

Avance del ejercicio presupuestal 2016 y Previsión del Gasto de Operación 2017

9 de diciembre de 2016

Presentar el avance del gasto efectuado durante el 2016, así como someter a la consideración del Comité Técnico la Previsión del Gasto de Operación para el ejercicio 2017, que fue elaborada con base en criterios de eficiencia y economía, de conformidad con el artículo 8, fracciones II, inciso a), numeral 5 y VI, de la Ley del Fondo.

I.1 ANTECEDENTES

- El Comité Técnico aprobó en diciembre de 2015 el Gasto de Operación del Fondo para 2016 por un monto de 95.2 millones de pesos, conforme a lo siguiente:

Cuadro 1. Gasto de Operación Aprobado

(Cifras en pesos)

Concepto	
Recursos Humanos	65,338,580
Costos de Ocupación	7,607,009
Tecnologías de la Información	15,172,534
Otros Gastos de Operación	7,053,884
Total Gasto de Operación	95,172,007

- Asimismo, instruyó al Coordinador Ejecutivo acordar con la SHCP los mecanismos para financiar dicho gasto.

I. Avance del Gasto de Operación 2016

- La SHCP autorizó al Fondo obtener los recursos para financiar el gasto de operación conforme a lo siguiente:
 - ✓ Utilizar las disponibilidades que el Fondo mantenía al cierre del ejercicio 2015, que ascendían a 18 millones de pesos, y
 - ✓ Financiar el resto del gasto con los intereses que generen los ingresos recibidos por concepto de derechos y contraprestaciones, por el tiempo que permanezcan en las cuentas del Fondo.
- Respecto a esto último, el Fondo estimaba obtener ingresos cercanos a 107 millones de pesos. Al mes de octubre se han recibido ingresos por intereses por un monto de 100.4 millones de pesos y se estima que a diciembre se obtengan 28.3 millones adicionales.

I.2 EJERCICIO DEL GASTO DE OPERACIÓN

El ejercicio del gasto se ha reportado al Comité en los informes trimestrales y a octubre de este año se ha ejercido un total de 63.2 millones de pesos. Por cuestiones de economía y eficiencia se estima que al cierre del ejercicio este monto ascienda a 83 millones, lo que generaría un ahorro por alrededor de 12 millones.

Para atender la operación del Fondo fue necesario realizar reasignaciones presupuestales entre los distintos apartados, como se explica a continuación:

- El apartado de Recursos Humanos generó un ahorro, lo cual se explica principalmente a que las plazas solicitadas a inicio del año se han cubierto de manera paulatina y en general no requirieron recursos para el ejercicio completo.

I. Avance del Gasto de Operación 2016

- El apartado de Costos de Ocupación se ha ejercido en línea con lo presupuestado, siendo los principales rubros que lo integran los servicios de seguridad, energía eléctrica, consumo de agua y la amortización anual de los gastos por adaptación y equipamiento de oficinas que efectuó Banco de México desde 2014.
- El apartado de Tecnologías de la Información presenta un ejercicio por arriba de lo estimado, debido a que el presupuesto inicial se basó en un tipo de cambio de 16.40 pesos por dólar de los Estados Unidos de América y a que se incorporó nueva infraestructura informática al Fondo, encaminada a mejorar la operación y consolidar la seguridad de sus sistemas.
 - ✓ Lo anterior fue atendido mediante la reasignación de recursos del apartado de Otros Gastos, los cuales no fueron necesarios. Es importante mencionar que este tipo de reasignaciones fueron autorizadas por el Comité mediante el Gasto de Operación aprobado en sesión del 10 de diciembre de 2015

I. Avance del Gasto de Operación 2016

A continuación se muestra el Gasto de Operación una vez realizadas las reasignaciones mencionadas:

Cuadro 2. Gasto de Operación ejercido 2016
(Cifras en pesos)

