

CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PETRÓLEOS MEXICANOS

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017, el **presupuesto pagado** de **Petróleos Mexicanos** fue de 483,544,842.5 miles de pesos, cifra inferior en 2.2% al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió al menor ejercicio en Servicios Personales (6.4%), Otros de Corriente (2.7%), Pensiones y Jubilaciones (2.4%) y de Inversión (5.6%). De los cuales, 382,477,505.2 miles de pesos corresponden a gasto programable (considera ingresos por 2,712,649.1 miles de pesos por operaciones ajenas netas) y 101,067,337.3 miles de pesos del costo financiero neto.

Gasto Corriente

- El ejercicio del **Gasto Corriente** fue 0.9% superior al presupuesto aprobado, este comportamiento está relacionado con el aumento en el ejercicio del rubro de Operación y a los menores gastos en Servicios Personales y Otros de Corriente. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En 2017 el ejercicio en **Servicios Personales** fue 6.4% menor a la asignación aprobada, esencialmente por lo siguiente:
 - Pemex Exploración y Producción registró una disminución de 8.7% respecto al presupuesto aprobado. La variación se derivó de la disminución de plazas de planta y transitorias.
 - En Pemex-Etileno registró un gasto pagado inferior en 53.8% respecto al presupuesto original, por las menores 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 Transformación Industrial se observó un decremento del 10.0% con relación al presupuesto original, debido a las menores 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 Cogeneración y Servicios las erogaciones registraron un gasto pagado inferior en 17.6% respecto al presupuesto aprobado, que se destinaron a erogaciones por sueldos y salarios, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de la macroestructura autorizada a la Empresa.
 - Pemex Perforación y Servicios registró un menor gasto pagado en 32.2% respecto al presupuesto aprobado, el cual es programado con base a las plazas que actualmente forman parte de la estructura de esta Empresa y el gasto pagado con las plazas contratadas.
 - En contraste, Pemex Corporativo fue 1.1% mayor a la asignación aprobada, debido a mayores pagos por concepto de Indemnizaciones conforme al Contrato Colectivo de Trabajo Vigente y personal de confianza, así como reajustes por primas de antigüedad tanto para personal de confianza como sindicalizado.

- En Pemex Logística el gasto pagado fue superior en 224.3% respecto al PEF, por las erogaciones de sueldos y salarios, gastos de previsión social, prestaciones contractuales, incentivos y compensaciones y seguro interno de la nómina de funcionarios superiores, aunado al incremento por la transferencia de la nómina de la Subdirección de Tratamiento y Logística Primaria.
- En Pemex-Fertilizantes el gasto pagado fue superior en 313.9% respecto a lo programado en el presupuesto aprobado. 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 integrada por: Dirección General, Gerencia de Planeación y Estrategias de Negocios, Gerencia de Control de Operaciones y Desarrollo, y Gerencia de Comercialización.
- ❖ Los **Gastos de Operación** registraron un gasto pagado 25.3% superior al presupuesto aprobado para el ejercicio 2017:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado 1.8% mayor al aprobado. Por empresa productiva subsidiaria la evolución fue la siguiente:
 - Pemex Perforación y Servicios presentó un mayor gasto pagado, equivalente al 483.7% del presupuesto aprobado. Esta variación fue ocasionada por los movimientos presupuestarios realizados para dotar de recursos a partidas que, de origen, nacieron deficitarias en el presupuesto, como son: *adquisiciones de material explosivo, sus aditamentos, cemento, carretes de cable y herramienta para la operación en las Unidades Operativas.*
 - Pemex Logística reporta un ejercicio 551.0% mayor al presupuesto original, debido a las adquisiciones de artículos de seguridad y ropa de trabajo, llantas y cámaras, substancias y productos químicos, empaquetaduras, juntas, sellos mecánicos, baleros, bandas, pinturas y solventes, conexiones y accesorios, herramientas de uso común, productos refinados y petroquímicos, refacciones y accesorios para: equipo marítimo y fluvial, instrumentos de medición y control, turbinas, turbo-bombas, turbo-sopladores, equipo automotriz, equipo eléctrico y diversos equipos. Así como a las compras Inter-empresas, principalmente por las adquisiciones de petrolíferos y petroquímicos, tales como: diésel, gas natural, gasolina magna, agua pre-tratada, propano, entre otros.
 - En Pemex Corporativo el mayor ejercicio presupuestario de 19.2% comparado con el presupuesto original se debió a la adquisición de materiales, accesorios y artículos de servicio, ubicado en la Subdirección de Servicios de Salud, básicamente por cambios en las condiciones de contratación con diversos grupos farmacéuticos, el pago de análisis clínicos, radiografías, la adquisición de medicinas, de oxígeno, principalmente a INFRA, S.A. de C.V., material quirúrgico, de curación, de rehabilitación, vacunas, materiales y reactivos de laboratorio y medicina subrogada; en la Subdirección de Servicios Corporativos por la adquisición de materiales y mantenimiento al proveedor Climatizaciones y Edificaciones.
 - Pemex Exploración y Producción registró un menor gasto pagado por 44.6% en relación al presupuesto aprobado. Esta variación fue ocasionada por menores gastos en la adquisición de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, así como en herramientas, refacciones y accesorios menores, por la continuidad en la aplicación de los criterios de austeridad y optimización del gasto.
 - En Pemex Transformación Industrial el ejercicio presupuestal registró un decremento del 26.9% respecto al aprobado en los rubros de alimentos y utensilios, combustibles y lubricantes y materiales de construcción, que se compensaron con el mayor ejercicio de la adquisición de sustancias y productos químicos para las Refinerías; las compras inter empresas resultaron inferiores en 19.0% con respecto al Presupuesto Original, principalmente por notas de crédito del Corporativo y Pemex Logística y pago a proveedores de facturación que habían dejado de presentar en el presente ejercicio.

