

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD**

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2013 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Federal de Electricidad** (CFE) fue de 336,005,223.3 miles de pesos, cifra superior en 54,472,830.7 miles de pesos (19.3%), con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el capítulo de Materiales y Suministros (57.9%) y en el rubro de Pensiones y Jubilaciones (15.1%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** resultó superior por 55,215,721.0 miles de pesos (23.5%), respecto al presupuesto aprobado, derivado de los siguientes eventos compensados:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** fue superior por 3,368,592.5 miles de pesos (7.6%) al aprobado, por la contratación de plazas adicionales para reforzar y mejorar la operación del servicio de energía eléctrica en el país; y al diferencial entre el incremento salarial considerado en el PEF de 3.0% contra el convenido de 5.7% con el Sindicato Único de Trabajadores Electricistas de la República Mexicana, (SUTERM).
 - ◆ El **Gasto de Operación** resultó superior por 57,411,938.5 miles de pesos (47.5), respecto al presupuesto aprobado, derivado de los siguientes eventos:
 - En el capítulo de **Materiales y Suministros**, el gasto fue superior por 55,329,331.0 miles de pesos (57.9%) respecto a la meta original, de acuerdo con la siguiente integración:
 - El renglón de Combustibles para la generación de electricidad, resultó mayor por 54,519,321.8 miles de pesos (84.2%) al considerado originalmente, principalmente por el incremento en el consumo de combustóleo y diesel, además de que el precio del barril de petróleo se presupuestó originalmente en 85 dólares por barril (dóls/barril) y cerró en 98.46 dólares por barril.
 - En el renglón de Otros Materiales y Suministros el mayor ejercicio presupuestario fue de 810,009.2 miles de pesos (2.6%), mayores erogaciones para adquisición de refacciones, mecánicas, para equipo de control, protección y medición, entre otros.
 - Los **Servicios Generales** fueron superiores por 2,082,607.5 miles de pesos (8.3%) al aprobado, derivado del mayor ejercicio en **Conservación y mantenimiento** (21.4%) por variaciones por Mantenimiento y conservación de instalaciones y plantas productivas; en **Servicios técnicos pagados a terceros** el mayor ejercicio (2.7%), fue básicamente por el efecto de mayores gastos por *Honorarios a residentes externos*, compensado parcialmente con menores aportaciones respecto a las programadas al Instituto de Investigaciones Eléctricas (IIE) y por Honorarios a personas morales nacionales; en **Fletes** se obtuvo un mayor ejercicio (36.1%), básicamente por concepto de Servicio de autotransporte de bienes, fletes y maniobras; el concepto **Otros servicios generales** resultó superior (9.0%), básicamente por mayores gastos por concepto de pago de impuestos que son cubiertos por CFE, por cuenta de sus trabajadores; por otra parte, se observó un menor ejercicio en los siguientes conceptos: **Seguros** (21.2%), debido a que resultó superior la estimación por reaseguramientos para atender eventualidades en el seguro de póliza integral, seguro de bienes y riesgos diversos; y en **Adquisición de energía** un menor ejercicio presupuestario (24.9%).

- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó inferior en 7.5%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por el siguiente efecto compensado:
 - En **Pensiones y jubilaciones**, el mayor ejercicio por 3,007,534.9 miles de pesos (15.1%), fue resultado de un menor techo de gasto autorizado por la SHCP respecto al requerido por la entidad, además del diferencial entre el incremento salarial convenido con el SUTERM y el considerado en el PEF.
 - Los **Pagos relativos a Pidiregas**, registraron un mayor gasto por 1,420,267.2 miles de pesos (2.9%), conforme a los siguientes movimientos:
 - En **Cargos variables** el ejercicio fue superior por 1,840,371.2 miles de pesos (6.1%), resultado del mayor precio del gas en 16.4%, al pasar de 1,655.1 pesos por metro cúbico programado a 1,926.2 pesos por metro cúbico alcanzado (no incluye IVA), esta variación se reflejó principalmente en los proyectos C.C. Bajío, C.T. Mérida III y C.C. Altamira III y IV.
 - En **Cargos fijos** se reportó un menor ejercicio por 420,104.0 miles de pesos (2.2%), debido a que el factor de ajuste de disponibilidad demostrada fue menor al 100.0%, principalmente en las Centrales C.T. Mérida III, C.C. Altamira II, y C.C. Mexicali.
 - En **Otras erogaciones**, el mayor ejercicio por 39,021.0 miles de pesos (9.4%), se explica por un mayor gasto para liquidaciones, indemnizaciones y sueldos y salarios caídos, compensados con menores aportaciones a las programadas al Fideicomiso para el Ahorro de Energía Eléctrica al Fideicomiso para el Aislamiento Térmico de la Vivienda, así como de Donativos.
 - Las **Operaciones Ajenas por recuperación de terceros** registraron ingresos por 10,031,633.1 miles de pesos, resaltando la retención de impuestos: IVA cobrado, ISPT, y Otros impuestos.
 - En el **costo financiero neto**, se observó un menor ejercicio presupuestario de 630,117.2 miles de pesos, debido principalmente a:
 - **Proyectos PIDIREGAS** que presentaron retrasos en el pago de amortizaciones como CH La Yesca, CC Repotenciación C.T. Manzanillo I Unidades 1 y 2, así como a desfases respecto a los calendarios de construcción de los proyectos CCI Baja California II y CC Cogeneración Salamanca Fase I; en el rubro de Otros Internos el menor ejercicio por 356.7 (39.2%), fue por los mayores recursos presupuestados para cubrir la carga fiscal de la CT Samalayuca II.
 - En **Otros de Costo Financiero** (Coberturas y gastos de colocación de bonos) se registraron un menor ejercicio presupuestario, derivado del costo de la colocación de un bono de deuda externa.
 - Se registraron menores **Ingresos por intereses**, debido al comportamiento diferencial de las tasas observadas al período.

GASTO DE INVERSION

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 0.3%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** se ejercieron 32,452,884.3 miles de pesos, inferiores por 990,315.7 miles de pesos (3.0%), conforme a la siguiente integración:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el menor ejercicio por 5,149,764.4 miles de pesos (26.4%), se deriva de los siguientes eventos compensados:
 - Resultado del uso de contratos abiertos de acometidas y medidores, y de compras consolidadas, que se han emprendido con la finalidad de acelerar y asegurar las entregas de equipos y materiales; estas acciones se utilizaron para atender el Programa de equipamiento de transporte de las 13 Divisiones de Distribución, lo que originó un mayor ejercicio presupuestario de 1,339,194.6 miles de pesos (42.7%).

- El **Pago de Pidiregas** fue menor por 6,488,959.0 miles de pesos (39.6%), por el desfase en las fechas estimadas de entrada en operación de proyectos como CH La Yesca y CC Repotenciación CT Manzanillo I, Unidades 1 y 2; además del efecto del refinanciamiento de amortizaciones.
- En **Inversión Pública**, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 100.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que:
 - En **Obra Pública**, se registró un mayor ejercicio por 585,032.8 miles de pesos (6.5%), ocasionado principalmente por los proyectos de Ampliación de redes de Distribución, Construcción y rehabilitación de edificios de Distribución, Electrificación rural sistema convencional y Modernización de subestaciones de potencia.
 - En **Mantenimiento** el mayor ejercicio por 3,574,415.9 miles de pesos (73.3%), se debe a que la asignación original fue menor a las necesidades reales del programa de mantenimiento a unidades generadoras termoeléctricas.
- Para el rubro **Otros de Inversión Física**, se observó un ejercicio presupuestario mayor al 100.0%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por los siguientes eventos:
 - En **Inversión Financiera** registró un ejercicio de 3,906.0 miles de pesos, no previsto en el presupuesto aprobado, debido a la participación accionaria de CFE en la empresa Centroamericana de Fibras Ópticas, S.A. (REDCA) del Sistema de Interconexión Eléctrica de los Países de América Central (SIEPAC).
 - Las **Operaciones Ajenas por erogaciones recuperables** fueron mayores al ejercicio presupuestario en 873,636.6 miles de pesos, resaltando la prestación al fondo habitacional.

