

NOTA INFORMATIVA

notacefp / 049 / 2012

22 de agosto de 2012

Comisión Federal de Electricidad, Cuenta Pública 2011. ¹

Durante el Ejercicio Fiscal de 2011, la Comisión Federal de Electricidad (CFE) ejerció recursos significativamente superiores a lo autorizado por la Cámara de Diputados en el Presupuesto de Egresos de la Federación correspondiente. De acuerdo con el Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal (Cuenta Pública), dicha expansión del gasto es atribuible principalmente a los mayores desembolsos realizados por la paraestatal para el pago de combustibles necesarios para la generación de energía eléctrica.²

1. Presupuesto ejercido por la Comisión Federal de Electricidad, 2011.

En el Presupuesto de Egresos de la Federación 2011 (PEF 2011) se aprobó a la CFE un presupuesto total consolidado por 248 mil 619.3 millones de pesos (mdp); mismo que en el transcurso del ejercicio fue objeto de adecuaciones por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), hasta alcanzar la cifra de 293 mil 919.0 mdp, monto 18.2 por ciento superior a lo autorizado originalmente por los legisladores.

La diferencia entre el presupuesto ejercido y aprobado a la CFE resultó de un Gasto Programable mayor a lo previsto en 47 mil 209.9 mdp, toda vez que el Gasto No Programable resultó inferior a lo presupuestado en un mil 910.3 mdp.

Cuadro 1.
Comisión Federal de Electricidad, Presupuesto Ejercido 2011.

(Millones de pesos)

	Aprobado	Ejercido	Variación absoluta	Variación relativa %
Total	248,619.3	293,919.0	45,299.7	18.2
Gasto Programable	238,543.3	285,753.2	47,209.9	19.8
Gasto No programable	10,076.0	8,165.7	-1,910.3	-19.0

Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación y Cuenta de la Hacienda Pública Federal, 2011, Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

¹ Palabras clave:

JEL: Presupuesto aprobado, ejercicio del gasto.

² Combustóleo, gas natural y diesel.

La explicación que plantea la Cuenta Pública respecto al menor Gasto No Programable, refiere el desfase de la entrada en operación de nuevos Proyectos de Infraestructura de Largo Plazo (Pidiregas), así como la no realización de una disposición de financiamiento prevista originalmente por la entidad, lo que derivó en la reducción del costo financiero de su deuda.³

En relación al Gasto Programable, en el PEF se aprobó un monto por 238 mil 543.3 mdp, sin embargo, en la Cuenta Pública se reporta que la entidad ejerció recursos adicionales por 47 mil 209.9 mdp, lo que implica que rebasó en 19.8 por ciento los recursos que la Cámara de Diputados le asignó para cubrir este tipo de gasto.

A efecto de identificar las fuentes de la variación en el Gasto Programable, se revisa en las siguientes secciones el ejercicio de recursos por parte de la CFE desde la perspectiva de la clasificación económica del gasto así como por tipo de Actividad Institucional⁴.

2. Gasto Programable de la CFE en Clasificación Económica.

Al analizar el Gasto Programable de la paraestatal desde la perspectiva de la clasificación económica, resulta que la diferencia entre los recursos aprobados y ejercidos por la entidad durante 2011, estuvo determinada por las mayores erogaciones de Gasto Corriente por 46 mil 871.3 mdp, cantidad que representa el 99.3 por ciento del incremento en el Gasto Programable de la CFE.

Cuadro 2.

Clasificación económica del Gasto Programable ejercido por la Comisión Federal de Electricidad, 2011.

(Millones de pesos)

	Aprobado	Ejercido	Variación absoluta	Variación relativa %
Total	238,543.3	285,753.2	47,209.9	19.8
Gasto Corriente	202,923.5	249,794.8	46,871.3	23.1
Servicios Personales	37,554.0	40,512.7	2,958.7	7.9
Gasto de Operación	87,726.3	144,314.0	56,587.7	64.5
Subsidios	0.0	0.0	0.0	-
Otros de Corriente	77,643.3	64,968.2	-12,675.1	-16.3
Gasto de Inversión	35,619.8	35,958.4	338.6	1.0
Inversión Física	35,619.8	35,763.8	144.0	0.4
Subsidios	0.0	0.0	0.0	-
Otros de Inversión	0.0	194.7	194.7	100.0

Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación y Cuenta de la Hacienda Pública Federal, 2011, Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

³ Cuenta de la Hacienda Pública 2011, SHCP, p. 125.

