

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 2018, el **presupuesto pagado** de **Petróleos Mexicanos** fue de 498,432,131.4 miles de pesos, cifra inferior en 0.9% al presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF). Este comportamiento se debió al menor gasto pagado en Servicios Personales (0.8%), Pensiones y Jubilaciones (12.1%) y Gasto de Inversión (11.4%).

GASTO CORRIENTE

- El monto pagado del Gasto Corriente fue 11.4% superior al presupuesto aprobado, este comportamiento está relacionado con el aumento en el Gasto de Operación y Otros de Corriente; así como a los menores egresos en Servicios Personales. Su composición por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 0.8% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - En Pemex-Etileno se registró un gasto pagado inferior en 33.2% respecto al presupuesto original, por las menores erogaciones en sueldos y salarios, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de la macroestructura y microestructura autorizada. Pemex Perforación y Servicios tuvo un menor gasto pagado en 21.7% 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.
 - Pemex Perforación y Servicios registró un menor gasto pagado en 21.7% 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.
 - Pemex Logística registró un menor gasto pagado de 86.8% respecto al presupuesto aprobado, ya que el presupuesto original consideró la aplicación de la microestructura de la Empresa Productiva Subsidiaria (EPS), evento que no se realizó durante este ejercicio fiscal.
 - El gasto pagado en Pemex Corporativo fue 6.9% menor a la asignación aprobada, debido a los programas de ahorro implementados, así como la contención del gasto para la atención de diversos requerimientos y la homologación de la nómina en Petróleos Mexicanos y, Empresas Productivas Subsidiarias.
 - En contraste, Pemex Exploración y Producción registró un aumento de 8.8% respecto al presupuesto aprobado. La variación es resultado del aumento en el apartado de sueldos y salarios y otros gastos de servicios personales, y de la disminución en los gastos de previsión social.
 - En Pemex Transformación Industrial se observó un incremento del 7.4% con relación al presupuesto original, por la aplicación de la reprogramación de la nueva estructura organizacional, ya que presupuestalmente, continuaron asignados los trabajadores de Pemex Logística, Pemex Etileno y Pemex Fertilizantes.

- En Pemex Fertilizantes el gasto pagado fue superior en 21.4% respecto al aprobado. Este resultado corresponde a las erogaciones por sueldos y salarios, gastos de previsión social y prestaciones contractuales de la macroestructura y microestructura autorizada a la Empresa integrada por: Dirección General, Gerencia Planeación y estrategias de negocios, Gerencia de control de Operaciones y Desarrollo y Gerencia de Comercialización.
 - Pemex Cogeneración y Servicios, únicamente reportó asignación original; el presupuesto modificado y el pagado se reportan en ceros, por la liquidación de esta empresa, derivado del cambio de estrategia en las líneas de negocio, que implicó la transferencia de funciones, derechos y obligaciones a Pemex Transformación Industrial.
- ❖ El rubro de **Gasto de Operación** registró un gasto pagado de 44.1% superior al presupuesto aprobado para el ejercicio 2018.
- En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado 37.5% mayor al aprobado. Por EPS la evolución fue la siguiente:
 - Pemex Logística reporta un gasto pagado de 54.2% mayor al presupuesto original, resultado que se expresa por los incrementos al techo presupuestal de adquisiciones respecto del aprobado para: artículos de seguridad y ropa de trabajo, llantas y cámaras, entre otros.
 - En Pemex Corporativo el gasto presupuestario fue mayor en 7.4% comparado con el presupuesto original; se debió a la adquisición de materiales, accesorios y artículos de servicio, reactivos de laboratorio de análisis clínicos y rayos X, la adquisición de medicinas, de oxígeno medicinal y de curación.
 - El monto pagado por Pemex Etileno fue 12.7% superior al presupuesto aprobado; se explica por las mayores compras de Etano y Gas Natural (interempresas) en los Centros Petroquímicos de Cangrejera y Morelos, a Pemex Transformación Industrial, para la producción de Polietileno y Óxido de Etileno.
 - En contraparte, Pemex Exploración y Producción registró un menor gasto pagado por 14.7% con relación al presupuesto aprobado. Esta variación fue ocasionada por la optimización en la adquisición de materiales, accesorios y artículos de servicios y por medidas de control presupuestario.
 - En Pemex Transformación Industrial el gasto presupuestal fue inferior en 15.8% respecto al aprobado, debido a que las compras interempresas resultaron menores.
 - Pemex Perforación y Servicios registró un gasto pagado menor en 4.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por los movimientos presupuestarios derivados de alineamientos de recursos a partidas que de origen presentaban mayor monto, como son ajustes al programa de adquisición de materiales y suministro de artículos de maniobra, tales como estrobos y eslingas, entre otros.
 - Pemex Fertilizantes registró un menor gasto pagado por 56.0% con relación al presupuesto aprobado, principalmente por menores compras interempresas de productos y servicios recibidos de Pemex Transformación Industrial. En contraparte, registró mayores pagos en materiales y suministros por la compra a Pemex Procurement International (PPI) del catalizador para reformación primaria para las plantas de amoniaco.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue 45.3% mayor al presupuesto aprobado, debido al comportamiento de las Empresas Productivas siguientes:

- En la Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción, se observó un monto pagado 31.1% mayor al aprobado como consecuencia de la migración del Bloque Ébano de los Servicios de Contratos Integrales de Exploración y Producción (CIEP's) al nuevo esquema de Contratos de Exploración y Extracción (CEE) pues requirió pagos de convenio de terminación anticipada del CIEP.
- Pemex Perforación y Servicios presentó un mayor gasto pagado en 21.3% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por las adecuaciones internas realizadas para cubrir el déficit presupuestario, principalmente en servicios profesionales, técnicos y otros servicios; derivado de que no se contaba con el mecanismo contractual para facturar estos servicios, los cuales estaban en proceso de formalización de convenios de ampliación de montos y plazos.
- En Pemex Transformación Industrial el presupuesto pagado fue superior por 196.1% respecto al presupuesto aprobado, debido a que el gasto pagado fue mayor en Servicios Corporativos, por al cambio de método de cálculo a las EPS, efectuado en 2017. Esto implicó un ajuste en devengado a mediados del año (2017), que en flujo de efectivo se realizó en enero de 2018, situación que influyó en el resultado del acumulado enero-diciembre. Los servicios que mostraron cambio en el método principalmente fueron servicios administrativos y servicios médicos.
- Pemex Logística reportó un gasto pagado superior en 335.3% respecto al presupuesto aprobado, variación por los incrementos a este techo presupuestal que se canalizó a la atención de pagos por concepto de: fletes de ferrocarril pagados a terceros; en reparación, conservación y mantenimiento de auto-tanques, maquinaria y equipo; indemnizaciones a terceros, caracterizaciones y remediaciones ambientales de varios siniestros por tomas clandestinas; primas por seguros varios y marítimo y de transporte.
- Pemex Corporativo reportó un gasto pagado mayor en 65.1% respecto al aprobado, erogaciones provenientes de los siguientes conceptos:
 - Arrendamientos varios como el equipo terrestre para transporte, de edificios, terrenos y locales a cargo de la Subdirección de Servicios Corporativos y por el arrendamiento de equipo industrial, equipo terrestre para transporte, edificios, terrenos, locales y de oficina, ubicados en la Dirección Corporativa de Administración.
 - Gastos generales pagados a terceros 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 y Servicios en la Subdirección de Salvaguarda Estratégica por concepto de protección y seguridad.
 - El mayor ejercicio presupuestario en Gastos médicos pagados a terceros, obedeció a la demanda de servicios complementarios y suplementarios que se subrogan como son: servicio médico integral en algunas localidades, servicios hospitalarios y 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.
 - Conservación y mantenimiento presentó un mayor ejercicio presupuestario, 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, servicios de cogeneración de energía eléctrica y agua potable a cargo de la Subdirección de Servicios Corporativos.
 - Pemex Etileno registró un decremento en el presupuesto pagado de 47.2% con respecto al presupuesto original, debido a que se tuvieron menores erogaciones en el rubro de fletes con base en la reclasificación de los servicios de transporte de los polietilenos comercializados que se transportan por ferrotolvas. En el rubro de Servicios técnicos pagados a terceros el menor ejercicio se debe al atraso en la contratación de la operación de equipos del laboratorio de asistencia técnica de Pemex Petroquímica y manejo especial de las plantas de tratamiento de efluentes y quemadores de los Complejos Petroquímicos Morelos y Cangrejera, servicio para determinación de metales en aguas residuales tratadas de acuerdo con la norma NOM-001-SEMARNAT-1996 en las descargas de los centros de trabajo la Empresa. Así como menores servicios interempresas por la prestación de servicios interempresas diversos, como diésel, etano, hexano, aceites turbina plus y aceite gastado, gas natural, diésel industrial, gasolina de pirolisis, servicios administrativos, entre otros a lo programado en el PEF.
 - Pemex Fertilizantes alcanzó un gasto pagado inferior de 37.4% con respecto al presupuesto original, principalmente en los Servicios Corporativos: por ajustes en servicios administrativos correspondientes al ejercicio 2017 y por ajustes de servicios corporativos de TI correspondientes al período de enero a agosto de 2018.
- ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- ❖ **Otros de Corriente** registró un gasto pagado 13.1% superior 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 naturaleza no pueden ser previstos.
- El costo financiero neto reporta un gasto pagado 10.1% mayor al presupuesto aprobado. Lo anterior, debido a los intereses primarios erogados; en el costo financiero interno debido principalmente a un incremento en las tasas de interés en el mercado local por la porción variable de la deuda interna por financiamientos contratados mediante líneas de crédito revolventes y certificados bursátiles (cebures). Respecto al costo financiero externo la variación se debió al pago por concepto de servicio de la deuda (intereses y comisiones) por manejo de pasivos en Operaciones de Mercado, por tipo de cambio del peso frente al dólar, al ser superior al presupuesto original; influyó también el incremento en las tasas de interés en el mercado internacional. El tipo de cambio utilizado en el programa original fue de 18.4000, mientras que el tipo de cambio promedio del ejercicio fue de 19.1018. Los egresos financieros muestran una variación superior de 5,453,194.8 miles de pesos, la cual se localiza en Pemex Corporativo en el pago de instrumentos financieros derivados asociados a producto, por pagos de primas por coberturas de crudo; en Pemex Exploración y Producción y Pemex Transformación Industrial por intereses pagados e intereses de créditos hipotecarios. Finalmente, los ingresos por intereses aumentaron a 1,513,414.8 miles de pesos teniendo su origen en intereses ganados en Pemex Corporativo, Pemex Transformación Industrial y en Pemex Exploración y Producción; variación compensada por operaciones con instrumentos financieros derivados asociados a producto.
 - Operaciones Ajenas, el saldo neto de egreso por cuenta de terceros se debe fundamentalmente a mayores retenciones de Cuotas Sindicales, Retención a Trabajadores, Retenciones a Terceros, a programa de vivienda para personal jubilado, de confianza y de retenciones a jubilados.

