



NOTA INFORMATIVA

notacefp / 076 / 2012
20 de noviembre de 2012

Ejercicio del gasto en Petróleos Mexicanos Tercer Trimestre de 2012

De acuerdo a la información proporcionada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) en los *Informes Sobre la Situación Económica, Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Tercer Trimestre de 2012* ("Informes Trimestrales"), Petróleos Mexicanos (PEMEX) registra un total erogado de 339 mil 801.8 millones de pesos (mdp), cifra que representa un avance de 97.2 por ciento en el ejercicio del presupuesto modificado al periodo. Si bien ese nivel de avance podría considerarse satisfactorio al situarse en un nivel cercano al 100 por ciento, es importante advertir que el presupuesto modificado resultó de una adecuación neta a la baja por 12 mil 190.1 mdp (3.4 por ciento) del presupuesto originalmente calendarizado, afectando principalmente al Gasto Programable y en particular, al Gasto de Inversión. Sin dicha adecuación, el avance en el ejercicio del gasto al tercer trimestre por parte de la paraestatal, alcanzaría apenas el 93.9 por ciento.

Este desempeño en el ejercicio del presupuesto al tercer trimestre, mantiene la misma tendencia que se observó en los dos trimestres anteriores, es decir, las erogaciones efectuadas por la paraestatal son inferiores a lo autorizado por la SHCP, no obstante las adecuaciones netas a la baja del presupuesto originalmente calendarizado para el periodo; lo que ha implicado que durante los primeros nueve meses del presente ejercicio, se hayan dejado de aplicar recursos por 22 mil 108.9 mdp.

En esta nota se revisan las adecuaciones realizadas por el Ejecutivo Federal al presupuesto originalmente calendarizado de PEMEX al tercer trimestre de 2012 y analiza el ejercicio de recursos efectuado por la paraestatal en relación al presupuesto modificado, según los datos reportados en los Informes Trimestrales.

1. ADECUACIONES PRESUPUESTALES

De enero a septiembre, el presupuesto calendarizado de PEMEX (361 mil 910.7 mdp), fue objeto de una adecuación neta a la baja por 12 mil 190.1 mdp, equivalente al 3.4 por ciento de dicho presupuesto. En particular, al Gasto Programable se le recortaron recursos por 18 mil 718.3 mdp (5.6 por ciento), compensado en parte por la considerable ampliación presupuestal que se otorgó al Gasto No Programable por 6 mil 528.2 mdp (26.1 por ciento).

Cuadro 1.
Adecuaciones presupuestales en Petróleos Mexicanos, al tercer trimestre de 2012.

(Millones de pesos)

	Calendarizado (a)	Modificado (b)	Adecuación absoluta (c)=(b)-(a)	Adecuación relativa (d)=(c/a)
Gasto Total	361,910.7	349,720.6	-12,190.1	-3.4
Gasto Programable	336,934.1	318,215.8	-18,718.3	-5.6
Gasto de Operación	117,692.0	121,877.8	4,185.8	3.6
Inversión Física	219,242.1	198,995.3	-20,246.8	-9.2
Operaciones Ajenas*	0.0	-2,657.3	-2,657.3	n.a.
Gasto No Programable	24,976.6	31,504.8	6,528.2	26.1

n.a. No aplica

*Comprenden las transacciones por cuenta de terceros que realiza el gobierno y operaciones pendientes de regularizar presupuestalmente que no se pueden clasificar en su oportunidad.

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, Tercer Trimestre de 2012, SHCP, 2012.

La reducción del Gasto Programable derivó prácticamente del recorte aplicado al presupuesto calendarizado para gasto de Inversión por 20 mil 246.5 mdp (9.2 por ciento), ya que el Gasto de Operación registró un incremento de recursos por 4 mil 185.8 mdp (3.6 por ciento).

Desde la perspectiva programática del gasto, se observa que los recursos calendarizados de todos los programas a cargo de la entidad fueron objeto de adecuaciones, registrándose 10 ampliaciones y 11 reducciones (ver Cuadro 1A del Anexo).

