

SEGUNDO. Presentación de avance del presupuesto para los ejercicios 2014 y 2015 y previsión de Gasto de Operación para el ejercicio 2016.

Presentar el avance del gasto efectuado durante el periodo 2014-2015, así como poner a consideración del Comité Técnico la Previsión del Gasto de Operación para el ejercicio 2016, que fue elaborada con base en criterios de eficiencia y economía, de conformidad con el artículo 8, fracción VI, de la Ley del Fondo.

I.1 GASTO DE OPERACIÓN 2014-2015

- El Comité Técnico del Fondo aprobó el 20 de octubre de 2014, el Gasto de Operación de 53.4 millones de pesos para 2014 y 98.6 millones de pesos para 2015. El monto aprobado para ambos ejercicios fue de 152 millones de pesos, como sigue:

Cuadro 1. Gasto de Operación aprobado por el Comité Técnico del Fondo

Millones de pesos

Concepto	2014	2015	Total 2014-2015
Recursos Humanos	5.5	58.2	63.7
Tecnologías de la Información	37.7	20.9	58.6
Costos de Ocupación	9.6	13.4	23.0
Otros Gastos de Operación	0.7	6.1	6.7
Total	53.4	98.6	152.0

I.2 INGRESOS

- La SHCP en su calidad de Fideicomitente realizó una aportación inicial de 53.4 millones de pesos destinada a cubrir el Gasto de Operación de 2014.
- Durante el último trimestre de ese año se ejercieron 797 mil pesos destinados a establecer la infraestructura básica para el inicio de operaciones. Así, al cierre del 2014 el Fondo contaba con disponibilidades de 53 millones de pesos.
- Para financiar el Gasto de Operación del 2015, además del remanente citado, la SHCP autorizó mediante oficio del 16 de enero del año en curso, que el Fondo destinara a su operación los recursos obtenidos por intereses que deriven de los pagos recibidos por los derechos y contraprestaciones de las Asignaciones y Contratos.
- A noviembre de 2015 el Fondo obtuvo ingresos por concepto de intereses por un monto de \$44,925,818 y se estima que en diciembre se obtengan ingresos por alrededor de 2.5 millones de pesos.

I.3 GASTOS 2014-2015

- A noviembre de este año se ha ejercido un total de \$80,290,935. Durante diciembre se estima que se efectúen erogaciones por alrededor de 8.2 millones de pesos.
- Los citados montos se destinaron a remuneraciones del personal y a la adquisición de software y licencias para la operación de la tesorería y la contabilidad, así como al desarrollo del Sistema de Información para los Pagos de las Asignaciones y Contratos de Hidrocarburos (SIPAC).
- Respecto al rubro de remuneraciones, el Comité autorizó en el Plan de Trabajo 2015 un total de 80 trabajadores. La incorporación de dicho personal sería escalonada y obedecería a las necesidades operativas que el Fondo detectara en función de las cargas de trabajo y observando siempre criterios de eficiencia y economía.

I. Avance del Gasto de Operación 2014-2015

- El Fondo ajustó su plan de contrataciones de personal como consecuencia de las modificaciones al calendario de licitaciones de la Ronda 1. En la medida en que la adjudicación de los Contratos de Exploración y Extracción de Hidrocarburos se pospuso para asegurar que se llevaran a cabo bajo las mejores condiciones para el Estado, se originó una menor necesidad de contar con personal encargado de dar seguimiento a los aspectos financieros de dichos Contratos. A la fecha, el Fondo ha operado con una plantilla de 42 personas.

I. Avance del Gasto de Operación 2014-2015

El Cuadro 2 siguiente muestra las cifras consolidadas del gasto de operación:

Cuadro 2. Gasto de Operación 2014-2015

(Cifras en pesos)

Concepto	Gasto Autorizado	Gasto Estimado *	% Ejercido
Recursos Humanos	63,688,920	51,184,993	80.37%
Costos de Ocupación	22,977,653	9,806,303	42.68%
Tecnologías de la Información	58,632,683	26,253,603	44.78%
Otros Gastos de Operación	6,737,540	1,209,910	17.96%
Total Gastos de Operación	152,036,796	88,454,808	58.18%

* Incluye el gasto previsto para el mes de diciembre de 2015

I. Avance del Gasto de Operación 2014-2015

Finalmente, se prevé que al finalizar el ejercicio existan disponibilidades por un monto cercano a los 12.4 millones de pesos (Cuadro 3).

Cuadro 3. Disponibilidades estimadas al cierre del ejercicio 2015

(Cifras en pesos)

Concepto	Importes
Aportación inicial	53,545,926
Rendimientos obtenidos	47,350,004
Disponibilidades Totales	100,895,930
Gastos de Operación 2014-2015	88,454,808
Disponibilidades a diciembre 2015	12,441,122

I. Avance del Gasto de Operación 2014-2015

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 2016.