- Pemex Corporativo registró un mayor gasto pagado en 57.1%, respecto al presupuesto aprobado, que se concentra en el rubro de costo financiero concretamente en intereses complementarios y gastos de previsión social pagados a terceros mayores en 22.4% respecto al presupuesto aprobado, por concepto de pago de equipos, útiles deportivos y servicios conexos al fomento del deporte.
- Pemex Transformación Industrial presenta una variación favorable respecto al presupuesto aprobado, principalmente por costo financiero neto que derivó en mayores ingresos por concepto de intereses complementarios, y al concepto de operaciones ajenas, el cual se refleja en: otros ingresos por cuenta de terceros, como son las retenciones del impuesto sobre el producto del trabajo a trabajadores y jubilados, FOLAPE, cuotas sindicales, retenciones a terceros, enteros, retenciones a trabajadores, estímulos a terceros, diversos y programas de la vivienda, compensándose, con los egresos por cuenta de terceros, como son: fletes y peajes por venta de productos a terceros, préstamos otorgados a trabajadores, nómina FOLAPE y enteros diversos.
- Pemex Fertilizantes registró un gasto pagado superior en 42.0% respecto al presupuesto original, debido a Intereses, comisiones y gastos de la deuda, derivado de mayores egresos por intereses complementarios, a los contemplados en el Presupuesto de Egresos de la Federación, operaciones ajenas por cuenta de terceros principalmente por retenciones de ISPT para pago por cuenta de trabajadores; retenciones de IVA a personas físicas y extranjeras, retenciones a trabajadores, pago de financiamiento bancario por adquisición de vehículos y en los ingresos recuperables por recuperaciones por préstamos autorizados a personal de confianza.
- Pemex Exploración y Producción observó un gasto menor en 50.0% respecto al presupuesto aprobado, pues se obtuvieron mayores ingresos por intereses en la cuenta corriente que se tiene con Pemex Corporativo, disminuidos con mayores intereses del costo financiero de la deuda.
- Pemex Logística tuvo un menor gasto pagado respecto al presupuesto aprobado en 6,491.1%, principalmente por rendimientos en la mesa de dinero, indemnizaciones a terceros y operaciones ajenas por cuenta de terceros.
- En Pemex Perforación y Servicios los gastos fueron inferiores en 76.0% en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el efecto neto de los movimientos realizados en los siguientes apartados de gasto:
 - En 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 a terceros que las erogaciones por los mismos conceptos.
 - El presupuesto pagado por concepto de Deuda Pública fue inferior al presupuesto aprobado en 73.3% al realizarse pagos de intereses, comisiones y gastos de la deuda menores a los programados.
- En Pemex Etileno los gastos fueron inferiores en 71.3% respecto al presupuesto original, debido a que los Intereses, comisiones y gastos de la deuda, considera menores egresos por intereses complementarios en 95.0 millones de pesos; en contraparte se tuvieron mayores ingresos por intereses por 5.1 millones de pesos a lo programado en el presupuesto original; mientras que en las operaciones ajenas, el saldo neto de ingreso por cuenta de terceros obedeció fundamentalmente a los mayores ingresos por retenciones de Impuestos sobre productos del trabajo por cuenta de trabajadores.
- Pemex Cogeneración y Servicios mostró un decremento en el gasto aprobado en 108.0% respecto al presupuesto aprobado, en el rubro de deuda pública por concepto de ingresos por intereses ganados en las inversiones de cuentas paralelas de la Empresa.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- Se presentó un gasto pagado 12.1% menor respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente por menores aportaciones al Fondo Laboral de Petróleos Mexicanos en Pemex Exploración y Producción (11.3%), Pemex Corporativo (22.8%) y Pemex Transformación Industrial (6.2%).

