



Ejercicio del gasto en Petróleos Mexicanos Primer Trimestre de 2013

ASPECTOS RELEVANTES

- Durante los primeros tres meses del año, Petróleos Mexicanos (PEMEX) registró un gasto neto ejercido por 103 mil 322.8 millones de pesos (mdp), de acuerdo con los datos proporcionados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) en los *Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013* (Informes Trimestrales). Ese nivel de gasto representa un avance de 91 por ciento respecto al presupuesto modificado de la entidad al periodo, 113 mil 593.8 mdp, por lo que se dejaron de ejercer 10 mil 270.6 mdp.
- Cerca de 40 por ciento del rezago que registra la paraestatal en el ejercicio de su presupuesto se localiza en el Gasto No Programable, donde se obtuvieron ahorros por 4 mil 029.9 mdp como consecuencia de un menor costo financiero en el periodo. Sin embargo, en el Gasto Programable el rezago asciende a 6 mil 240.7 mdp, concentrándose en su mayor parte en el Programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, donde se dejaron de aplicar 5 mil 133.5 mdp.
- En el trimestre que se reporta, el presupuesto para el Gasto Programable fue objeto de importantes adecuaciones, pues se modificaron las asignaciones de los 20 programas presupuestarios a cargo de la entidad (7 programas con presupuestos al alza por un total de 6 mil 25.3 mdp y 13 programas a la baja por un total de 5 mil 280.4 mdp) por un monto absoluto total de 11 mil 305.7 mdp, que equivale a 11.4 por ciento del presupuesto calendarizado al periodo para su Gasto Programable.
- Dichas adecuaciones tuvieron como efecto, fundamentalmente, la transferencia de recursos de diversos programas de la paraestatal hacia el programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, cuyo presupuesto se amplió en 5 mil 832.1 mdp (12 por ciento); ampliación que sin embargo resultó de poca utilidad pues, como ya se señaló, en ese programa la entidad incurrió en un subejercicio por 5 mil 133.5 mdp.

I. EJERCICIO DEL GASTO

Durante el primer trimestre de 2013, el gasto neto ejercido por PEMEX ascendió a 103 mil 322.8 mdp, que representan un avance de 91 por ciento respecto al presupuesto autorizado al periodo e implica que la entidad dejó de ejercer 10 mil 270.6 mdp. Los recursos no aplicados provienen tanto del Gasto Programable como del No Programable (Cuadro 1).

Cuadro 1.
Presupuesto ejercido de PEMEX, al Primer Trimestre de 2013
(Millones de pesos)

	Autorizado	Observado	Diferencia absoluta	%Avance
Gasto Neto	113,593.4	103,322.8	-10,270.6	91.0
Gasto Programable	100,025.5	93,784.8	-6,240.7	93.8
Gasto No Programable	13,567.9	9,538.0	-4,029.9	70.3

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.

Gasto Programable

De Gasto Programable se aplicó un monto total de 93 mil 784.8 mdp, que representa 90.8 por ciento del total de recursos ejercidos por PEMEX. En comparación con el presupuesto autorizado al periodo para ese tipo de gasto, dicho monto representan un avance de 93.8 por ciento, es decir, se dejaron de aplicar 6 mil 240.7 mdp.

En los Informes Trimestrales no se reporta el ejercicio de recursos de la paraestatal en términos de la clasificación económica o a nivel de programa presupuestario, por lo que no es posible analizar en detalle el rezago en la aplicación de su Gasto Programable. Sin embargo, 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 Trimestrales, se presenta el gasto ejercido en tres de los 20 programas presupuestarios a cargo de la entidad, que en conjunto erogaron 70.4 por ciento del Gasto Programable pagado por PEMEX en el periodo (Cuadro 2).

Cuadro 2.