- Pemex Etileno mostró un decremento de 11.6% respecto al presupuesto aprobado debido a que se consumió menor cantidad de hexeno y buteno, así como menor consumo del catalizador de plata para la obtención de etileno y del óxido de etileno.
- Pemex Fertilizantes registró un menor gasto pagado por 50.8% con relación al presupuesto aprobado, debido a la falta de formalización de iniciativas como las que se listan a continuación: Catalizador para reformación primaria en plantas Kellogg de amoniaco y la adquisición de sustancias y productos químicos para las diferentes plantas del Complejo Procesador Cosoleacaque.
- El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró un ejercicio de 29.3% mayor al presupuesto aprobado, debido al siguiente comportamiento de las Empresas productivas:
 - En la Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción, se observa un ejercicio 57.7% mayor al aprobado debido principalmente a los compromisos de los Servicios de Contratos Integrales de Exploración y Producción (CIEP's) e incremento en primas de seguros de instalaciones de producción de esta Empresa. Adicionalmente se observó mayor requerimiento de pago en servicios profesionales, científicos y técnicos, originado por la atención al proceso de asimilación y migración a los nuevos esquemas de Asignaciones Petroleras y Contractuales derivados de la Reforma Energética, así como por retraso en la negociación y aplicación de reestructuraciones organizacionales que implicaron mayor pago de servicios de traslado y viáticos de personal en transición geográfica de un área organizacional a otra.
 - Pemex Perforación y Servicios presentó un mayor gasto pagado de 40.1% al compararse con el aprobado. Esta variación se explica por las adecuaciones internas realizadas, principalmente para servicios profesionales, técnicos y otros servicios como son, pagos por los servicios en la construcción de pozo de agua (fluidos, barrenas y direccional, cementaciones, seguridad, servicios de apoyo, logística).
 - En Pemex Transformación Industrial el presupuesto pagado registró un aumento de 115.4% respecto al presupuesto aprobado debido a un mayor ejercicio en traslados y viáticos del personal, pago de primas del seguro marítimo y transporte, el pago de servicios de cogeneración eléctrica, que se compensan con el ejercicio de menos con respecto al presupuesto autorizado en el rubro de Fletes al diferir el pago de transporte de personal al encontrarse algunos convenios en proceso de formalización con el Sindicato; también influyó el retraso en el pago de transporte de gas, debido a que parte de estos recursos se reasignaron para el pago de seguros y la cobertura de otros conceptos para la operación.
 - Pemex Logística reportó un gasto pagado menor en 18.0% respecto al presupuesto aprobado, variación que se explica por las erogaciones de fletes de autotransportes y de ferrocarril pagados a terceros; en reparación, conservación y mantenimiento de auto-tanques, maquinaria y equipo; caracterizaciones y remediaciones ambientales de varios siniestros por tomas clandestinas; primas por seguros varios y marítimo y de transporte; inspección de tanques de almacenamiento de las terminales, seguridad y patrullaje de escoltas militares y pagos a contratistas de comedores, casas de huéspedes y hoteles Pemex.
 - Pemex Cogeneración mostró un gasto pagado mayor en 87% respecto al presupuesto programado, este resultado se explica por erogaciones provenientes de servicios de energía eléctrica ejercidos en el mes de noviembre por cargos de servicios de transmisión de energía eléctrica pagada a terceros correspondientes a los meses de febrero a octubre de 2017; así como por servicios Inter empresas que no se consideraron en el presupuesto original.
 - Pemex Fertilizantes alcanzó un gasto pagado mayor de 37.1% con respecto al presupuesto original, erogaciones provenientes de conservación y mantenimiento por el tratamiento químico integral de las torres de enfriamiento del Complejo Cosoleacaque; en Fletes por