GASTO DE INVERSIÓN

- El Gasto de Inversión pagado registró 11.4% menor ejercicio respecto al presupuesto aprobado, esencialmente por lo siguiente:
 - ❖ La **Inversión Física** fue de 8.5% inferior al presupuesto aprobado, que se explica por los siguientes rubros:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el gasto pagado fue 80.9% menor al presupuesto aprobado. El detalle de dicho comportamiento se explica por:
 - Pemex Corporativo registró un gasto pagado menor en 93.6% al compararse con lo aprobado, por la mayor previsión para la adquisición de equipo de telecomunicaciones, facturándose principalmente al proyecto “Evolución estratégica de la red y servicios de telecomunicaciones”.
 - La Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción registró un gasto pagado inferior en 92.9% respecto al presupuesto aprobado, lo anterior 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.
 - En Pemex Perforación y Servicios se presentó un gasto pagado menor en 94.0% respecto al presupuesto aprobado, su comportamiento se debió a que a la demanda de equipos de mayor capacidad, derivando en la reprogramación de recursos en base a los programas operativos, modificando la adquisición de los equipos de perforación originalmente programados.
 - Pemex Transformación Industrial presentó un gasto pagado menor en 44.2%, principalmente por estimaciones tardías de proveedores y contratistas en los proyectos de mantenimiento: capacidad de producción de la refinería de Salamanca y plantas preparadoras de carga de Complejo Petroquímico.
 - Pemex Logística en este rubro registró una variación menor en 92.2% respecto a lo aprobado, estos recursos se destinaron a mantenimiento mayor a la turbo maquinaria de la Red Nacional de Oleoductos y Poliductos de Pemex Refinación 2014-2018, al sostenimiento de los sistemas de seguridad, medición, control y automatización en las Terminales de Almacenamiento y Reparto en la administración y supervisión de proyectos, y en las adquisiciones para los mismos en las Subdirecciones de Almacenamiento y Despacho y de la de Transporte.
 - Pemex Etileno mostró un menor gasto pagado de 63.5% respecto al presupuesto aprobado, se debió al retraso en la contratación del suministro, instalación, desmontaje, alineación, calibración y puesta en operación de la celda de carga digital del sistema de medición de pesos de las tolvas de los silos de Polietileno-Mitsui del Complejo Petroquímico Morelos; adquisición de analizadores de oxígeno y etileno, reacondicionamiento del cuerpo de reactor tren III, (reparación polietileno) del Complejo Petroquímico. Cangrejera; así como los servicios de mantenimiento mayor a los compresores recíprocos, servicio de rehabilitación de rotor de compresores centrífugos, entre otros.

