

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

PETRÓLEOS MEXICANOS

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

- En 2016, **el presupuesto pagado** de **Petróleos Mexicanos** fue de 582,666,309.9 miles de pesos, cifra superior en 6.4% al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió al mayor ejercicio en los Gasto de Operación (30.5%) y Otros de Corriente (29.2%). De los cuales, 495,743, 643.8 miles de pesos corresponden a gasto programable (considera operaciones ajenas netas por -206,710.5 miles de pesos) y 86,922,666.1 miles de pesos del costo financiero neto.

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** fue 229,720,204.9 miles de pesos (incluye 86,922,666.1 miles de pesos de costo financiero neto), importe 11.0% superior al presupuesto aprobado, y que está relacionado con el aumento en el ejercicio de los rubros de Servicios Generales y Otros de Corriente.
 - ❖ El ejercicio en **Servicios Personales** fue 13.0% menor a la asignación aprobada, la variación representó un menor gasto de alrededor de 11,805,178.7 miles de pesos originado por las medidas de ahorro, tales como restricción en coberturas del personal activo, disminución de tiempo extraordinario y congelación de vacantes. Por empresa productiva subsidiaria, la evolución del rubro se registró de la manera siguiente:
 - En el Corporativo se registró una disminución de 35.8% respecto al presupuesto original, con lo que permitió atender los requerimientos para los trabajos orientados a actualizar el Contrato Colectivo de Trabajo vigente para el bienio 2015-2017, acorde a la actual estructura organizacional de la empresa; cumplir con los acuerdos pactados en el Contrato Colectivo de Trabajo celebrado con el STPRM.
 - En Pemex-Etileno registró un gasto pagado inferior de 73.4% respecto al presupuesto original autorizado, debido principalmente a lo siguiente: corresponde a las erogaciones por sueldos y salarios, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de la macro-estructura y micro-estructura autorizada a la Empresa.
 - En Pemex-Fertilizantes el gasto pagado fue inferior en 97.4% respecto a lo programado en el PEF, debido principalmente a la aplicación de las erogaciones por sueldos y salarios, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de la macro-estructura autorizada.
 - En Pemex Cogeneración y Servicios las erogaciones registraron un gasto pagado inferior en 40.7% respecto al presupuesto original, que se destinaron a sueldos y salarios, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de la macro-estructura autorizada integrada por: Director General, Gerencia de Planeación y Desarrollo, Gerencia de Ejecución de Proyectos, Gerencia de Operaciones y Gerencia de Comercialización.
 - Pemex Logística el gasto pagado fue inferior en 97.9% respecto al PEF, dado que se registraron sueldos y salarios, seguro interno del personal, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de operación de la nómina solo de los funcionarios superiores.