el pago de las estimaciones por el fletamento y gastos portuarios del buque-tanque “Solaro” por transportar el amoníaco y en Servicios técnicos pagados a terceros, principalmente por muestreos y análisis de aguas residuales, para checar límites de contaminantes por las descargas de agua solicitados por la Semarnat y evitar sanciones con la autoridad correspondiente.

- Pemex Corporativo reportó un gasto pagado mayor en 21.9% respecto al aprobado, erogaciones provenientes de los siguientes conceptos:
 - Arrendamientos varios a cargo de la Subdirección de Servicios Corporativos por el arrendamiento de equipo terrestre para transporte, de edificios, terrenos y locales, de equipo industrial y de oficina, ubicados en la Dirección Corporativa de Administración en la Subdirección de Salvaguarda Estratégica.
 - Gastos generales pagados a terceros ubicados en la Subdirección de Comunicación y Mercadotecnia, por concepto de servicios de difusión informativa en televisión, radio, prensa escrita, agencias de información, otros medios, cine, exposiciones y ferias; en la Subdirección de Servicios de Salud por concepto de servicios integrales, alimentación y hospedaje a trabajadores y servicios de lavado de ropa, en la Dirección Corporativa de Administración en la Subdirección de Salvaguarda Estratégica por concepto de protección y seguridad.
 - Regalías a cargo de la Dirección Corporativa de Procesos de Negocio y Tecnología de Información, por concepto de uso de programas de cómputo.
 - En Gastos médicos pagados a terceros obedece a la demanda de servicios complementarios y suplementarios que se subrogan como son: servicios médicos, hospitalarios, de laboratorio, entre otros, con un destino geográfico específico de acuerdo con la ubicación de las instalaciones industriales de la empresa (regionalización) en donde se proporciona atención médica a diversas localidades; algunos de los servicios que se contratan son de radiología, cardiología, cirugía general, radioterapia, tele terapia, braquiterapia, terapia Endo vascular, radiocirugía y estudios urodinámicos, el servicio subrogado de Hemodinamia y estudio de resonancia magnética a los derechohabientes.
 - Conservación y mantenimiento principalmente por los contratos formalizados para el mantenimiento integral de equipos de seguridad y vehículos de transporte y en el mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de cómputo, derechos de uso de licencias, actualización y soporte al software y servicios de soporte técnico.
 - Servicios Auxiliares pagados a terceros por el pago de los servicios de energía eléctrica y agua potable a cargo de la Subdirección de Servicios Corporativos.
- **Otros de Corriente** registró un gasto pagado 2.7% menor 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 reporta un gasto pagado 1.2% menor al presupuesto aprobado. Lo anterior, debido a los intereses primarios erogados por operaciones de mercado, comisiones y variación cambiaria. El tipo de cambio utilizado en el programa original fue de 18.6200 mientras que el tipo de cambio promedio del ejercicio alcanzó los 19.0054. Los egresos financieros muestran una variación superior de 3,027,180.6 miles de pesos, misma que se localiza en Corporativo por pago de instrumentos financieros derivados asociados a producto, intereses de crédito hipotecario en Pemex Transformación Industrial y Pemex Exploración y Producción, e

intereses pagados en Pemex Logística, compensado por menor pago de servicios financieros diversos en Pemex Transformación Industrial, Corporativo y Pemex Exploración y Producción. Finalmente, los ingresos por intereses aumentaron a 5,508,264.5 miles de pesos teniendo su origen en las operaciones con instrumentos financieros asociados a producto e intereses ganados.

