozos del campo geotérmico Cerro Prieto, perforación de pozos del campo geotérmico Los Azufres. Asimismo se presenta una disminución en el monto del contrato de perforación y reparación de pozos productores del campo geotérmico Los Humeros, y desfase del proceso de licitación del mantenimiento de pozos en el campo geotérmico Las Tres Vírgenes, así como la cancelación de algunas adquisiciones y obras de campos geotérmicos; en Energía comprada a cogeneradores e importación, el menor gasto es resultado de la baja en el precio del gas que repercute en el precio de venta de energía; y en Materiales para la operación y mantenimiento de instalaciones el menor ejercicio se observó en conceptos como: refacciones, equipo y herramientas menores, conductores y cables, estructuras y postes, y ropa de trabajo. Lo anterior, se compensó con un mayor gasto en aguas y sustancias químicas por pago de facturas de reductores de óxidos de nitrógeno.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- ◆ El menor gasto pagado en **Servicios Generales** por 10.4%, se explica principalmente por lo siguiente:
  - Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado, principalmente en los conceptos de Conservación y mantenimiento de inmuebles, de bienes informáticos, de plantas e instalaciones productivas y de maquinaria y equipo por 28.4%; en Servicios técnicos pagados a terceros el mayor gasto pagado fue por 24.9%, básicamente por honorarios a consultores nacionales, compensado parcialmente con un menor gasto pagado por las aportaciones al IIE, el programa de Educación para el Ahorro y Uso Racional de la Energía Eléctrica (EDUCAREE) y, el programa de normalización; en Seguros el mayor gasto pagado por 1.3%, se debe al efecto de mayores erogaciones en el seguro de bienes y riesgos diversos, compensado con un menor gasto pagado del seguro de póliza integral; en Fletes el menor gasto pagado por 45.2%, se ubicó en servicio de autotransporte de bienes y fletes y maniobras; en el concepto de Otros el menor gasto pagado por 8.4% se debe a los conceptos de derechos sobre uso y aprovechamiento de aguas nacionales, derechos de vía e indemnizaciones, adquisición de software, pasajes y viáticos y otros.
- ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, el menor gasto pagado por 1,245,461.2 miles de pesos, se explica por lo siguiente:
  - En Pensiones y jubilaciones, se registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por 12.6%, al superar en 700 jubilados la meta programada al periodo de 2,582 plazas.
  - Los Pagos relativos a Pidiregas registraron un menor gasto pagado por 4.1% al presupuesto aprobado, conforme a los siguientes movimientos:
    - En Cargos variables el menor gasto pagado por 5.9%, fue derivado del menor precio del gas al pasar de 2,089.1 \$/m3 programado a 1,598.8 \$/m3 alcanzado (no incluye IVA).
    - En Cargos fijos el menor gasto pagado por 0.8%, es resultado de la disminución en las tarifas del Sistema de Transporte y Almacenamiento Nacional Integrado (STANI) por parte de la Comisión Reguladora de Energía.
  - En Otras erogaciones, el mayor gasto pagado por 223.3%, se debe a mayores erogaciones por liquidaciones, indemnizaciones, sueldos y salarios caídos; y sentencias y resoluciones por autoridad competente.
  - Las Operaciones Ajenas por recuperación de terceros registraron ingresos por 2,163,104.0 miles de pesos, principalmente por la retención de impuestos como IVA, ISPT y otros impuestos.
  - El Costo Financiero Neto observó un ejercicio por 13,503,064.5 miles de pesos, dando como resultado un menor gasto pagado por 996,935.5 miles de pesos 6.9%, conforme a la siguiente integración:
    - El Costo financiero interno registró un menor gasto pagado por 21.7%, la variación se debe al menor gasto en el rubro de Intereses de Pidiregas por 37.2% por menor cantidad de obras recibidas; el concepto Otros fue inferior por 95.9%, derivado de menor cantidad de comisiones de colocación y de 79,600.0 miles de pesos no ejercidos en la CT Samalayuca II por el ahorro de un pago fiscal. En intereses el mayor gasto pagado por 13.1%, fue resultado de las variaciones entre las tasas de interés consideradas y las aplicadas en las operaciones del servicio de la deuda.
    - El Costo financiero externo observó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por 17.1%, integrado por mayores Intereses por 18.6%, principalmente por las variaciones en las tasas de interés y tipos de cambio considerados y los aplicados en las operaciones del servicio de la deuda; en Intereses de Pidiregas el mayor gasto por 22.4%, fue resultado de la variación del tipo de cambio utilizado para la elaboración del presupuesto de 13.0 pesos por dólar y el tipo de cambio aplicado en el servicio de la deuda de 15.84 pesos por dólar. Los movimientos anteriores se compensaron parcialmente con un menor gasto pagado en el concepto Otros por 3.5%, resultado del retraso en la aplicación de primas de seguros de riesgo por atrasos en la ejecución de los contratos de bienes y servicios.
    - El costo por coberturas (Otros) se registró un menor gasto pagado por 35.7%, debido a que no se incrementaron las coberturas financieras de Pidiregas y de deuda documentada.
    - Se registró un ingreso captado menor al presupuesto aprobado en Ingresos por intereses por 41.5%, debido principalmente a una sobreestimación en la meta original.