CUENTA PÚBLICA 2016

- En contraste, Pemex Exploración y Producción fue 5.2% mayor a la asignación aprobada, la variación se reflejó en esencia en el rubro seguridad y social remuneraciones adicionales y especiales, debido al incremento salarial, disminuido en los otros conceptos debido a la aplicación de medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal.
 - Pemex Perforación y Servicios presentó un mayor gasto pagado en 15.7% principalmente en el rubro de Sueldos y Salarios, compensados por la disminución de las erogaciones en los Gastos de Previsión Social y Otros gastos de Servicios Personales.
 - En Pemex Transformación Industrial se observó un incremento del 20.6% con relación al presupuesto original, debido a que éste consideró únicamente la nómina de Transformación Industrial y no del resto del personal de otras EPS (aplicación de microestructura).
- ❖ Los **Gastos de Operación** registraron un gasto pagado 30.5% superior al asignado para el ejercicio 2016.
- *Materiales y Suministros* registró un gasto pagado 10.0% mayor al aprobado. Por empresa productiva subsidiaria la evolución fue la siguiente:
 - En Corporativo el mayor gasto pagado de 19.3% comparado con el asignado originalmente se debió principalmente a la adquisición del kit o paquete de uniformes y equipo táctico compuesto de uniforme (camisola y pantalón, botas, chamarra, fornitura con cinturón, accesorios, tirantes y funda lateral, impermeable, guantes, lámpara, grillete, bastón y gas pimienta, así como de la Adquisición de Materiales, Accesorios y Artículos de Servicio, ubicado en la Subdirección de Servicios de Salud básicamente en medicinas, oxígeno, material quirúrgico, materiales y reactivos de laboratorio y medicina subrogada.
 - En Pemex Logística reporta un ejercicio de 5.9% mayor, debido a las Compras Inter-empresas, por gastos de administración (99.0%): servicios generales, servicios auxiliares de energía eléctrica, operación, mantenimiento y agua cruda pagados a Pemex Transformación Industrial y a las Adquisiciones de refacciones y accesorios para equipo marítimo y fluvial, así como de artículos de protección y seguridad de ropa de trabajo.
 - En contraparte, Pemex Exploración y Producción se registró un gasto pagado 38.6% menor al presupuesto aprobado, esta variación fue ocasionada principalmente por menores compras de herramientas, refacciones y accesorios menores; materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, aplicando con esto las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal.
 - En Pemex Transformación Industrial el ejercicio presupuestal registró un decremento del gasto pagado 29.9% respecto al PEF, con motivo de la contención del gasto, se presentó un atraso en el proceso de contrataciones para materiales y suministros diversos.
 - Pemex Perforación y Servicios presentó un menor gasto pagado, equivalente al 75.4% del presupuesto aprobado. Esta variación fue ocasionada principalmente por menores gastos en materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, aplicando con esto las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal.
 - *Servicios Generales*.- Registró un ejercicio 34.1% mayor a la asignación original, debido a servicios financieros, bancarios y comerciales y servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios. Destacan las variaciones siguientes:
 - En la Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción, registraron un ejercicio 23.4% menor debido a que no estuvieron incluidos en su mayoría en el presupuesto aprobado, sino que en términos de las disposiciones normativas correspondientes, se modificó dicho rubro para ubicar los recursos en los conceptos de servicios financieros, bancarios y comerciales; servicios profesionales, científicos técnicos, servicios de traslado y viáticos, entre otros.
 - Pemex Perforación y Servicios presentó un mayor gasto pagado de 283.6%, siendo el rubro de Servicios Básicos y Servicios de Arrendamientos, derivado de la migración de compromisos de la Empresa Productiva Pemex Exploración a la Empresa Productiva Pemex Perforación (PPS).