Concepto	Gasto Autorizado	Reasignaciones	Gasto Actualizado	Gasto ejercido *	% Ejercido
Recursos Humanos	65,338,580	-	65,338,580	55,476,057	85%
Remuneraciones	61,795,121	- 736,449	61,058,672	54,144,408	89%
Otros	3,543,459	736,449	4,279,908	1,331,649	31%
Costos de Ocupación	7,607,009	-	7,607,009	7,249,491	95%
Adaptación de oficinas	637,999	587,342	1,225,341	1,225,341	100%
Gastos y servicios inmobiliarios	6,969,010	- 587,342	6,381,668	6,024,150	94%
Tecnologías de la Información	15,172,534	3,384,943	18,557,477	18,557,477	100%
Infraestructura Tecnológica	5,185,021	6,179,214	11,364,235	11,364,235	100%
Servicios	9,987,513	- 2,794,271	7,193,242	7,193,242	100%
Otros Gastos de Operación	7,053,884	- 3,384,943	3,668,941	1,696,464	46%
Honorarios Comité Técnico	1,600,800		1,600,800	1,218,000	76%
Auditorías y Consultorías	5,395,084	- 3,384,943	2,010,141	448,433	22%
Contraprestación por servicios y manejo de cuenta	58,000		58,000	30,031	52%
Total Gastos de Operación	95,172,007	- 0	95,172,007	82,979,489	87%

* Cifras estimadas al mes de diciembre

El Anexo I presenta la evolución del gasto por trimestre.

I. Avance del Gasto de Operación 2016

Finalmente, derivado del ejercicio del gasto y de los ingresos que se estima obtener a lo largo del año, se prevé que el Fondo cuente con disponibilidades cercanas a 63.8 millones de pesos.

**Cuadro 3. Disponibilidades estimadas al cierre del ejercicio
2016**
(Cifras en pesos)

Concepto	Importes
Disponibilidades diciembre 2015	18,061,600
Ingresos estimados por intereses 2016	128,767,880
Disponibilidades Totales	146,829,480
Gastos de Operación	82,979,489
Disponibilidades estimadas diciembre 2016	63,849,991

I. Avance del Gasto de Operación 2016

De esta forma, el Fondo ha ejercido su Gasto de Operación de conformidad con lo aprobado por su Comité y observando criterios de economía y eficiencia, en cumplimiento estricto de sus fines.

A continuación, se presenta la Previsión del Gasto de Operación para el ejercicio 2017.

II. Previsión del Gasto de Operación 2017

II.1 CONSIDERACIONES

- Conforme al plan de trabajo para el ejercicio 2017, la previsión de gasto se elaboró considerando la operación normal del Fondo, la cual deberá robustecerse ante el incremento en el número de contratos de exploración y extracción de hidrocarburos que se deberán administrar en sus aspectos financieros.
- Destaca el incremento en los recursos solicitados en los siguientes apartados:
 1. En Recursos Humanos se contempla un incremento en las plazas de 48 a 51, con lo cual el gasto con respecto al 2016 se incrementa en 1%.
 2. Los recursos de Tecnologías de la Información aumentan por la incorporación de la infraestructura necesaria para el esquema de continuidad operativa, así como por el incremento del costo de licencias, las cuales se cotizan en dólares de los Estados Unidos de América. Para fines del Gasto de Operación se utiliza un tipo de cambio de 20 pesos por dólar.
 3. El apartado de Otros Gastos considera la contratación de servicios especializados de consultoría que apoyen al Comité en la determinación del margen o precio máximo que el Comercializador del Estado puede cobrar por sus servicios.

II. Previsión del Gasto de Operación 2017

II.2 GASTO DE OPERACIÓN 2017

Con base en lo anterior, se prevé que el de gasto de operación para el próximo año ascienda a 113.9 millones de pesos.

(Cifras en pesos)

Concepto	GASTO ACTUALIZADO 2016	GASTO DE OPERACIÓN EJERCIDO 2016	GASTO DE * OPERACIÓN 2017	DIFERENCIAS	%
Recursos Humanos	65,338,580	55,476,057	65,809,860	471,280	0.72%
Remuneraciones	61,058,672	54,144,408	62,939,838	1,881,166	3.08%
Otros	4,279,908	1,331,649	2,870,022	- 1,409,886	-32.94%
Costos de Ocupación	7,607,009	7,249,491	7,445,689	- 161,319	-2.12%
Adaptación de oficinas	1,225,341	1,225,341	1,533,088	307,747	25.12%
Gastos y servicios inmobiliarios	6,381,668	6,024,150	5,912,602	- 469,066	-7.35%
Tecnologías de la Información	18,557,477	18,557,477	22,367,343	3,809,867	20.53%
Infraestructura Tecnológica	11,364,235	11,364,235	13,564,046	2,199,811	19.36%
Servicios	7,193,242	7,193,242	8,803,297	1,610,055	22.38%
Otros Gastos de Operación	3,668,941	1,696,464	18,258,400	14,589,459	397.65%
Honorarios Comité Técnico	1,600,800	1,218,000	1,600,800	-	0.00%
Auditorías y Consultorías	2,010,141	448,433	16,588,000	14,577,859	725.22%
Contraprestación por servicios y manejo de cuenta	58,000	30,031	69,600	11,600	20.00%
Total	95,172,007	82,979,489	113,881,293	18,709,286	19.66%

III. Propuesta de Acuerdo

Cabe señalar que el Gasto de Operación que se presenta se basa en las mejores proyecciones que se tienen a la fecha, por lo que en la medida que se cuente con mayor información podría requerirse la reasignación de recursos entre los diferentes conceptos, o bien, la solicitud de recursos adicionales al Fideicomitente.