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

- Durante 2013, el presupuesto pagado de la CFE se ejerció a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno; la segunda la **función** de Protección Social y la última, la **función** Combustibles y Energía.
 - ◆ Un ejercicio pagado menor al presupuesto aprobado por 18,805.1 (6.3%), en la finalidad **1 Gobierno, Función 3 Coordinación de la Política de Gobierno, Subfunción 4 Función Pública**, debido a menores erogaciones en servicios comerciales, asesorías, consultorías, arrendamientos y viáticos.
 - ◆ Un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por 3,007,534.9 miles de pesos (15.1%), en la finalidad **2 Desarrollo social, Función 6 Protección social, Subfunción 2 Edad avanzada**, debido principalmente a la insuficiencia presupuestaria autorizada de origen para este rubro, así como el impacto de la revisión salarial de mayo de 2013.
 - Un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por 51,484,101.0 miles de pesos (19.7%), en la **Finalidad 3 Desarrollo Económico, Función 3 Combustibles y Energía, Subfunción 5 Electricidad**, que registró el mayor monto de recursos ejercidos, como consecuencia de mayores erogaciones principalmente en Pago de combustibles a PEMEX por 91.7%, por el incremento en el consumo de combustóleo y diesel, además de que el precio del barril de petróleo se presupuestó originalmente en 85 dls/barril y alcanzó un precio de 98.46 dls/barril. En el concepto de **Gas de importación** resultó superior por 76.4%, consecuencia de un mayor precio del gas observado de 3.51 dólares/MMBTU de un programado de 3.20 dólares/MMBTU, además de mayor volumen de gas para la Regasificadora Manzanillo y para la C.C.C. Presidente Juárez.
- En 2013, CFE realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 26 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
 - ◆ **E561 Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica** presentó un gasto de 143,912,029.2 miles de pesos, monto superior por 66.4% al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:

- Pago de combustibles a Pemex, que resultó mayor al considerado originalmente, por el incremento en el consumo de combustóleo y diesel, además de que el precio del barril de petróleo se presupuestó originalmente en 85 dls/barril y actualmente se encuentra en 98.71 dls/barril.
- En Otros fletes y combustibles, las variaciones fueron inferiores al Original, debido al retraso en la entrega de combustible de la C.T. Guadalupe Victoria por servicios de fletes por transporte, a desfases en la entrada en operación comercial del gasoducto corredor norte, y de pagos de cargos variables del Gasoducto Morelos.
- El ejercicio en adquisición de Gas de importación resultó superior a la meta Original, a consecuencia de un mayor precio del gas observado de 3.50 dólares/MMBTU de un programado de 3.20 dólares/MMBTU, además de mayor volumen de gas para la Regasificadora Manzanillo y para la C.C.C. Presidente Juárez.
- ◆ **M001 Actividades de apoyo administrativo**, presentó un mayor gasto de 18,288,936.1 miles de pesos, superior en 33.0% al presupuesto aprobado.
 - Derivado de pago de impuestos que son cubiertos por CFE, por cuenta de sus trabajadores.
- ◆ **E570 Operación y mantenimiento de los procesos de distribución y comercialización de energía eléctrica**, presentó un mayor gasto de 39,129,391.2 miles de pesos, superior en 5.1% al presupuesto aprobado. Dichos recursos fueron utilizados para lo siguiente:
 - Contratación de plazas adicionales para reforzar y mejorar la operación del servicio de energía eléctrica en el país y al diferencial entre el incremento salarial considerado en el PEF de 3.0% contra el convenido del 5.7% con el SUTERM.
- ◆ **R584 Adquisición de Energía Eléctrica a los Productores Externos de Energía**. Este programa presentó un mayor ejercicio presupuestario de 1,458,122.8 miles de pesos, lo que representó un incremento de 3.0%, con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - En Cargos variables para cubrir el mayor precio del gas en 16.4%, al pasar de 1,655.1 pesos por metro cúbico programado a 1,926.2 pesos por metro cúbico alcanzado (no incluye IVA); esta variación se reflejó principalmente en los proyectos C.C. Bajío, C.T. Mérida III y C.C. Altamira III y IV.
 - En Cargos fijos se reportó un menor ejercicio, debido a que el Factor de ajuste de disponibilidad demostrada fue menor al 100%, principalmente en las Centrales C.T. Mérida III, C.C. Altamira II, y C.C. Mexicali.
- ◆ **K029 Programas de Adquisiciones** registró un monto mayor por 42.7% al aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - El uso de contratos abiertos de acometidas y medidores, y de compras consolidadas, que se han emprendido con la finalidad de acelerar y asegurar las entregas de equipos y materiales; estas acciones se utilizaron para atender el Programa de equipamiento de transporte de las 13 Divisiones de Distribución.
- ◆ **E563 Suministro de energéticos a las centrales generadoras de electricidad**, los recursos erogados fueron menores en 19.0% al autorizado, principalmente por una disminución en los precios internacionales del carbón.
- ◆ **K044 Proyectos de Infraestructura Económica de Electricidad (Pidiregas)** reportó un monto inferior en 37.5% al presupuesto aprobado, principalmente por:
 - Desfase en las fechas estimadas de entrada en operación de proyectos como CH La Yesca y CC Repotenciación CT Manzanillo I, Unidades 1 y 2.
 - Efecto del refinanciamiento de amortizaciones, cuyo monto acumulado a diciembre ascendió a 3,732 millones de pesos.

COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD

- ◆ **E562 Operación, Mantenimiento y Recarga de la Nucleoeléctrica Laguna Verde para la Generación de Energía Eléctrica**, registró un importe inferior en 11.5% al autorizado, principalmente por menores erogaciones en:
 - Servicios personales, así como en la adquisición de combustible nuclear, refacciones y otros materiales.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013.

Contrataciones por Honorarios Comisión Federal de Electricidad (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total	306	61,991,154

Nota: Recursos propios.

- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013

Dependencia/Entidad: Comisión Federal de Electricidad

Grupo de Personal		Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
				Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
		Mínimo	Máximo	Efectivo	Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)						
H	Director General	32,077.35	32,077.35	112,283.36	36,881.41	
I	Director	29,764.39	29,764.39	115,361.64	34,222.04	
J	Titular del Órgano Interno de Control / Coordinador de Asesores del Director General / Subdirector de Áreas Sustantivas, Técnicas y Admvas.	27,436.50	29,764.39	112,815.14	31,545.52	
K	Subdirector de Áreas Sustantivas, Técnicas y Admvas. / Coordinador de Áreas Sustantivas, Técnicas y Admvas. / Secretario Particular de Director General / Gerente de Áreas Sustantivas, Admvas. y Financieras	21,173.97	27,436.50	113,373.26	31,545.52	
L	Gerente de Áreas Sustantivas, Admvas. y Financieras / Jefe de Unidad de Apoyo Técnico / Asesor del Director General / Jefe de Unidad de Seguimiento y Evaluación de Proy. Prioritarios / Gerente Divisional / Gerente Regional de Transmisión / Gerente Regional de Producción / Jefe de Área de Control / Residente Regional de Construcción / Secretario Técnico del Director General / Gerente de Proyectos Internacionales / Jefe de Unidad de Control y Seguimiento / Gerente de Promoción y Gestión para la Viabilidad de Proyec. Estratégicos	21,173.97	21,173.97	88,608.13	24,345.08	
Enlace (grupo P o equivalente)						
Operativo						
	Base	3,229.40	20,605.82	36,352.58	5,942.87	
	Confianza	4,185.85	30,406.96	53,123.54	36,924.18	
Categorías						
	Servicio Exterior Mexicano					