Ejercicio de recursos en programas presupuestarios, Primer Trimestre de 2013

(Millones de pesos)

	Modificado	Pagado	Diferencia absoluta	% Avance
Gasto Programable	100,025.5	93,784.8	-6,240.7	93.8
Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos	54,539.9	49,406.5	-5,133.5	90.6
Producción de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	16,021.3	15,726.3	-295.0	98.2
Comercialización de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	956.9	859.3	-97.7	89.8
Otros (17 programas)	28,507.4	27,792.8	-714.6	97.5

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.

Como se observa, la mayor parte del rezago (82.3 por ciento) en el ejercicio del Gasto Programable de la entidad proviene de los recursos que dejaron de aplicarse en el programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, 5 mil 133.5 mdp. En cuanto a los otros dos programas para los que se reporta el ejercicio de sus presupuestos al trimestre, también observan rezagos pero en menor cuantía, si bien en el caso del *Programa Comercialización de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímico*, el avance que reporta es de apenas 89.8 por ciento.

En cuanto a los otros 17 programas presupuestarios de la entidad cuyo ejercicio de recursos se reporta de manera agregada, en conjunto erogaron 27 mil 792.8 mdp, monto que equivale a 29.6 por ciento del Gasto Programable pagado por PEMEX en el periodo y representa un avance de 97.5 por ciento respecto a lo presupuestado para dichos programas en el trimestre.

Gasto No Programable

Para este tipo de gasto, en los primeros tres meses del año se ejerció un total de 9 mil 538 mdp, que representa 9.2 por ciento del total de recursos ejercidos por PEMEX en el periodo. Ese nivel de gasto es inferior en 29.7 por ciento al respectivo presupuesto autorizado, es decir, se obtuvo un ahorro de 4 mil 29.9 mdp. Se infiere que este menor gasto se debió a la apreciación del tipo de cambio así como a la disminución de las tasas de interés, que es lo que se argumenta en los Informes Trimestrales al explicar el menor costo financiero del sector público presupuestario respecto al mismo periodo del año anterior.¹

¹ Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Primer Trimestre de 2013, SHCP, pág. 34.

II. ADECUACIONES PRESUPUESTALES

El presupuesto originalmente calendarizado a PEMEX para el primer trimestre del presente ejercicio fue objeto de una ampliación neta de recursos por 744.9 mdp, misma que en su totalidad se concentró en el presupuesto para su Gasto Programable (Cuadro 3).

Cuadro 3.

Presupuesto autorizado de PEMEX, al Primer Trimestre de 2013

(Millones de pesos)

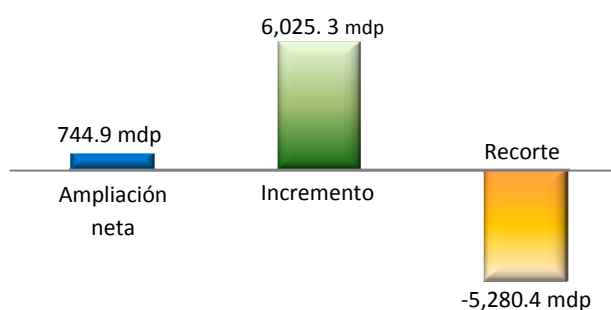
	Calendarizado	Autorizado	Adecuación	
			Absoluta	Relativa %
Gasto Neto	112,848.5	113,593.4	744.9	0.7
Gasto Programable	99,280.6	100,025.5	744.9	0.8
Gasto No Programable	13,567.9	13,567.9	0.00	0.0

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.

Si bien la ampliación neta que observó el presupuesto calendarizado de PEMEX fue relativamente menor (de 0.7 por ciento en relación al Gasto Neto ó de 0.8 por ciento en relación al Gasto Programable), al analizarla a nivel de programas se observa que se realizaron adecuaciones presupuestales a la totalidad de los programas de la paraestatal (ver Cuadro 5, siguiente página). Específicamente, la ampliación neta en el presupuesto de la paraestatal por 744.9 mdp, fue el resultado del incremento en los recursos de siete programas presupuestarios por un total de 6 mil 25.3 mdp, compensados en su mayor parte por los recorte efectuados a los restantes 13 programas de la entidad por 5 mil 280.4 mdp (Gráfica 1).

