



Comisión Federal de Electricidad Gasto ejercido al Primer Trimestre de 2013

ASPECTOS RELEVANTES

- De acuerdo con los *Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013* (Informes Trimestrales), publicados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), la Comisión Federal de Electricidad (CFE) reportó un gasto neto ejercido por 65 mil 178 millones de pesos (mdp) durante los primeros tres meses del año.
- En comparación con su presupuesto calendarizado al periodo (71 mil 906.2 mdp), el gasto neto que ejerció la paraestatal corresponde a un avance de 90.6 ciento, es decir, dejó de aplicar recursos por 6 mil 728.2 mdp. Este rezago en el ejercicio de su presupuesto provino por completo del Gasto Programable por 7 mil 157.1 mdp, pues el Gasto No Programable, en cambio, registró un sobre ejercicio de recursos por 428.9 mdp.
- En los Informes Trimestrales se señala que el rezago en el ejercicio del Gasto Programable de la entidad provino de menores compras de combustibles para la generación de electricidad, lo que no pudo corroborarse en virtud de que la información que se presenta en dichos informes de la CFE es limitada.

No obstante, de dicha información se desprende que 38 por ciento (2 mil 722 mdp) del rezago en la aplicación del Gasto Programable se concentró en cuatro programas, en su mayoría orientados hacia actividades de operación y mantenimiento, destacando el programa *Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía*, cuyo subejercicio por 2 mil 401.2 mdp, representa 33.5 por ciento del atraso en que incurrió la paraestatal en su Gasto Programable.

- En cuanto al sobre ejercicio que registra la CFE en su Gasto No Programable, que engloba totalmente su costo financiero, los Informes Trimestrales son omisos en proporcionar alguna explicación, no obstante que dicho resultado es contrario a lo que se observó en el conjunto del sector público presupuestario, donde el costo financiero fue menor a lo estimado.

EJERCICIO DEL GASTO

Al primer trimestre de 2013, la CFE ejerció recursos por un total de 65 mil 178 mdp, monto que representa un avance de 90.6 por ciento en la aplicación de su presupuesto calendarizado al periodo e implica que se dejaron de ejercer 6 mil 728.2 mdp. Este rezago en la aplicación del presupuesto provino por completo del Gasto Programable, puesto que el Gasto No Programable, en cambio, registró un sobre ejercicio de recursos (Cuadro 1).

Cuadro 1.

Gasto ejercido por la Comisión Federal de Electricidad al Primer Trimestre de 2013

(Millones de pesos)

	Calendarizado	Observado	Diferencia	% Avance
Gasto Neto	71,906.2	65,178.0	-6,728.2	90.6
Gasto Programable	70,028.3	62,871.2	-7,157.1	89.8
Gasto No Programable	1,877.9	2,306.8	428.9	122.8

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas con base en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013, SHCP.

Es importante resaltar que el presupuesto calendarizado de la entidad al periodo no fue objeto de adecuaciones, por lo que los recursos que se presupuestaron tanto para su Gasto Programable como para el No Programable, se mantuvieron sin cambios.

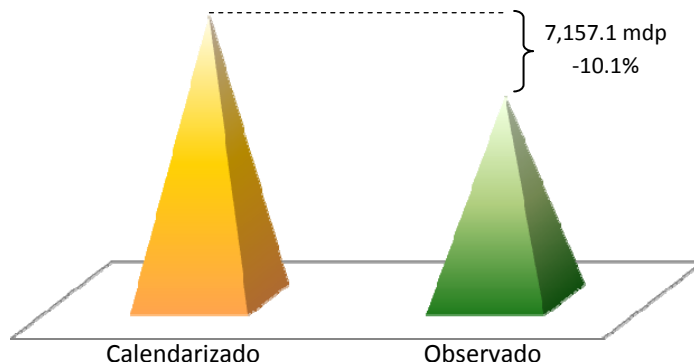
Gasto Programable

El Gasto Programable aplicado por la CFE ascendió a 62 mil 871.2 mdp, que representa 96.5 por ciento del Gasto Neto ejercido por la entidad en el periodo. En relación con el presupuesto que se calendarizó para ese tipo de gasto, los recursos aplicados por la paraestatal representan un avance de apenas 89.9 por ciento, es decir, se dejaron de aplicar 7 mil 157.1 mdp (Gráfica 1, siguiente página). De acuerdo con lo que se señala en los Informes Trimestrales, ese rezago provino de las menores compras de combustibles para la generación de electricidad.¹

¹ Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013, SHCP, p. 40.

Gráfica 1.

Gasto Programable ejercido por la CFE al Primer Trimestre de 2013.



Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas con base en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013, SHCP.

No es posible corroborar la explicación que se brinda en los Informes Trimestrales en cuanto a lo que originó el rezago en el Gasto Programable, en razón de la información limitada de la CFE que se proporciona en dicho documento.