⁴ La Actividad Institucional muestra los objetivos a cumplir por los ejecutores del gasto conforme a las atribuciones que les señala su respectiva ley orgánica o los ordenamientos jurídicos que les son aplicables.

Gasto Corriente

De forma específica, al interior del Gasto Corriente se observa que el incremento en las erogaciones realizadas por la CFE se ubica en el rubro de **Gastos de Operación**. Este tipo de gasto tuvo un significativo crecimiento de 64.5 por ciento, que implica un ejercicio de recursos superior a lo autorizado en 56 mil 587.7 mdp. Como se mencionó anteriormente, la Cuenta Pública refiere que el mayor Gasto de Operación de la paraestatal estuvo asociado a mayores pagos realizados a Pemex para cubrir el incremento en el precio de los hidrocarburos utilizados para la generación de electricidad, derivado del aumento en el precio del petróleo;⁵ así como por adquisiciones adicionales de carbón y el mayor gasto aplicado para la operación de la zona central.⁶

En relación con lo anterior, cabe mencionar que el Informe Anual 2011 de la CFE, señala que el 50.4 por ciento del total de energía eléctrica generada por la paraestatal durante dicho ejercicio provino de centrales que utilizan hidrocarburos como principal insumo, por lo que el incremento en los precios de estos últimos impactó directamente en los gastos de operación de la entidad.⁷

De igual forma, debe recordarse que a partir de la extinción de Luz y Fuerza del Centro (LFC) en octubre de 2009, las actividades de generación, distribución y comercialización de energía eléctrica que realizaba dicha entidad en la zona central, se facultaron a la CFE

Si bien la expansión del Gasto Corriente de la paraestatal se explica en su mayor parte por el incremento en su Gasto de Operación, el incremento en el gasto en Servicios Personales también contribuyó a esa expansión. El mayor gasto registrado en este último rubro superó en 2 mil 958.7 mdp la cantidad programada para el ejercicio, y equivale a un 7.9 por ciento adicional. Conforme a la Cuenta Pública, esto se explica por el incremento salarial convenido por el Sindicato Único de Trabajadores Electricistas de la República Mexicana (SUTERM), en la revisión salarial efectuada en mayo de ese año; y por la contratación de personal para apoyar la operación en la zona central.⁸

Finalmente, la expansión observada en el Gasto de Operación y en Servicios Personales fue parcialmente compensada por el menor gasto ejercido en el rubro Otros de Corriente, donde se erogó 16.3 por ciento menos respecto a la asignación original, debido principalmente al menor gasto registrado en la adquisición de energía eléctrica a productores independientes.⁹

⁵ Informe Anual 2011, Comisión Federal de Electricidad, p. 50.

⁶ Cuenta de la Hacienda Pública 2011, SHCP, p. 78.

⁷ El 49.6 por ciento restante de la energía generada provino de fuentes alternas de energía: Hidroeléctrica, Carboeléctrica, Dual (carbón), Nucleoeléctrica, Geotermoeléctrica y Eoloeléctrica. Informe Anual 2011, Comisión Federal de Electricidad, p. 25.

⁸ Cuenta de la Hacienda Pública 2011, SHCP, p. 78; Informe Anual 2011, Comisión Federal de Electricidad, p. 25.

⁹ Informe Anual 2011, Comisión Federal de Electricidad, p. 51.

Gasto de Inversión

El Gasto de Inversión realizado se mantuvo en línea con lo presupuestado al registrar un diferencia de apenas 1.0 por ciento. No obstante, cabe mencionar el rubro de **Otros de Inversión**, que no estaba considerado en el presupuesto y que sin embargo registra erogaciones por 194.7 mdp.

El gasto de inversión se destinó a la rehabilitación y modernización integral de subestaciones, líneas de transmisión y redes de distribución en la zona central.¹⁰

3. Distribución del Gasto por Actividad Institucional.

Al analizar el ejercicio de recursos de la CFE desde la perspectiva de Actividades Institucionales, se observa que el exceso de gasto en que incurrió la paraestatal se registra principalmente en actividades vinculadas con la **“Generación de Energía Eléctrica”**, en las que se erogó un monto adicional de 38 mil 327.2 mdp respecto a su asignación original.

Cuadro 4
Gasto ejercido por tipo de Actividad Institucional realizada por la Comisión Federal de Electricidad, 2011.