Como se observa en el Cuadro 2, que se presenta en la siguiente página, los programas que concentran la mayor parte del recorte presupuestal fueron: el *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, por 12 mil 803.0 mdp (6.5 por ciento); *Mantenimiento de infraestructura*, 4 mil 625.2 mdp (35.9 por ciento); *Aportaciones para el pago de pensiones y jubilaciones al personal de PEMEX*, un mil 984.5 mdp (6 por ciento); *Otros proyectos*, un mil 81.1 mdp (39.1 por ciento) y *Estudios de preinversión*, un mil 39.3 mdp (37.6 por ciento).

Cuadro 2.
Principales adecuaciones a los programas presupuestarios de Petróleos Mexicanos,
al tercer trimestre de 2012.

(Millones de pesos)

Programa Presupuestario	Calendarizado (a)	Modificado (b)	Variación absoluta (c)=(b)-(a)	Variación relativa (d)=(c)/(a)
Total	336,934.1	318,215.8	-18,718.3	-5.6
K002 Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos	198,362.6	185,559.6	-12,803.0	-6.5
K027 Mantenimiento de infraestructura	12,887.5	8,262.0	-4,625.5	-35.9
J002 Aportaciones para el pago de pensiones y jubilaciones al personal de PEMEX	32,815.7	30,831.2	-1,984.5	-6.0
K026 Otros proyectos	2,766.9	1,685.8	-1,081.1	-39.1
K028 Estudios de preinversión	2,767.4	1,728.1	-1,039.3	-37.6
K025 Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)	13.8	36.5	22.7	164.5
K011 Proyectos de infraestructura social de salud	142.4	287.2	144.8	101.7
E013 Servicios médicos al personal de PEMEX	6,517.8	8,691.0	2,173.2	33.3
E010 Distribución de petróleo crudo, gas, petrolíferos y petroquímicos	13,141.7	15,623.8	2,482.1	18.9
Otros (12 programas)*	67,518.3	65,510.6	-2,007.7	-3.0

*Incluye Operaciones Ajenas

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, Tercer Trimestre de 2012, SHCP, 2012.

Cabe destacar que la reducción del presupuesto del programa *Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, explica en gran medida el recorte registrado en la Inversión y, por ende, en el Gasto Programable, ya que es el programa con más recursos al concentrar el 58.3 por ciento del Gasto Programable modificado anual.

Por otro lado, las ampliaciones más significativas, tanto en términos absolutos como en relativos, se registraron en los programas *Distribución de petróleo crudo, gas, petrolíferos y petroquímicos*, por 2 mil 482.1 mdp (18.9 por ciento) y *Servicios médicos al personal de PEMEX*, de 2 mil 173.2 mdp (33.3 por ciento). Aunque los programas *Proyectos de infraestructura social de salud* y *Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)*, registran considerables incrementos en términos relativos de 164.5 y 101.7 por ciento, respectivamente.

A pesar de la magnitud de las adecuaciones al presupuesto de PEMEX, en los Informes Trimestrales de la SHCP, no se proporciona explicación sobre las causas que motivaron dichos ajustes.

2. EJERCICIO DEL GASTO AL TERCER TRIMESTRE DE 2012

Al tercer trimestre, las erogaciones de PEMEX ascendieron a 339 mil 801.8 mdp, que corresponde a un avance en el gasto de 97.2 por ciento del presupuesto modificado al periodo. Los recursos no ejercidos de dicho presupuesto por 9 mil 918.8 mdp, se registraron principalmente en el Gasto Programable.

Cuadro 3.
Ejercicio del Gasto en Petróleos Mexicanos, al tercer trimestre de 2012.

(Millones de pesos)

	Aprobado (a)	Modificado (b)	Ejercido (c)	Diferencia absoluta		% de Avance	
				(d)=(c)-(b)	(e)=(c)-(a)	(f)=(c)/(b)	(g)=(c)/(a)
Gasto Total	361,910.7	349,720.6	339,801.8	-9,918.8	-22,108.9	97.2	93.9
Gasto Programable	336,934.1	318,215.8	308,679.6	-9,536.2	-28,254.5	97.0	91.6
Gasto de Operación	117,692.0	121,877.8	118,053.9	-3,823.9	361.9	96.9	100.3
Inversión Física	219,242.1	198,995.3	193,668.1	-5,327.2	-25,574.0	97.3	88.3
Operaciones Ajenas	0.0	-2,657.3	-3,042.4	-385.1	-3,042.4	n.a.	n.a.
Gasto No Programable	24,976.6	31,504.8	31,122.2	-382.6	6,145.6	98.8	124.6

n.a.: No aplica

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, Tercer Trimestre

Gasto Programable

Para este tipo de gasto se ejercieron recursos por 308 mil 679.6 mdp, cantidad que corresponde a un avance de 91.6 por ciento del presupuesto modificado. Los recursos no ejercidos por 9 mil 536.2 mdp, se registraron principalmente en los Gasto de Inversión y de Operación, donde los recursos aplicados resultaron inferiores a sus presupuestos modificados en 5 mil 327.2 y 3 mil 823.9 mdp, respectivamente.