CUENTA PÚBLICA 2016

- En Pemex Transformación Industrial el presupuesto pagado registró un aumento de 213.9% respecto al presupuesto aprobado, debido a Servicios financieros, bancarios y comerciales.
 - Pemex Etileno alcanzó un gasto pagado mayor de 533.3% con respecto al presupuesto original, erogaciones provenientes de seguros, fletes para el transporte ferroviario del polietileno, impuestos sobre nóminas y viáticos. Así como por el servicio de cambio de catalizador de planta de la planta de óxido de etileno y por el tratamiento químico integral del agua en el Complejo Petroquímico Morelos.
 - Pemex Cogeneración registró un ejercicio 59.2% mayor al presupuesto aprobado, derivado erogaciones provenientes de servicios de energía eléctrica de los meses de junio a octubre de 2016 pagados a CFE; en contraparte se tuvieron menores erogaciones en el rubro de servicios técnicos pagados a terceros derivado a la reprogramación de los contratos considerados en el presupuesto original.
 - Pemex Logística reportó un gasto pagado mayor en 261.2% respecto al PEF, debido principalmente en Fletes por concepto de gasto de operación (64.0%); el transporte de petrolíferos por auto-tanques representaron (66.0%), en tanto que el transporte de petrolíferos a través de carro-tanques sumó (34.0%) y siendo a las Ventas Inter-empresas por la transportación de hidrocarburos, petrolíferos y petroquímicos a través de ductos (20.0%), buque-tanques (3.0%), auto-tanques y carro-tanques (12.0%), almacenamiento y despacho de petrolíferos y gas (57.0%), servicios portuarios, operación, mantenimiento y otros (8.0%).
- *Otros de Corriente* se presentó un gasto pagado 29.2% mayor respecto al monto aprobado. En la estructura de este rubro se incluyen otros gastos de operación, donativos, costo financiero y los saldos netos de las operaciones ajenas por cuenta de terceros, así como diversos gastos supervenientes como indemnizaciones y laudos laborales, que por su origen no pueden ser previstos.
- El costo financiero neto es el rubro de mayor peso de este concepto. Se observa un ejercicio de 86,922,666.1 miles de pesos que al compararse con el presupuesto aprobado, registra un crecimiento de 25.5%. Lo anterior, básicamente por intereses primarios superiores en 19,134 mdp, derivado del ajuste al programa de financiamientos, la captación de Créditos Bancarios y Operaciones de Mercado a finales del año 2015 y durante 2016, generó un incremento en el ejercicio de intereses y comisiones respecto a lo programado en el presupuesto original. Los egresos financieros muestran una variación inferior de 969.0 mdp se localiza en Corporativo y Transformación Industrial por menor pago en derivados, así como menores pagos del Corporativo en los intereses pagados por servicios financieros e intereses de crédito hipotecario. Finalmente, los ingresos por intereses aumentaron 507.0 mdp y tuvieron su origen en ingresos financieros diversos, compensado parcialmente por el resultado de instrumentos de derivados financieros.
 - En Corporativo se destinó el gasto en el otorgamiento de donativos y donaciones para el desarrollo social y comunitario, se fortalece la operación de la industria petrolera estatal y su entorno social con Gobiernos de los Estados, Municipios y Organizaciones de la Sociedad Civil, registro un mayor gasto pagado en 37.9%.
 - Pemex Perforación y Servicios presentó un gasto pagado de 206,942.3 miles de pesos, debido al pago de los intereses de la deuda documentada, los cuales no fueron considerados en el presupuesto original. El rubro de Servicios de Traslado y Viáticos fue menor en un 57.4% del presupuesto aprobado, aplicando las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal.
 - En Pemex Cogeneración y Servicios, el presupuesto pagado se destinó a erogaciones por intereses complementarios, así como egresos financieros no considerados en el presupuesto original y por mayores egresos por préstamos autorizados en proporción a las recuperaciones de los mismos, gasto pagado se incrementó en 475.0%.
 - En Pemex Logística el mayor gasto pagado en 577.7% que corresponden a pagos por resoluciones judiciales, así como por indemnizaciones a terceros.
- *Pensiones y Jubilaciones.-* se presentó un gasto pagado 18.4% mayor respecto al monto aprobado. Destacan las variaciones siguientes:

- En Pemex Exploración y Producción, se observó un mayor gasto pagado respecto al presupuesto de cámara en 107.7%. Lo anterior por pagos incluidos en el FOLAPE.
- En Pemex Logística se presentó un gasto pagado de 75,000.0 miles de pesos, debido a las aportaciones al Fondo Laboral Pemex (FOLAPE), estas erogaciones las realiza Pemex Transformación Industrial por cuenta de Pemex Logística, recuperando el gasto a través de una factura por servicios.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** registró un importe de 296,763,644.0 miles de pesos, 1.3% mayor al presupuesto aprobado y del cual, el 99.2%, se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En Inversión Física está agrupada por las Transferencias a fideicomisos, mandatos y otras ayudas; la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles, así como por la inversión pública, registró 299,115,400.3 miles de pesos, superior en 2.1% al presupuesto aprobado.
 - *En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto observado fue 46.0% menor al presupuesto aprobado, dicho comportamiento se explica principalmente por las siguientes empresas productivas :
 - Pemex Corporativo registró un gasto pagado menor en 85.0% al compararse con lo aprobado, derivado de la asignación inicial, la cual fue superior a la implementación del Proyecto para la adquisición de equipos de cómputo completos y complementarios, así como en la adquisición de equipo electrónico a cargo de la Dirección Corporativa de Procesos de Negocio y Tecnología de Información.
 - La Empresa Productiva Pemex-Exploración y Producción registró un gasto pagado inferior en 68.0%, derivado de la reprogramación de adquisiciones, a fin de cumplir con el programa de ahorro y disciplina presupuestal.
 - En Pemex Transformación Industrial presento un gasto pagado menor en 22.2%, su comportamiento se debió a la poca regularización de compromisos y pagos de años anteriores.
 - Los recursos de Pemex Logística se destinaron a la adquisición de vehículos tácticos de reacción rápida, equipamiento operativo, adquisición de unidades recuperadoras vapor de la Gerencia de Almacenamiento y Reparto Pacífico y la Gerencia de Almacenamiento y Reparto Centro, componentes tecnológicos de seguridad física para la Subdirección de Almacenamiento y Reparto, mantenimiento y seguridad en las Terminales de Gas Licuado, seguridad industrial y protección ambiental de Gerencia de Almacenamiento y Reparto Pacífico e implementación del Sistema SCADA en 47 sistemas de transporte por ducto, su gasto pagado fue menor en 53.7%.
 - Pemex Fertilizantes presentó un gasto inferior del 51.8% comparado con el presupuesto asignado, resultado de la falta de formalizaron en las adquisiciones de la turbina a vapor multi etapas de servicios auxiliares y el cambio del serpentín de carga combinada en reformador primario.
 - El resultado de Pemex Etileno de un menor gasto pagado de 83.9%, se debió al atraso en la formalización de los contratos de suministros de equipos para las reparaciones de las diferentes plantas.
 - En contraste, Pemex Perforación y Servicios observó un gasto pagado superior en 2,206.5% al aprobado, debido a la adquisición de un equipo de perforación y a los programas de mantenimiento de equipos de perforación y reparación de pozos.
 - *En Inversión Pública*, se observó un gasto pagado 3.2% superior al presupuesto aprobado, variación que se explica por:
 - En la Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción, el gasto pagado resultó 12.2% superior al presupuesto aprobado, variación que se explica por la monetización de los activos con la compañía Marverde Infraestructura SA de CV (KKR), operación con valor de 20,678, 828.5 miles de pesos.

- En Pemex Logística el ejercicio en este renglón resultó mayor en 18.7% y corresponde a los pagos del mantenimiento integral de las estaciones de compresión y bombeo a la empresa Solar, correspondiente a proyectos de inversión migrados de Pemex Refinación y Pemex Gas y Petroquímica Básica. Aunado a que, se realizaron los pagos de arrendamientos financieros para los buques-tanque de la flota mayor.
 - En Pemex Transformación Industrial se observó un ejercicio menor en 20.4% debido a la reprogramación y depuración de compromisos. Dentro de los principales proyectos que mostraron un menor ejercicio destacan el mantenimiento de la capacidad de producción de la refinería Cadereyta, cambio de internos y catalizadores en Revamps de la Fase Diesel resto del Sistema Nacional de Refinación del Proyecto Calidad de Combustibles, los estudios de pre-inversión para ingenierías básicas de Calidad de Combustibles, así como para incrementar la capacidad de refinación en Tula, Hgo, finalmente el Proyecto Integral Ambiental Refinería Madero.
 - Pemex Perforación y Servicios registró un gasto pagado 32.1% menor al presupuesto aprobado debido a que el programa original sufrió modificaciones, por la aplicación de las políticas ampliadas de pago de los contratos, razón por la cual se han reprogramado los recursos a meses futuros. Adicionalmente, se utilizaron recursos para convenios modificatorios en la política de pago y para realizar un movimiento no contemplado del equipo PM- 4500 Holkan para su instalación en otra área.
 - Pemex Etileno, mostró un menor gasto pagado de 51.2%, debido al atraso en la formalización de los contratos para las rehabilitaciones de las plantas.
 - Pemex Fertilizantes presentó un gasto pagado inferior del 14.2% comparado con el presupuesto original, derivado de que no se formalizó la reparación de la planta de amoniaco VII, ni la obra denominada "actualización del análisis de riesgos del complejo Petroquímico Cosoleacaque".
- *En Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo se ejerció un saldo neto menor en 2,351,756.3 miles de pesos, resultado de la inclusión de las operaciones ajenas netas recuperables y por la inversión financiera con un importe de 2,606.5 miles de pesos correspondiente a Pemex Transformación Industrial debido a que incrementó al 50% su participación en el capital social de la empresa "Ductos Energéticos del Norte".