(Millones de pesos)

Actividad Institucional	Aprobado	Ejercido	Variación absoluta	Variación relativa %
Total	238,543.3	285,753.2	47,209.9	19.8
Generación de Energía Eléctrica	155,053.0	193,380.1	38,327.2	24.7
Distribución y Comercialización de Energía Eléctrica	31,452.2	48,929.2	17,477.0	55.6
Pensiones y Jubilaciones para el Personal de CFE	15,284.5	17,815.6	2,531.1	16.6
Función pública y buen gobierno	238.6	239.3	0.7	0.3
Infraestructura básica en energía eléctrica	7,300.3	6,356.7	-943.6	-12.9
Transmisión, transformación y control de la energía eléctrica	22,092.5	17,802.9	-4,289.6	-19.4
Servicios de apoyo administrativo	7,122.2	1,229.4	-5,892.9	-82.7

Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación y Cuenta de la Hacienda Pública Federal, 2011, Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Resulta importante señalar que de acuerdo con la Cuenta Pública, los recursos adicionales erogados por la entidad para el pago de combustibles, se efectuaron con el fin de asegurar el suministro de energía eléctrica; argumento que es consistente con el incremento en el gasto destinado a la Generación de Energía Eléctrica, Actividad Institucional que concentra el 81.2 por ciento del mayor gasto que registró la paraestatal.

Adicionalmente, es importante señalar el sobre ejercicio de recursos que se observan en las Actividades Institucionales “Distribución y Comercialización de Energía Eléctrica” y “Pensiones y Jubilaciones para el Personal de CFE”, con incrementos de 17 mil 477.0 mdp y 2 mil 531.1 mdp, en cada caso.

¹⁰ Cuenta de la Hacienda Pública 2011, SHCP, p. 78.

Por otra parte, el recorte presupuestario registrado en las demás actividades a cargo de la entidad, que de manera conjunta asciende a 11 mil 125.3 mdp, compensó parcialmente las expansiones en el gasto anteriormente comentadas. Para mayor detalle, al final de la nota se anexa un cuadro que muestra las variaciones registradas en cada uno de los programas presupuestarios de la paraestatal en función de la Actividad Institucional.

Conclusiones

Durante el Ejercicio Fiscal de 2011, la CFE registró erogaciones superiores en 47 mil 209.9 mdp respecto a lo aprobado por la Cámara de Diputados, que de acuerdo con la Cuenta Pública 2011, resultó del mayor gasto destinado a la adquisición de combustibles que la entidad utiliza como insumos para la generación de energía.

Desde la perspectiva de la clasificación económica, la expansión en el gasto de la paraestatal se registró principalmente en el Gasto de Corriente, que se incrementó en 46 mil 871.3 mdp y que deriva preponderantemente de un mayor Gasto de Operación por 56 mil 587.7 mdp. Lo que es consistente con la explicación planteada en la Cuenta Pública, en el sentido de que el sobre ejercicio de recursos en que incurrió la entidad, estuvo asociado al incremento en el precio de los combustibles.

Finalmente, dicha explicación también es consistente con lo que se observa a partir del análisis del gasto desde la perspectiva de la Actividad Institucional, toda vez que los recursos destinados para la Generación de Energía Eléctrica fueron mayores en 38 mil 327.2 mdp en relación a lo aprobado, cantidad que representa más del 80 por ciento del incremento total del gasto de la entidad.

Anexo

Programas Presupuestarios de la Comisión Federal de Electricidad por Actividad Institucional, 2011.

(Millones de pesos)