Gráfica 1

Adecuaciones al Gasto Programable de PEMEX, 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.

De hecho, si se suma en valor absoluto el monto de todas esas adecuaciones (11 mil 305.7 mdp), resulta que se modificó 10 por ciento del presupuesto total de PEMEX calendarizado al trimestre o, mejor dicho, se modificó 11.4 por ciento de su presupuesto para Gasto Programable.

Entre los siete programas que fueron objeto de ampliaciones presupuestales, destaca el programa *Proyectos de Infraestructura económica de hidrocarburos*, que prácticamente concentró la totalidad de dichas ampliaciones (96.8 por ciento), al asignársele recursos adicionales por 5 mil 832.1 mdp. Cabe señalar que por la naturaleza de este programa, la mayor parte de los recursos que se le asignan son para fortalecer la infraestructura de hidrocarburos a fin asegurar la oferta energética del país; es decir, son distribuidos entre proyectos de inversión enfocados, principalmente, a la producción de hidrocarburos así como a la exploración de yacimientos.

Cuadro 5.

Adecuaciones al Gasto Programable de PEMEX por programa presupuestario, al Primer Trimestre de 2013

(Millones de pesos)

	Anual	Programado	Autorizado	Diferencia	
				Absoluta	Relativa %
Total	476,659.6	99,280.6	100,025.5	744.9	0.8
Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos	292,566.6	48,707.8	54,539.9	5,832.1	12.0
Prestación de servicios corporativos técnico, administrativo y financiero a los organismos subsidiarios de PEMEX	6,713.9	1,670.0	1,753.3	83.3	5.0
Prestación de servicios de telecomunicaciones internos a PEMEX	1,321.2	319.9	375.1	55.2	17.3
Programas de adquisiciones	942.2	256.5	278.3	21.8	8.5
Proyectos de infraestructura social de salud	484.4	7.0	25.0	18.0	257.1
Comercialización de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	2,808.6	943.3	956.9	13.6	1.4
Aportaciones para el pago de pensiones y jubilaciones al personal de PEMEX	35,304.7	10,077.8	10,079.1	1.3	0.0
Otros proyectos de infraestructura social	22.2	18.0	6.5	-11.5	-63.9
Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	839.9	213.3	188.8	-24.5	-11.5
Proyectos de Infraestructura social de asistencia y seguridad social	98.5	38.1	0.6	-37.5	-98.4
Conservación de infraestructura marítimo-portuaria	1,267.0	87.4	46.9	-40.5	-46.3
Otros programas de inversión	2,603.3	452.4	338.2	-114.2	-25.2
Actividades destinadas a la operación y mantenimiento de la infraestructura básica en ecología	3,534.0	914.1	756.7	-157.4	-17.2
Actividades de apoyo administrativo	8,041.9	2,195.7	1,987.8	-207.9	-9.5
Servicios médicos al personal de PEMEX	9,398.9	3,339.0	3,073.6	-265.4	-7.9
Otros proyectos	5,022.2	1,359.7	978.6	-381.1	-28.0
Estudios de preinversión	3,999.0	1,039.0	328.3	-710.7	-68.4
Distribución de petróleo crudo, gas, petrolíferos y petroquímicos	22,125.4	6,795.1	5,888.4	-906.7	-13.3
Producción de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	60,247.3	16,991.7	16,021.3	-970.4	-5.7
Mantenimiento de infraestructura	19,318.2	3,854.7	2,402.1	-1,452.6	-37.7

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

En cuanto a los 13 programas que fueron objeto de recortes presupuestales, cinco de ellos concentraron 75.5 por ciento del total de esos recortes: *Mantenimiento de infraestructura* con una disminución de recursos por un mil 452.6 mdp, *Producción de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos*, 970.4 mdp, *Distribución de petróleo crudo, gas, petrolíferos y petroquímicos*, 906.7 mdp y *Estudios de preinversión*, 710.7 mdp.