- Pemex Fertilizantes mostró un menor gasto pagado de 57.6% con relación al presupuesto aprobado, pues únicamente se pagó el suministro de los bienes del contrato referente al Suministro de los serpentines de radiación de los reformadores primarios 101-B de las plantas de Amoniaco VI y VII del Complejo Petroquímico Cosoleacaque.
- En *Inversión Pública* se observó un gasto pagado de 6.0% inferior al presupuesto aprobado, por lo siguiente:
 - En la Empresa Productiva Pemex Exploración y Producción, el gasto pagado resultó 4.8% inferior al presupuesto aprobado, por la optimización del gasto requerido para balancear la continuidad operativa de las Asignaciones Petroleras con la cobertura del pago de compromisos con proveedores y contratistas.
 - En Pemex Corporativo el gasto pagado fue menor al presupuesto aprobado en 37.4%, pues se erogó parcialmente el proyecto “Programa de adquisición y actualización de paquetes y programas de informática para soportar las operaciones de los procesos de producción de PEMEX” a cargo de la Dirección Corporativa de Tecnologías de Información.
 - En Pemex Transformación Industrial se observó un gasto pagado menor en 18.3% respecto a lo aprobado, debido al pago de estimaciones por concepto de rehabilitaciones menores a lo presupuestado de la obra, Conversión de Residuales de la Refinería de Salamanca.
 - En Pemex Perforación y Servicios registró un menor gasto pagado de 1.1% con respecto al presupuesto aprobado, derivado de la optimización de las actividades de soporte al mantenimiento de equipos y servicios a pozos. Asimismo, se reprogramaron adquisiciones de materiales para el mantenimiento a los equipos de perforación terrestres y marinos, correspondiente a la adquisición de aceites, material eléctrico, así como refaccionamiento para la puesta en marcha de equipos de perforación y reparación de pozos para atender los programas de perforación de PEP y el mantenimiento a unidades de servicio a pozos. También se tuvo impacto por la variación cambiaria, estimada con una paridad mayor con la que se han ejercido estos arrendamientos financieros.
 - Pemex Etileno, mostró un menor gasto pagado de 41.3%, debido al desfasamiento en la contratación de diversos servicios; a la reprogramación de otros servicios, tales como el sistema de alumbrado de emergencia, los servicio de rehabilitación de diversos motores, servicio de mantenimiento mayor a los compresores recíprocos, servicio de mantenimiento a válvulas de control, servicio a sistema de control de distintas marcas, rehabilitación de la zona de radiación de 2 hornos de pirólisis de la planta de etileno del Complejo Petroquímico Morelos, aunado al desfasamiento de la entrega de facturación de los contratos de Modernización del sistema de red de agua de contraincendios, tubería y conexiones para serpentines de hornos de pirólisis, entre otros.
 - Pemex Fertilizantes presentó un gasto pagado inferior en 18.4% comparado con el presupuesto original, debido a que se programó realizar la 2da. Etapa referente al 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, sin embargo se encuentra diferido el proceso por no contar con la totalidad de recursos presupuestales requeridos del Complejo Petroquímico Cosoleacaque.
 - En Pemex Logística las erogaciones fueron superiores al presupuesto aprobado en 27.4%, los recursos se destinaron a la adquisición de 6 buques tanque de contado y/o por arrendamiento financiero. Con lo anterior se dio continuidad a la modernización de la flota mayor requerida por el incendio que se provocó a bordo del buque tanque Burgos Veracruz, así como

el reemplazo de 4 buque tanques por arrendamiento. En los arrendamientos financieros, se complementó la capacidad fija de transporte marítimo y se garantizó el servicio mediante un esquema de adquisición por arrendamiento financiero de buques, así también la sustitución de los buques tanque de Nuevo Pemex I, II, III y IV mediante adquisición y/o arrendamiento financiero.