Actividad Institucional / Programa presupuestario	Aprobado	Ejercido	Variación absoluta	Variación relativa %
Total	238,543.3	285,753.2	47,209.9	19.8
Generación de energía eléctrica	155,053.0	193,380.1	38,327.2	24.7
E561 Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica	60,545.3	108,333.9	47,788.6	78.9
E562 Operación, mantenimiento y recarga de la Nucleoeléctrica Laguna Verde para la generación de energía eléctrica	3,498.6	3,331.6	-166.9	-4.8
E563 Suministro de energéticos a las centrales generadoras de electricidad	12,045.3	17,855.3	5,810.0	48.2
K001 Proyectos de infraestructura económica de electricidad	730.1	233.7	-496.4	-68.0
K024 Otros proyectos de infraestructura gubernamental	265.2	241.1	-24.1	-9.1
K027 Mantenimiento de infraestructura	9,201.6	4,943.2	-4,258.5	-46.3
K028 Estudios de preinversión	216.2	0.0	-216.2	-100.0
K029 Programas de adquisiciones	53.7	417.9	364.2	678.2
K044 Proyectos de infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)	6,443.2	4,605.0	-1,838.2	-28.5
R582 Seguridad física en las instalaciones de infraestructura eléctrica	968.9	762.5	-206.4	-21.3
R584 Adquisición de energía eléctrica a los Productores Externos de Energía	60,511.1	52,120.5	-8,390.6	-13.9
R585 Planeación y dirección de los procesos productivos	573.8	535.5	-38.3	-6.7
Distribución y Comercialización de Energía Eléctrica	31,452.2	48,929.2	17,477.0	55.6
E570 Operación y mantenimiento de los procesos de distribución y de comercialización de energía eléctrica	29,210.5	34,909.4	5,698.9	19.5
F571 Promoción de medidas para el ahorro y uso eficiente de la energía eléctrica	44.1	33.2	-10.9	-24.7
K001 Proyectos de infraestructura económica de electricidad	31.7	630.4	598.7	1,890.7
K027 Mantenimiento de Infraestructura	0.0	10,221.5	10,221.5	100.0
K029 Programas de Adquisiciones	0.0	1,281.9	1,281.9	100.0
K044 Proyectos de Infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)	1,996.1	1,687.8	-308.3	-15.4
P553 Planeación y expansión del Sistema Eléctrico Nacional	169.9	165.0	-5.0	-2.9
Pensiones y jubilaciones para el personal de CFE	15,284.5	17,815.6	2,531.1	16.6
J001 Pago de pensiones y jubilaciones en CFE	15,284.5	17,815.6	2,531.1	16.6
Función pública y buen gobierno	238.6	239.3	0.7	0.3
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	238.6	239.3	0.7	0.3
Infraestructura básica en energía eléctrica	7,300.3	6,356.7	-943.6	-12.9
E578 Apoyo al desarrollo sustentable de comunidades afectadas por la instalación de infraestructura eléctrica	127.3	178.7	51.4	40.4
K001 Proyectos de infraestructura económica de electricidad	589.0	3,397.1	2,808.1	476.7
K025 Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)	2.9	0.0	-2.9	-100.0
K027 Mantenimiento de infraestructura	114.2	0.0	-114.2	-100.0
K029 Programas de adquisiciones	133.6	45.9	-87.7	-65.7
K044 Proyectos de Infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)	3,759.2	0.0	-3,759.2	-100.0
P552 Planeación, dirección, coordinación, supervisión y seguimiento a las funciones y recursos asignados para cumplir con la construcción de la infraestructura eléctrica	2,574.1	2,735.0	160.9	6.3
Transmisión, transformación y control de la energía eléctrica	22,092.5	17,802.9	-4,289.6	-19.4
E555 Operación comercial de la Red de Fibra Óptica y apoyo tecnológico a los procesos productivos en control de calidad, sistemas informáticos y de telecomunicaciones	1,011.5	1,083.6	72.2	7.1
E567 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	6,520.5	6,184.0	-336.5	-5.2
E568 Dirección, coordinación y control de la operación del Sistema Eléctrico Nacional	2,977.4	2,476.9	-500.5	-16.8
K001 Proyectos de infraestructura económica de electricidad	5,029.4	0.0	-5,029.4	-100.0
K024 Otros proyectos de infraestructura gubernamental	156.3	0.0	-156.3	-100.0
K025 Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)	21.4	4.3	-17.1	-79.7
K027 Mantenimiento de Infraestructura	0.0	2,908.3	2,908.3	100.0
K029 Programas de adquisiciones	171.5	237.0	65.5	38.2
K044 Proyectos de Infraestructura económica de electricidad (Pidiregas)	6,204.4	4,908.7	-1,295.7	-20.9
Servicios de apoyo administrativo	7,122.2	1,229.4	-5,892.9	-82.7
M001 Actividades de apoyo administrativo	6,622.2	7,910.2	1,288.0	19.4
W001 Operaciones Ajenas	500.0	-6,680.9	-7,180.9	-1,436.2

Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación y Cuenta de la Hacienda Pública Federal, 2011, Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Fuentes de información

Comisión Federal de Electricidad, Informe Anual 2011.

Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto de Egresos de la Federación 2012.

_____, Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2011.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas

Director General: Mtro. Edgar Díaz Garcilazo

Director de Área: Lic. Ariel Ricárdez Galindo

Revisó: Mtro. Rosalío Luis Rangel Granados

Elaboró: Lic. Annel Martínez Lozano