A nivel de programas presupuestarios, lo único que se reporta en los Informes Trimestrales corresponde a cuatro de los 26 programas presupuestarios aprobados a la CFE en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio de 2013 (PEF 2013). Información que se concentra en el Cuadro 2, que aparece en la siguiente página, y del cual se desprende lo siguiente:

- Tres de los cuatro programas que se reportan están orientados hacia actividades de operación y mantenimiento.
- Los cuatro programas que se reportan ejercieron 56.5 por ciento del Gasto Programable de la entidad en el periodo.
- Ninguno de los cuatro programas alcanzaron a ejercer el 100 por ciento de sus recursos; incluso dos de ellos registraron avances apenas por arriba del 90 por ciento.
- Particularmente notable es el caso del programa *Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica*, que por sí solo concentró 34.6 por ciento del Gasto Programable de la CFE calendarizado al periodo y cuyo avance de apenas 90.1 por ciento, implica que dejó de ejercer 2 mil 401.2 mdp. Este subejercicio equivale a 33.5 por ciento del total de recursos que la entidad dejó de aplicar en materia de Gasto Programable.

Cuadro 2.

Gasto Programable de la CFE ejercido por programa presupuestario, al Primer Trimestre de 2013
(Millones de pesos)

	Meta original	Pagado	Diferencia	% Avance
Gasto Programable	70,028.3	62,871.2	-7,157.1	89.8
Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica	24,229.8	21,828.6	-2,401.2	90.1
Operar y mantener las líneas de transmisión y subestaciones de transformación que integran el Sistema Eléctrico Nacional, así como operar y mantener la Red Nacional de Fibra Óptica, y proporcionar servicios de telecomunicaciones	1,679.4	1,517.4	-161.9	90.4
Proyectos de infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)	3,939.9	3,804.2	-135.7	96.6
Operación y mantenimiento de los procesos de distribución y de comercialización de energía eléctrica	8,388.9	8,365.7	-23.3	99.7
Otros (22 programas)	31,790.4	27,355.3	-4,435.1	86.0

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas con base en el Anexo XIX. Avance en los indicadores de desempeño de los programas aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013, SHCP.

En cuanto a los restantes 22 programas de la CFE, se sabe que de forma conjunta ejercieron 43.5 por ciento del Gasto Programable de la entidad en el periodo, alcanzando en promedio un avance de apenas 86 por ciento en el ejercicio de sus presupuestos. De manera que el rezago en estos programas fue todavía mayor que en el caso de aquellos para los que sí se reporta información. De hecho, el menor gasto que en conjunto registran (4 mil 435.1 mdp) representa 62 por ciento del rezago total en que incurrió la entidad en su Gasto Programable.

Gasto No Programable

Para este tipo de Gasto, la entidad ejerció 2 mil 306.8 mdp destinados totalmente a financiar su costo financiero; lo que significa que erogó recursos por arriba de lo presupuestado por un monto de 428.3 mdp (22.8 por ciento). Cabe señalar que en los Informes Trimestrales no se explican las razones de este sobre ejercicio, lo cual resultaba pertinente a la luz del comportamiento que observó el costo financiero del sector público presupuestario. Específicamente, mientras que el costo financiero de la CFE fue superior a lo estimado, en el caso del sector público presupuestario fue menor en 15.4 por ciento que, de acuerdo con los informes Trimestrales, fue el resultado de la apreciación del tipo de cambio y de las menores tasas de interés que se registraron respecto al mismo periodo del año anterior².

² Ibid, p. 34

CONCLUSIONES

En el primer trimestre de 2013, la CFE dejó de ejercer recursos por 6 mil 728.2 mdp, esto es, 9.4 por ciento de su presupuesto calendarizado al periodo. Este subejercicio proviene completamente del Gasto Programable, donde se dejaron de ejercer 7 mil 157.1 mdp, compensados parcialmente por el sobre ejercicio que se registró en el Gasto No Programable por 428.9 mdp.

De acuerdo con los Informes Trimestrales, el rezago en el ejercicio del Gasto Programable de la paraestatal provino de menores compras de combustibles para la generación de electricidad. Sin embargo, no pudo corroborarse en virtud de que la información que se presenta en dichos informes de la CFE es limitada.

De la escasa información que se reporta sobre los programas presupuestarios de la CFE, se infiere que 38 por ciento (2 mil 722 mdp) del rezago en la aplicación de su Gasto Programable se concentró en cuatro programas presupuestarios, en su mayoría orientados hacia actividades de operación y mantenimiento; destacando el programa *Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía*, cuyo subejercicio por 2 mil 401.2 mdp, representa 33.5 por ciento del rezago total en que incurrió la paraestatal en su Gasto Programable.

El cuanto al sobre ejercicio que registra la CFE en su Gasto No Programable, que engloba básicamente su costo financiero, llama la atención que no se proporcione ninguna explicación al respecto, sobre todo si se considera que en el primer trimestre, el costo financiero del sector público presupuestario fue menor a lo estimado como resultado de la revaluación del tipo de cambio y la disminución de las tasas de interés.

FUENTES DE INFORMACIÓN

- Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al primer Trimestre de 2013, SHCP.
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, SHCP.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas

Director General: Raúl Mejía González

Director de Área: Ariel Ricárdez Galindo

Elaboró: Annel Martínez Lozano