Cabe recordar que el presupuesto calendarizado al periodo para el Gasto Programable, fue modificado a la baja en 5.6 por ciento por el Ejecutivo Federal, de manera que al comparar los recursos ejercidos por la paraestatal al tercer trimestre con el presupuesto originalmente asignado para ejercerse en esa fecha, da como resultado una brecha de 28 mil 254.5 mdp, monto que equivale al 8.4 por ciento del presupuesto calendarizado al periodo para el Gasto Programable.

Si el ejercicio anterior lo replicamos para el gasto de Inversión, resulta una brecha de 25 mil 574 mdp, que equivale al 11.7 por ciento del presupuesto calendarizado al periodo para ese tipo de gasto.

No obstante estos sustantivos montos de recursos que dejó de aplicar la paraestatal, la SHCP, en sus Informes Trimestrales, sólo se limita a señalar que el rezago en el ejercicio de recursos se debió, en el caso del gasto de Inversión, a atrasos y reprogramación de actividades.¹ Además de que tampoco reporta el ejercicio de recursos a nivel de programa presupuestario, por lo que no es posible identificar específicamente en qué programas se registraron los rezagos.

Gasto No Programable

Las erogaciones no programables alcanzaron 31 mil 122.2 mdp, monto menor en 382.6 mdp del presupuesto modificado al mes de septiembre. Si bien se registró un menor pago destinado a cubrir el costo financiero, también es importante recordar que el Ejecutivo Federal incrementó el presupuesto calendarizado original de este tipo de gasto en 6 mil 528.2 mdp, por lo que lejos de tener un ahorro en el costo financiero de la deuda de PEMEX, al final del periodo se terminó ejerciendo 24.6 por ciento más de su presupuesto calendarizado.

3. CONCLUSIONES

En lo que va del presente ejercicio fiscal, por tercer trimestre consecutivo se observa un importante rezago en la aplicación de recursos por parte de PEMEX, que se atribuye principalmente al menor Gasto Programable, como resultado de una menor Inversión Física aplicada.

En primera instancia, el presupuesto calendarizado al periodo de la paraestatal fue objeto de una adecuación neta a la baja por 12 mil 190.1 mdp, que afectó principalmente al presupuesto del Gasto Programable que se redujo en 18 mil 718.3 mdp (5.6 por ciento) y, de manera particular, al presupuesto asignado de Inversión que fue recortado en 20 mil 246.8 mdp (9.2 por ciento). En relación con este último, los programas que resultaron más afectados fueron los siguientes: *K002 Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos*, *K028 Mantenimiento de infraestructura*, *K026 Otros proyectos* y *K028 Estudios de preinversión*.

A lo anterior debe agregarse que los recursos remanentes no fueron aplicados a cabalidad, toda vez que dejaron de aplicarse recursos del presupuesto modificado por 9 mil 918.8 mdp, viéndose afectados de nueva cuenta el Gasto Programable en general, y la Inversión en particular, al dejar de erogarse recursos por 9 mil 536.2 y 5 mil 327.2 mdp, respectivamente. Es este caso, no es

¹ Informes Sobre la Situación Económica, Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Tercer Trimestre de 2012, SHCP, p. 69.

posible identificar cuáles fueron los programas que registraron rezagos en la aplicación de sus recursos, ya que en los Informes Trimestrales no se proporciona esa información.

De manera que, si se comparan los recursos ejercidos por la paraestatal con el presupuesto originalmente calendarizado al periodo, se observa un rezago de 22 mil 108.9 mdp (6.1 por ciento), derivados exclusivamente del menor gasto ejercido en el Gasto Programable por 28 mil 254.5 mdp (como consecuencia del menor gasto de Inversión por 25 mil 574 mdp), compensado ligeramente por el mayor Gasto No Programable por 6 mil 145.6 mdp.