El Fondo deberá solicitar al Fideicomitente los mecanismos de financiamiento para el gasto de operación, el cual será cubierto a través del pago de honorarios fiduciarios al Banco de México. Para ello se propone:

- Solicitar el uso de los ingresos por intereses para cubrir el Gasto de Operación. De mantenerse un esquema similar al plasmado en el calendario de transferencias del año en curso, así como con base en las proyecciones de ingresos que se informaron al Comité Técnico en sesión del 27 de octubre de 2016, el Fondo recibiría ingresos por intereses cercanos a 159 millones de pesos.
- En caso de no ser suficientes los ingresos por intereses para cubrir el Gasto de Operación, solicitar el uso de las disponibilidades del Fondo. Como se mencionó, se estima que al cierre del 2016 dichas disponibilidades asciendan a 63.8 millones de pesos.

III. Propuesta de Acuerdo

El Comité Técnico, con fundamento en el artículo 8, fracción II, inciso a), numeral 5, de la Ley del Fondo, así como las cláusulas Décima, fracción I, inciso e) y Vigésima Segunda, del Contrato Constitutivo del Fondo:

- I. Aprobó el informe del Avance del Gasto de Operación 2016 y las reasignaciones realizadas.
- II. Aprobó la previsión de Honorarios Fiduciarios para cubrir el Gasto de Operación para el ejercicio 2017 por \$113,881,293.
- III. Autorizó al Fiduciario para que solicite al Fideicomitente los mecanismos para cubrir el Gasto de Operación 2017, con la recomendación de que se contemple el uso de los ingresos por intereses y, en caso de no ser suficientes, con las disponibilidades del Fondo.
- IV. Autorizó que, en caso de ser necesario durante el ejercicio 2017, el Fiduciario pueda llevar a cabo reasignaciones del Gasto de Operación entre los apartados que lo conforman sin rebasar la previsión aprobada.

ANEXO I. Gasto de Operación devengado por trimestre 2016

Gasto de Operación ejercido por trimestre 2016

(Cifras en pesos)

Concepto	Gasto Actualizado	1er trimestre	2do trimestre	3er trimestre	4to trimestre *	Gasto ejercido *	% Ejercido
Recursos Humanos	65,338,580	18,182,108	10,672,553	9,355,713	17,265,683	55,476,057	85%
Remuneraciones	61,058,672	18,149,010	10,581,593	9,184,313	16,229,493	54,144,408	89%
Otros	4,279,908	33,098	90,959	171,401	1,036,191	1,331,649	31%
Costos de Ocupación	7,607,009	1,558,277	1,699,086	1,745,044	2,247,084	7,249,491	95%
Adaptación de oficinas	1,225,341	306,335	306,335	306,335	306,335	1,225,341	100%
Gastos y servicios inmobiliarios	6,381,668	1,251,942	1,392,751	1,438,708	1,940,749	6,024,150	94%
Tecnologías de la Información	18,557,477	2,934,493	7,830,502	3,553,724	4,238,758	18,557,477	100%
Infraestructura Tecnológica	11,364,235	2,934,493	2,731,337	2,959,480	2,738,925	11,364,235	100%
Servicios	7,193,242	-	5,099,165	594,244	1,499,834	7,193,242	100%
Otros Gastos de Operación	3,668,941	3,673	1,041,841	-	116,605	1,696,464	46%
Honorarios Comité Técnico	1,600,800	-	232,000	290,000	696,000	1,218,000	76%
Auditorías y Consultorías	2,010,141	-	806,873	416,440	58,000	448,433	22%
Contraprestación por servicios y manejo de cuenta	58,000	3,673	2,968	9,835	13,556	30,031	52%
Total Gastos de Operación	95,172,007	22,678,550	21,243,981	14,537,876	24,519,082	82,979,489	87%

* Cifras estimadas al mes de diciembre

Nota: Estas cifras se reportan mensualmente en el Estado de Actividades del Fondo