# CUENTA PÚBLICA 2015

## GASTO DE INVERSION

- El **Gasto de Inversión** reflejó un menor gasto pagado 6,928,225.6 miles de pesos, este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En **Inversión Física** se observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por 8,498,606.8 miles de pesos 19.6%, conforme a los siguientes movimientos compensados:
    - En *Bienes muebles, inmuebles e intangibles*, se observó un menor gasto pagado por 4,126,530.3 miles de pesos, debido principalmente al efecto compensado de:
      - El menor gasto pagado por 1,440,093.5 miles de pesos 34.8%, se ubicó en acometidas y medidores, así como equipamiento operativo en transmisión, por diferimiento en el gasto para 2016 debido a ajustes presupuestales.
      - Pago de Pidiregas registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por 2,686.436.8 miles de pesos 16.3%, por menor cantidad de obras recibidas.
    - En *Inversión Pública*, se observó un menor gasto pagado por 4,372,076.5 miles de pesos, debido principalmente al efecto compensado:
      - En Obra Pública, se registró un menor gasto pagado por 3,933,370.6 miles de pesos 31.6%, destacando los proyectos de Ampliación de Redes y Construcción de Líneas y Subestaciones de Distribución, Modernización de Subestaciones de Potencia de Transmisión 3ª etapa y Modernización de Subestaciones de la Zona de Transmisión Metropolitana, así como Incremento y Modernización de la Infraestructura de la Red Nacional de Fibra Óptica 2ª Etapa por menores recursos aplicados.
      - En Mantenimiento el menor gasto pagado por 438,705.9 miles de pesos 4.3%, se presentó en Mantenimiento a Unidades Generadoras Termoeléctricas de vapor convencional, de carbón, de ciclo combinado y turbogas de nueva tecnología, así como el refaccionamiento para las Centrales Hidroeléctricas al diferir mantenimientos para 2016.
    - En *Inversión Financiera* se ejercieron 2,668.3 miles de pesos, recursos no considerados en el presupuesto aprobado, y que corresponden a las aportaciones de capital por parte de la Comisión Federal de Electricidad para la constitución de las empresas filiales CFE International, LLC, y CF Energía, S.A. de C.V.
    - Para el rubro *Otros de Inversión*, se observó un mayor gasto pagado al 295.8%, en 1,567,712.9 miles de pesos, resaltando las prestaciones al personal, a través del fondo de la habitación, así como depósitos en garantía y otras cuentas de operaciones recuperables.

## 2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- Durante 2015, el presupuesto pagado de la CFE se ejerció a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno; la segunda de Protección Social y, la tercera Combustibles y Energía.
  - ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 89.7% del ejercicio presupuestario de la entidad y presentó un menor gasto pagado del 5.7%, lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para prestar el servicio público de energía eléctrica con criterios de suficiencia, competitividad y sustentabilidad, comprometidos con la satisfacción de los clientes, con el desarrollo del país y con la preservación del medio ambiente.
    - A través de la **función Combustibles y Energía** se erogó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por 89.7% de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante esta función, la CFE persiste en su compromiso de fortalecer el abastecimiento racional de energía eléctrica; promover el uso eficiente de la energía, así como el aprovechamiento de fuentes renovables, mediante la adopción de nuevas tecnologías y la implementación de mejores prácticas, constituyendo un elemento clave para alcanzar las metas y objetivos del país. Por ello se aseguró el abastecimiento racional de energía eléctrica a lo largo del país, manteniendo la disponibilidad y confiabilidad de la red eléctrica de transmisión y transformación, a través del programa anual 2015 de mantenimiento, rehabilitación y modernización de la infraestructura de generación, transmisión y transformación, así como de distribución.