En suma, al tercer trimestre de 2012, PEMEX observa en la aplicación de sus recursos el mismo comportamiento que registró en los dos trimestres anteriores, a saber:

- a) El presupuesto originalmente calendarizado al periodo, fue objeto de una sustantiva adecuación neta a la baja.
- b) Dicha adecuación afectó exclusivamente al Gasto Programable, particularmente a la Inversión, toda vez que al Gasto No Programable se le amplió su presupuesto.
- c) No obstante la adecuación neta a la baja en su presupuesto, la paraestatal no ejerció a cabalidad los recursos remanentes, principalmente en el Gasto Programable, y en particular, en el gasto de Inversión.

ANEXO

Cuadro 1A.
Gasto programable modificado por programas presupuestarios de Petróleos Mexicanos,
al tercer trimestre de 2012.

(Millones de pesos)

Programa Presupuestario	Programado (a)	Modificado (b)	Variación absoluta	Variación relativa (d)=(c)/(a)
Total	336,934.1	318,215.8	-18,718.3	-5.6
Prestación de servicios públicos	31,045.2	36,375.6	5,330.4	17.2
E010 Distribución de petróleo crudo, gas, petrolíferos y petroquímicos	13,141.70	15,623.8	2,482.1	18.9
E011 Comercialización de petróleo, gas. Petrolíferos y petroquímicos	3,423.50	3,555.8	132.3	3.9
E012 Actividades destinadas a la operación y mantenimiento de la infraestructura básica en ecología	2,319.30	2,177.7	-141.6	-6.1
E013 Servicios médicos al personal de PEMEX	6,517.80	8,691.0	2,173.2	33.3
E014 Prestación de servicios de telecomunicaciones internos a PEMEX	892.6	899.1	6.5	0.7
E015 Prestación de servicios corporativos técnico, administrativo y financiero a los organismos subsidiarios de PEMEX	4,750.30	5,428.2	677.9	14.3
Provisión de bienes públicos	47,469.1	48,257.6	788.5	1.7
B001 Producción de petróleo, gas, petrolíferos y petroquímicos	47,469.1	48,257.6	788.5	1.7
Proyectos de inversión	219,242.1	198,995.3	-20,246.8	-9.2
K002 Proyectos de infraestructura económica de hidrocarburos	198,362.6	185,559.6	-12,803.0	-6.5
K011 Proyectos de infraestructura social de salud	142.4	287.2	144.8	101.7
K012 Proyectos de Infraestructura social de asistencia y seguridad social	37.8	38.0	0.2	0.5
K014 Otros proyectos de infraestructura social	33.4	32.5	-0.9	-2.7
K025 Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)	13.8	36.5	22.7	164.5
K026 Otros proyectos	2,766.9	1,685.8	-1,081.1	-39.1
K027 Mantenimiento de infraestructura	12,887.5	8,262.0	-4,625.5	-35.9
K028 Estudios de preinversión	2,767.4	1,728.1	-1,039.3	-37.6
K029 Programas de adquisiciones	626.3	423.0	-203.3	-32.5
K036 Conservación de infraestructura marítimo-portuaria	302.8	198.2	-104.6	-34.5
K043 Otros programas de inversión	1,301.3	744.4	-556.9	-42.8
Administrativos y de apoyo	6,362.1	3,756.1	-2,606.0	-41.0
M001 Actividades de apoyo administrativo	5,779.7	5,836.5	56.8	1.0
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	582.4	576.9	-5.5	-0.9
W001 Operaciones ajenas	0.0	-2,657.3	-2,657.3	n.a.
Obligaciones de Gobierno Federal	32,815.7	30,831.2	-1,984.5	-6.0
J002 Aportaciones para el pago de pensiones y jubilaciones al personal de PEMEX	32,815.7	30,831.2	-1,984.5	-6.0

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas, con base en el Avance financiero de los programas presupuestarios, enero-mayo 2012, SHCP.

Fuentes de información

Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Tercer Trimestre de 2012.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas

Director General: Mtro. Edgar Díaz Garcilazo

Director de Área: Lic. Ariel Ricárdez Galindo

Elaboró: Lic. Annel Martínez Lozano