- Operaciones Ajenas, el saldo neto de ingreso por cuenta de terceros se debe fundamentalmente por mayores retenciones del ISPT, Cuotas Sindicales y Estímulos a terceros (de IVA a personas físicas y extranjeras sin base en el país, retención a trabajadores, pago de financiamiento bancario por adquisición de vehículos y deducciones para pagos por cuenta de trabajadores).
- Pemex Fertilizantes registró un ejercicio presupuestario inferior en 3.3%, debido a Operaciones inter-empresas proveniente de operaciones netas de concentración y uso de fondos de la cuenta corriente con Petróleos Mexicanos; así como a menores compras inter-empresas por concepto de productos y servicios recibidos del TRI; Intereses, comisiones y gastos de la deuda. Derivado de mayores egresos por intereses complementarios, a los contemplados en el presupuesto aprobado.
- Pemex Exploración y Producción observa un gasto menor en 70.4% respecto al presupuesto aprobado, integrado por el efecto neto de menores intereses y comisiones de la deuda, contrarrestados con mayores ingresos por intereses de la cuenta corriente que se tiene con el corporativo.
- En Pemex Perforación y Servicios los gastos fueron superiores en 32.4% en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica por los pagos superiores a los programados de intereses, comisiones y gastos de la deuda. En el rubro de Servicios Generales no se consideraron egresos en el presupuesto aprobado, sin embargo, se tiene un efecto de menor egreso al presentarse mayor recuperación de operaciones ajenas de terceros que las erogaciones por los mismos conceptos.
- En Pemex Cogeneración y Servicios se incrementó en 45.5% respecto al presupuesto programado, 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 cuenta de terceros fundamentalmente por retenciones de ISPT a trabajadores.
- Corporativo registró un mayor gasto pagado en 54.2%, mediante la autorización y otorgamiento se destinó a donativos y donaciones que Petróleos Mexicanos otorga para fomentar 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; se impulsa la intervención de la sociedad civil a través de investigaciones, estudios y propuestas en regiones en donde opera la industria petrolera; y se direccionan los recursos a proyectos de impacto directo a las comunidades con criterios de sustentabilidad. Así también se ha facilitado el cumplimiento de las metas operativas de Petróleos Mexicanos y sus Empresas Productivas Subsidiarias, mediante acuerdos y consensos internos.
- En Pemex Logística el mayor gasto pagado en 375.0% respecto del presupuesto aprobado, corresponde a indemnizaciones a terceros y egresos derivados de resoluciones judiciales.
- Pemex Transformación Industrial presenta una variación de 1,235.3% mayor respecto al presupuesto aprobado, la causa principal de esta variación se debió al Costo Financiero Neto que derivó en mayores ingresos por concepto de intereses.

Pensiones y Jubilaciones

- Se presentó un gasto pagado 2.4% menor respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Las empresas productivas de Petróleos Mexicanos que explican la variación son las siguientes:

- En Pemex Exploración y Producción, se observó un menor gasto pagado respecto al presupuesto de cámara en 13.2%. Lo anterior por pagos incluidos en el FOLAPE (Fondo Laboral de Petróleos Mexicanos).
 - En Pemex Corporativo se presenta una variación de 31.0% con respecto al presupuesto aprobado, principalmente de menores aportaciones al FOLAPE Gasto de Inversión
- El Gasto de Inversión registró 5.6% menor ejercicio respecto al presupuesto aprobado, esencialmente por lo siguiente:
- ❖ **La Inversión Física** fue 6.6% inferior al presupuesto aprobado.
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el presupuesto observado fue 46.8% menor al presupuesto aprobado. Dicho comportamiento se explica por las siguientes empresas productivas:
 - Pemex Corporativo registró un gasto pagado menor en 52.2% al compararse con lo aprobado, por la mayor previsión para la adquisición de equipo electrónico, de telecomunicaciones y para servicios médicos, facturándose principalmente al proyecto “Evolución estratégica de la red y servicios de telecomunicaciones” a cargo de la Dirección Corporativa de Procesos de Negocio y Tecnología de Información y por adquisición de equipo de Hemodinamia para cardiología para el Hospital Central Sur de Alta Especialidad de Petróleos Mexicanos y equipamiento médico y mobiliario para unidades médicas.
 - La Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción registró un gasto pagado inferior en 81.7% respecto al presupuesto aprobado, por la aplicación de medidas de austeridad y optimización del gasto en la adquisición de maquinaria, herramienta, vehículos y equipos de transporte, así como en instrumental médico y de laboratorio.
 - Pemex Transformación Industrial presentó un gasto pagado menor en 33.9%; su comportamiento se debió a la reprogramación de las adquisiciones de los proyectos de Adquisición de catalizadores capitalizables para el proceso de hidro-tratamiento en la Refinería de Tula, Equipos para la seguridad y respuesta a emergencias del Complejo Procesador de Gas Ciudad Pemex, Equipo pesado y ligero para la refinería Miguel Hidalgo, Sostenerimiento de la Capacidad de Producción de las Instalaciones del Sector Preparadoras de Carga II en el Complejo Petroquímico Cangrejera, Catalizadores y resinas capitalizables en la Refinería de Minatitlán, Catalizadores y resinas capitalizables en plantas de proceso, refinería de Salina Cruz A. y Conservación de la confiabilidad operativa en el CPG Burgos.
 - Los recursos de Pemex Logística se destinaron con base en los compromisos que derivan del Plan Rector de Seguridad Física de Petróleos Mexicanos y Empresas Subsidiarias, así como al Convenio PEMEX-SEDENA 2013-2018. La Subdirección de Transportes adquirió 16 unidades de puesto de mando móviles para salvaguardar la integridad de los derechos de vía e instalaciones superficiales del Sistema de Transporte por Ducto para los Sectores de: Veracruz, Poza Rica, Valle de México, Catalina, Salamanca-Bajío, Minatitlán, Salina Cruz, Mendoza, Guaymas, Topolobampo, Rosarito, Chihuahua, Madero, Monterrey, Torreón y Victoria. La Subdirección de Almacenamiento y Despacho suministró e instaló un analizador de oxidación térmica en combustibles para Turbosina en cumplimiento a la NOM-EM-005-CRE-2015 y a los Métodos: ASTM D3241, IP323 e ISO 6249; no obstante, su gasto pagado fue menor en 24.2% respecto al presupuesto aprobado debido a que los recursos utilizados fueron menores a los programados.
 - El resultado de Pemex Etileno de un menor gasto pagado de 90.1%, se debió a que se presentan atrasos en la adquisición de analizadores de oxígeno, del polipasto neumático completo, así como en los servicios de procura, instalación, configuración, capacitación, comisionamiento, puesta en operación y pruebas de aceptación del sistema instrumentado de seguridad en hornos de pirolisis de la planta de etileno del Complejo Petroquímico Cangrejera, entre otros.

- En **Inversión Pública**, se observó un gasto pagado 6.0% inferior al presupuesto aprobado, variación que se explica por:
 - En la Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción, el gasto pagado resultó 3.3% inferior al presupuesto aprobado, variación que se explica por la optimización del gasto requerida para balancear la continuidad operativa de las Asignaciones Petroleras con la cobertura del pago de compromisos con proveedores y contratistas, debiendo transferir 3,675,365.2 miles de pesos del presupuesto de inversión al de operación para atender pagos urgentes de los Contratos Integrales de Exploración y Producción (CIEP's) y cobertura de seguros de instalaciones de PEP, retraso en la liberación de estimaciones de proveedores y contratistas en el proceso de validación con los supervisores de contratos de PEP, así como por desfasamiento del aprovechamiento de los nuevos esquemas contractuales derivados de la Reforma Energética, en los programas de licitación y asignación de áreas para operar con socios.
 - En Pemex Corporativo el gasto fue menor al presupuesto aprobado en 81.9%, derivado de que no se erogó en el proyecto Iniciativa de Integración de la Cadena de Valor de los Procesos de Dirección del Negocio Downstream, Comercialización, Trading y Logistic y en el Programa de adquisición y actualizaciones de paquetes y programas de informática para soportar las operaciones de los procesos y productos de PEMEX se erogó sólo una parte del presupuesto.
 - En Pemex Transformación Industrial se observó un ejercicio menor en 12.1% debido al pago de estimaciones por concepto de rehabilitaciones por menores a lo presupuestado de la obra, Conversión de Residuales de la Refinería de Salamanca.
 - Pemex Perforación y Servicios registró un gasto pagado 8.9% menor al presupuesto aprobado derivado de la disminución de la actividad programada para trabajos de mantenimiento a las unidades de servicio a pozos y a los equipos de perforación y reparación de pozos.
 - Pemex Etileno, mostró un menor gasto pagado de 64.1%, debido a que se presentan atrasos en la contratación de los trabajadores de rehabilitación, modificación y reacondicionamiento de los Hornos de Pirolysis, Lagunas de Estabilización y Torres de Enfriamiento del CP Morelos y limpieza y prueba de cambiadores de calor, limpieza y rehabilitación de interno de torres de enfriamiento y modernización del sistema de red de agua de contra incendio del Complejo Petroquímico Cangrejera.
 - Pemex Fertilizantes presentó un gasto pagado inferior en 57.5% comparado con el presupuesto original, debido a que se realizaron menores pagos a los programados del contrato: Desarrollo de estudio de integridad mecánica complementaria, análisis de riesgo integral, ingeniería básica, de detalle, procura, preparativos de pre-arranque, arranque y pruebas de comportamiento para la rehabilitación de la Planta de Amoniaco IV, integración y sus Servicios Auxiliares.
- ❖ En el rubro de **Subsidios** no hubo asignación de recursos.
- ❖ **Otros de Inversión** lo explican los capítulos siguientes:
 - **Aportaciones a Mandatos Públicos**, es preciso comentar que para este ejercicio no se programaron recursos presupuestarios; en este sentido, la Subdirección de Transportes, a través de la Secretaría de Marina tiene un programa de renovación de remolcadores, chalanes y buques multipropósito de la Flota Menor de Pemex Logística. En el 2017, se pagó por la construcción de 2 remolcadores azimutales: Pemex Mazahua (50 TPF), recibido el 26 de enero y Pemex Mixteco (60 TPF), recibido el 02 de febrero. Asimismo, se realizó al pago del 20% por la botadura de dos embarcaciones abastecedoras multipropósito, por un remolcador cicloidal de 50 toneladas y el 20% por la botadura del remolcador cicloidal Náhuatl.
 - **Servicios Generales**, que incluye las Operaciones Ajenas netas recuperables, con un saldo de mayores ingresos por Fletes y préstamos autorizados a personal de confianza y jubilados en función del otorgamiento de los mismos.