<sup>1/</sup> La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por 17,237,409.0 miles de pesos (5.7%), en la Finalidad 3 Desarrollo Económico, Función 3 Combustibles y Energía, los cuales se reflejan en los pagos relativos a PIDIREGAS, en otros de servicios generales, conservación y mantenimiento, así como en la inversión en el proceso de distribución y pagos de capital PIDIREGAS, por menores obras recibidas.
- ◆ La **finalidad Desarrollo Social** representó el 10.2% del ejercicio presupuestario de la entidad y presentó un crecimiento de 12.6% respecto al presupuesto aprobado, con ello CFE cubre de manera oportuna y eficiente las prestaciones económicas y sociales y de servicios de salud a su personal jubilado.
  - A través de la **función Protección Social** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función, el esquema de jubilación que aplica la empresa, corresponde a lo señalado en la Cláusula 69 del Contrato Colectivo de Trabajo, estableciendo que para los trabajadores que ingresaron a partir del 18 de agosto de 2008, o a los que Comisión les reconozca antigüedad, a partir del 18 de agosto de 2008, les aplicará el nuevo sistema de jubilaciones denominado Cuenta Individual de Jubilación (Cijubila). Asimismo, dentro del ejercicio del gasto se consideran los pagos correspondientes a la prima legal de antigüedad, la cual está establecida en la citada Cláusula, pudiendo solicitar el trabajador "un anticipo a cuenta de su prima legal de antigüedad, en la inteligencia de que cuando la CFE lo otorgue, únicamente tendrá derecho a que se le pague la diferencia de dicha prima legal cuando obtenga su jubilación."
    - Con base en el Informe Nacional de Recursos Humanos, la Comisión Federal de Electricidad al concluir 2015 contaba con 45,340 jubilados, 7.8% de incremento con respecto a 2014, lo que significó 3,282 trabajadores jubilados en 2015.
    - Un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por 3,579,045.8 miles de pesos (12.6%), en la finalidad 2 Desarrollo Social, Función 6 Protección Social, debido principalmente a la insuficiencia presupuestaria de origen.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.1% del ejercicio presupuestario de la entidad y presentó un menor gasto pagado de 11.2%, con ello se realizó actividades inherentes a su funcionamiento interno, tales como vigilar y revisar que la entidad realice sus actividades productivas en los ámbitos de recursos humanos, adquisiciones, inventarios, activos fijos, producción, gasto de inversión, ingresos, disponibilidad, pasivos, gasto corriente, sistemas de información y registro. Lo anterior, en apego a la normatividad, y con ello disminuir los gastos de operación, sin perjuicio de la calidad en el trabajo y en la consecución de las metas de la CFE.
  - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Un ejercicio pagado menor al presupuesto aprobado por 37,756.1 miles de pesos (11.2%), en la finalidad 1 Gobierno, Función 3 Coordinación de la Política de Gobierno, debido a menores erogaciones en servicios personales, derivado de que quedaron puestos vacantes y no se realizó su contratación.
    - Área de Auditoría: Realizó 119 auditorías, se generaron 499 observaciones, 174 relevantes y 325 no relevantes.
    - Área de Quejas: En el periodo enero-diciembre de 2015 se recibieron 5,290 peticiones ciudadanas, 947 correspondieron a quejas y denuncias por presuntos incumplimientos de las obligaciones de servidores públicos y 4,343 a peticiones en las que existió inconformidad de los usuarios al solicitar un trámite o servicio en la CFE. Al inicio de 2015 habían 543 quejas y denuncias pendientes de periodos anteriores que sumadas a las 947 recibidas, da un universo de 1,490, de éstas se concluyeron 845, 431 por falta de elementos, 198 turnadas a Responsabilidades y 216 por incompetencia e improcedencias. Con referencia a las peticiones de servicio, habían 313 pendientes de años anteriores y sumadas a las 4,343 recibidas en 2015, da un universo de 4,656 de las cuales se concluyeron 4,088 y quedaron en trámite 568.
    - Área de Responsabilidades: En 2015 se iniciaron 184 expedientes de los cuales se concluyeron 107; de ellas, 45 con sanción administrativa, 37 sin sanción y 25 abstención de sanción, 44 asuntos fueron de fondo y 63 por omisiones en declaración de situación patrimonial.

### 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la Comisión Federal de Electricidad en 2015:

<b>Contrataciones por Honorarios Comisión Federal de Electricidad (Pesos)</b>			
<b>UR</b>	<b>Descripción de Unidad Responsable</b>	<b>Total de Contratos</b>	<b>Presupuesto Pagado</b>
	<b>Total</b>	<b>316</b>	<b>71,878,700</b>
TOQ	Comisión Federal de Electricidad	316	71,878,700

FUENTE: Comisión Federal de Electricidad.

# CUENTA PÚBLICA 2015

## 4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Comisión Federal de Electricidad					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	36,699.90	36,699.90	117,951.38	41,256.78	
Dirección	34,318.91	34,318.91	118,421.94	38,519.10	
Titular del Órgano Interno de Control / Coordinación de Asesores del Director General / Subdirección de Áreas Sustantivas, Técnicas y Administrativas.	31,922.56	34,318.91	116,114.31	35,628.34	
Subdirección de Áreas Sustantivas, Técnicas y Admvas. / Coordinación de Áreas Sustantivas, Técnicas y Admvas. / Secretario Particular de Dirección General / Gerencia de Áreas Sustantivas, Admvas. y Financieras	25,372.24	31,922.56	116,688.84	35,628.34	
Gerencia de Áreas Sustantivas, Admvas. y Financieras / Jefe de Unidad de Apoyo Técnico / Asesor de Dirección General / Jefe de Unidad de Seguimiento y Evaluación de Proy. Prioritarios / Gerencia Divisional / Gerencia Regional de Transmisión / Gerencia Regional	25,372.24	25,372.24	91,999.24	27,851.54	
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	4,418.37	25,237.37	45,975.30	8,744.67	
Confianza	5,664.51	35,661.59	67,158.26	34,993.36	

FUENTE: Comisión Federal de Electricidad.