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2016 el gasto de Petróleos Mexicanos se ejerció a través de dos finalidades: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera incluye la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 3 Combustibles y Energía.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** representó 99.9% del total de los recursos ejercidos y registró un gasto 6.4% mayor respecto al presupuesto aprobado, con lo que se atendieron plenamente las actividades fundamentales del sector hidrocarburos. Dentro de esta finalidad, se erogó la totalidad del gasto pagado en la función de Combustibles y Energía.
- *A través de la **función 3 Combustibles y Energía** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.*
- Mediante la subfunción 02 Petróleo y Gas Natural (Hidrocarburos) registró un mayor ejercicio de 6.4% respecto a la asignación aprobada. Los recursos se utilizaron en la exploración, explotación, conversión, transporte y comercialización de hidrocarburos, para satisfacer la

^{1/} 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 2016

demanda interna y cumplir con las cuotas comprometidas de exportación. Un aspecto fundamental es el mantenimiento a las instalaciones de la empresa para cumplir las normas de seguridad industrial y protección ambiental. Asimismo, en esta subfunción se considera el costo financiero que representó 14.9% del gasto total ejercido y se ubicó 25.5% más de lo aprobado.

- ❖ En la **finalidad 1 Gobierno** se ejerció 0.1% del gasto, 5.8% mayor al presupuesto aprobado. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la función Coordinación de la Política de Gobierno, por Pemex Corporativo las empresas productivas del estado Pemex Transformación Industrial, y Pemex Exploración y Producción. Esta función atiende las prioridades relacionadas con las Actividades que realiza la función pública para el mejoramiento de la gestión, así como las de los órganos de control y auditoría, para lo cual el 97.0 % de estos recursos son destinados a los Servicios Personales.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que Petróleos Mexicanos no llevó a cabo ninguna contratación por este concepto al cierre de 2016:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS PETRÓLEOS MEXICANOS (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total		
TYY	Total	0	0

FUENTE: Petróleos Mexicanos.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES PETRÓLEOS MEXICANOS Y EMPRESAS PRODUCTIVAS SUBSIDIARIAS (Pesos)		
Clasificación	Número de Plazas ^{1/}	Remuneraciones pesos
Total de Plazas Ocupadas	126,463	95,617, 072,728.00

^{1/} Al cierre del periodo.

FUENTE: Petróleos Mexicanos.

CUENTA PÚBLICA 2016

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES PETRÓLEOS MEXICANOS (Pesos)					
Clasificación	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General DG (H)		3,238,701.7	3,238,701.7		
Director D2 (I)		3,026,414.1	3,026,414.1		
Director D1 (I)		2,939,306.1	2,939,306.1		
Subdirector S5 (I)		2,816,375.8	2,816,375.8		
Subdirector S4 (I)		2,786,345.8	2,786,345.8		
Subdirector S3 (I)		2,771,323.6	2,771,323.6		
Subdirector S2 (J)		2,756,301.4	2,756,301.4		
Subdirector S1 (J)		2,741,279.8	2,741,279.8		
Gerente G5 (K)		2,693,474.1	2,693,474.1		
Gerente G4 (K)		2,667,938.1	2,667,938.1		
Gerente G3 (K)		2,528,246.1	2,528,246.1		
Gerente G2 (K)		2,483,180.1	2,483,180.1		
Gerente G1 (L)		2,259,390.3	2,259,390.3		

FUENTE: Petróleos Mexicanos.