- **Inversión Financiera**, no registró presupuesto aprobado, sin embargo, mostró ejercicio presupuestario, que lo explica Pemex Fertilizantes derivado de la restructuración del crédito simple que tiene contratado PRO-AGRO con NAFIN S.N.C.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 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 y 9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos.
 - ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** representó 99.8% del total de los recursos ejercidos y registró un gasto 2.2% menor respecto al presupuesto aprobado, con lo que se atendieron plenamente las actividades fundamentales del sector hidrocarburos. Dentro de esta finalidad, se erogó casi la totalidad del gasto pagado en la función de Combustibles y Energía. A través de la **función 3 Combustibles y Energía** se erogó el 99.9% de la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante la sub-función 02 Petróleo y Gas Natural (Hidrocarburos) se registró un menor ejercicio en 2.2% respecto a la asignación aprobada. Los recursos se utilizaron en la exploración, explotación, conversión, transporte y comercialización de hidrocarburos, para satisfacer la 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 sub-función considera el costo financiero que representó 22.9% del gasto total ejercido y se ubicó el 99.2% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ En la **finalidad 1 Gobierno** se ejerció 0.2% del gasto, 88.7% mayor al presupuesto aprobado. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la función 3 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 96.6 % de estos recursos son destinados a los Servicios Personales y el 0.4% a gastos de operación y otros de corriente.

III. 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 2017:

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

FUENTE: Petróleos Mexicanos.

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.

IV. 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 2017, 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	124,660	99,436,596,135.00

¹ Al cierre del periodo.

FUENTE: Petróleos Mexicanos.

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES PETRÓLEOS MEXICANOS (Pesos)					
Grupo de Personal	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)		3,345,837.0	3,345,837.0		
Director D2 (I)		3,126,938.6	3,126,938.6		
Director D1 (I)		3,037,115.0	3,037,115.0		
Subdirector S5 (I)		2,910,345.8	2,910,345.8		
Subdirector S4 (I)		2,879,378.0	2,879,378.0		
Subdirector S3 (I)		2,863,880.0	2,863,880.0		
Subdirector S2 (J)		2,848,395.8	2,848,395.8		
Subdirector S1 (J)		2,832,897.8	2,832,897.8		
Gerente G5 (K)		2,783,592.5	2,783,592.5		
Gerente G4 (K)		2,757,272.3	2,757,272.3		
Gerente G3 (K)		2,613,212.3	2,613,212.3		
Gerente G2 (K)		2,566,746.5	2,566,746.5		
Gerente G1 (L)		2,335,970.3	2,335,970.3		

FUENTE: Petróleos Mexicanos.