Adicionalmente, se registraron significativos recortes en términos relativos en los siguientes programas presupuestarios: *Proyectos de infraestructura social de asistencia y seguridad social*, 98.4 por ciento; *Otros proyectos de infraestructura social*, 63.9 por ciento; y *Conservación de infraestructura marítimo-portuaria*, 46.3 por ciento, por mencionar algunos.

De lo anterior se desprende que el presupuesto calendarizado de PEMEX fue objeto de importantes adecuaciones, pues se modificó el presupuesto de la totalidad de sus programas por un monto equivalente al 10 por ciento de dicho presupuesto. Adecuaciones que consistieron fundamentalmente en transferir recursos provenientes de más de la mitad de los programas presupuestarios de PEMEX hacia el principal programa de la entidad, *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*.

Si se vinculan los resultados que derivan del análisis de esta sección con los de la anterior, puede afirmarse que la transferencia de recursos hacia el programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos* resultó de poca utilidad, pues el monto del subejercicio en que incurrió la paraestatal a través de ese programa (5 mil 133.5 mdp) representa 88 por ciento de los recursos que se le transfirieron al mismo (5 mil 832.1 mdp). Si dicha transferencia no se hubiese efectuado, el programa en cuestión habría registrado un sobre ejercicio de apenas 1.4 por ciento, pero en cambio, el resto de los programas habrían incurrido en un atraso conjunto de 12.2 por ciento, en comparación con el rezago de 2.4 por ciento que están reportando (Cuadro 6).

Cuadro 6
Programas presupuestarios de PEMEX, al Primer Trimestre de 2013
(Millones de pesos)

	Calendarizado	Pagado	Diferencia absoluta	% Avance
Gasto Programable	99,280.6	93,784.8	-5,495.8	94.5
Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos	48,707.8	49,406.5	698.6	101.4
Producción de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	16,991.7	15,726.3	-1,265.5	92.6
Comercialización de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	943.3	859.3	-84.1	91.1
Otros (17 programas)	32,637.7	27,792.8	-4,844.9	85.2

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.

III. CONCLUSIONES

De acuerdo con los Informes Trimestrales, en los primeros tres meses del año PEMEX registró un importante rezago en el ejercicio de sus presupuestos. Si bien es cierto que una parte importante de ese rezago fue el resultado de ahorros en el costo financiero de la paraestatal como resultado de la evolución favorable del tipo de cambio y de las tasas de interés en el periodo, lo que se reflejó en un Gasto No Programable menor a lo presupuestado, también lo es que en la parte Programable de su gasto, PEMEX registró un rezago de 6.2 por ciento (6 mil 240.7 mdp).

A nivel de programas presupuestarios, la mayor parte del rezago que observa el Gasto Programable se registró en el programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, que dejó de ejercer recursos por 5 mil 133.5 mdp; monto que es muy similar a la ampliación presupuestal que se otorgó a dicho programa en el trimestre por 5 mil 832.1 mdp.

Resulta paradójico que el Gasto Programable observe un nivel de rezago como el que registró a pesar de las sustantivas adecuaciones que se efectuaron a su presupuesto, pues se modificaron las asignaciones de los 20 programas a cargo de la paraestatal por un monto equivalente a 10 por ciento del presupuesto calendarizado al periodo para su Gasto Programable. Lo que ocurrió, sin embargo, fue que dichas adecuaciones, que consistieron fundamentalmente en transferir recursos de diversos programas hacia el programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, terminaron siendo hasta cierto punto ociosas pues sólo se ejerció una pequeña parte de esa ampliación. De manera que lo único que se consiguió fue una reasignación del menor gasto en que incurrió la paraestatal entre sus distintos programas.

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