- En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogaron 535,365.0 miles de pesos, por lo siguiente:
 - Aportaciones a Mandatos Públicos, Pemex Exploración y Producción destinó 467,854.7 miles de pesos, a aportaciones al Fideicomiso de Abandono de Campos del proyecto Ek-Balam a fin de tener la previsión presupuestal para afrontar los gastos de taponamiento de pozos y desmantelamiento de instalaciones cuando se requiera en el proyecto que no son presupuestados. Por su parte, Pemex Logística destinó 67,510.3 miles de pesos al programa de renovación de remolcadores, chalanes y buques multipropósito de la flota menor. En el 2018, se pagó el 20% de la botadura del remolcador, llamado Pemex Lacandón, así como por el pago del 10% por la entrega del Remolcador Azimutal Totonac.
- ❖ En **Otros de Inversión**, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogaron 6,006,095.0 miles de pesos por lo siguiente:
 - Incluye las Operaciones Ajenas netas recuperables por 7,435,711.9 miles de pesos, principalmente por egresos de peajes por venta de productos a terceros, préstamos al personal de confianza, préstamos al personal sindicalizado, recuperación de préstamos al personal sindicalizado y de confianza. Particularmente en el caso de Pemex Transformación Industrial, la variación se deriva del neto de las operaciones ajenas recuperables por concepto de mayores ingresos en la recuperación de fletes.
 - Inversión Financiera, aunque no se presupuestaron recursos originalmente, Pemex Fertilizantes realizó erogaciones para capitalizar a las Empresas Filiales por 1,429,616.9 miles de pesos.
- ❖ En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2018 Petróleos Mexicanos ejerció su presupuesto a través de la finalidad: 1 Gobierno, la cual comprende la función Coordinación de la Política de Gobierno y la finalidad 3 Desarrollo Económico, que considera las funciones 3 Combustibles y Energía y 9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos.
- ❖ En la **finalidad Gobierno** ejerció 53,964.6 miles de pesos del gasto pagado, y fue 33.8% menor al presupuesto aprobado.
 - En la función Coordinación de la Política de Gobierno se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad a través de Pemex Corporativo, Pemex Exploración y Producción y Pemex Transformación Industrial.
 - Debido a la aplicación de la nueva estructura organizacional en Pemex Transformación Industrial continuó con la asignación de los trabajadores de las Empresas Productivas Logística, Etileno y Fertilizantes, lo que generó menor gasto por 59.9% (debido a que no se autorizó la microestructura).

CUENTA PÚBLICA 2018

- En Pemex Exploración y Producción 30,273.9 miles de pesos se utilizaron para el mantenimiento a las instalaciones de exploración, explotación, transporte y mantenimiento de las instalaciones, para cumplir con las normas de seguridad industrial y protección ambiental.
 - En Pemex Corporativo no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, ejerció 2,314.4 miles de pesos, utilizados para cumplir con compromisos de pasivo circulante relacionado con el gasto de algunas plazas de confianza por comprobación de viáticos y gastos de viaje, impuesto sobre nómina, indemnización por laudo y aportaciones al sistema de ahorro para el retiro, en la subfunción Función Pública para las actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** representó 100% del total de los recursos ejercidos y registró un gasto pagado 0.9% menor respecto al presupuesto aprobado, con lo que se atendieron plenamente las actividades fundamentales del sector hidrocarburos.
- Dentro de la **función Combustibles y Energía** se erogó casi la totalidad del gasto pagado.
 - Mediante la subfunción Petróleo y Gas Natural (Hidrocarburos) se registró un menor ejercicio en 0.8% respecto a la asignación aprobada. Los recursos se utilizaron en la exploración, explotación, transporte y comercialización de hidrocarburos, para satisfacer la demanda interna y cumplir con las cuotas comprometidas de exportación.
 - A través de la función 9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos se erogó un gasto pagado menor en 61.3% respecto al aprobado.
 - Este resultado es inferior a los recursos autorizados en esta finalidad, Pemex Perforación y Servicios ocasionado por la optimización de las actividades de mantenimiento de equipos y servicios a pozos, además de la reprogramación de la adquisición de materiales para el mantenimiento de equipos y servicios a pozos.

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 en el ejercicio 2018 Petróleos Mexicanos no realizó contrataciones por honorarios.

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.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
PETRÓLEOS MEXICANOS**
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}	
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				
Director General DG (H)		3,547,915.7	3,547,915.7	
Director D2 (I)		3,317,837.8	3,317,837.8	
Director D1 (I)		3,222,077.8	3,222,077.8	
Subdirector S5 (I)		3,317,837.8	3,317,837.8	
Subdirector S4 (I)		3,222,077.8	3,222,077.8	
Subdirector S3 (I)		3,038,350.8	3,038,350.8	
Subdirector S2 (J)		3,021,844.8	3,021,844.8	
Subdirector S1 (J)		3,005,325.0	3,005,325.0	
Gerente G5 (K)		2,953,717.2	2,953,717.2	
Gerente G4 (K)		2,925,646.8	2,925,646.8	
Gerente G3 (K)		2,772,067.2	2,772,067.2	
Gerente G2 (K)		2,722,534.8	2,722,534.8	
Gerente G1 (L)		2,476,513.2	2,476,513.2	

^{1/} Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

^{2/} Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Petróleos Mexicanos.