II. Previsión del Gasto de Operación 2016

II.1 CONSIDERACIONES

- La Previsión de Gasto de Operación para el ejercicio 2016 se elaboró tomando en cuenta los mismos rubros que conformaron el correspondiente al 2014-2015, i.e., Recursos Humanos, Costos de Ocupación, Tecnologías de la Información y Otros Gastos de Operación.
- Dicha Previsión contempla que, a partir del 2016, se incorporarán a la estructura del Banco Central, las unidades administrativas encargadas de dar cumplimiento a los fines del Fondo, como parte del esquema que, en seguimiento a las discusiones entre el Fideicomitente y el Fiduciario, permita consolidar su organización administrativa conforme al convenio que, al efecto, suscriban dichas partes.
- En ese sentido, la Previsión de Gasto de Operación para el 2016 se incrementa por los gastos que el Banco de México deberá efectuar directamente y que recuperará vía honorarios fiduciarios, los cuales son objeto del impuesto al valor agregado, por tratarse de un servicio fiduciario.

II. Previsión del Gasto de Operación 2016

- Finalmente, esta Previsión se presenta en forma complementaria al Plan de Trabajo 2016 y 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 al Fideicomitente.

A continuación, se enumeran los componentes que integran los principales rubros de la Previsión de Gasto de Operación 2016:

II.2 RECURSOS HUMANOS

- Los principales conceptos incorporados en este rubro son los relativos a las remuneraciones, en estricto apego a lo establecido como prestaciones en Ley y a las políticas de Banco de México.

II.3 COSTOS DE OCUPACIÓN

- En este rubro se agrupan los insumos asociados a la plantilla de personal, tales como consumo de energía eléctrica y agua, papelería, artículos de oficina y fotocopiado.

II.4 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

- Este rubro incluye los gastos asociados al mantenimiento, soporte y actualizaciones de la infraestructura tecnológica indispensable para la administración de Asignaciones y Contratos, así como para el manejo de la tesorería.
- Asimismo, incorpora el gasto asociado a los servicios electrónicos de proveeduría de información financiera y de precios de referencia del crudo, que se requieren para cumplir los fines del Fondo.

II.5 OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

- Este rubro incluye los honorarios para los miembros independientes del Comité Técnico del Fondo, asumiendo que sesionarán en seis ocasiones, tal como ocurrió en el año 2015.
- Asimismo, se incorpora el monto para cubrir los honorarios estimados para la auditoría externa, servicios de asesoría jurídica y consultorías relacionadas con la evaluación de la configuración técnica y de seguridad de los sistemas del Fondo, particularmente los de tesorería y de administración de contratos.

II. Previsión del Gasto de Operación 2016

II.6 GASTO DE OPERACIÓN TOTAL

- Con base en lo anterior, la Previsión de Gasto de Operación para el 2016 ascendería a \$95,172,007.
- Este monto abarca los honorarios fiduciarios estimados en el periodo y podrá ser cubierto conforme los determine el Fideicomitente mediante: aportaciones directas, intereses generados por los pagos derivados de las Asignaciones y Contratos y con las disponibilidades estimadas al cierre del ejercicio 2015.
- Con base en las proyecciones de ingresos y transferencias que se informaron al Comité Técnico en su sesión del 23 de octubre de 2015, y considerando que se mantenga la política de transferencias determinada para el año en curso por el Fideicomitente, los intereses a generar durante 2016 se estiman en \$41,218,750.
- Las disponibilidades estimadas al cierre del 2015 ascienden a \$12,441,122.
- El saldo necesario para cubrir los honorarios fiduciarios que se notificará al Fideicomitente será de \$41,512,135, a efecto de que éste establezca los mecanismos para su fondeo.

II. Previsión del Gasto de Operación 2016

Cuadro 4. Gasto de Operación 2016

(Cifras en pesos)

Concepto	GASTO DE OPERACIÓN EJERCIDO 2014-2015	GASTO DE OPERACIÓN 2016 *	DIFERENCIAS
Recursos Humanos	45,687,405	56,326,362	10,638,957
Costos de Ocupación	8,453,709	6,557,766	- 1,895,943
Tecnologías de la Información	22,631,409	13,079,771	- 9,551,638
Otros Gastos de Operación	1,123,991	6,080,935	4,956,944
Subtotal	77,896,514	82,044,834	4,148,319
IVA 16%	10,558,293	13,127,173	2,568,880
Total	88,454,808	95,172,007	6,717,199
Proyección de Intereses 2016		41,218,750	
Disponibilidades al cierre ejercicio 2015		12,441,122	
Saldo pendiente de fondear 2016		41,512,135	

* Tipo de cambio utilizado por dólar americano = 16.4000, estimado por la SHCP en el Paquete Económico 2016

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

- I. Se dio por enterado del informe del Avance del Gasto de Operación 2014-2015.
- II. Aprobó la previsión de Honorarios Fiduciarios para cubrir el Gasto de Operación por \$95,172,007 para el ejercicio 2016.
- III. Autorizó solicitar al Fideicomitente la aplicación de las disponibilidades al cierre del ejercicio 2015 al gasto del año 2016.
- IV. Aprobó solicitar al Fideicomitente los mecanismos para fondear el saldo de los Honorarios Fiduciarios para cubrir el Gasto de Operación 2016 por \$41,512,135, misma que podrá variar en caso de que las estimaciones de los intereses que resulten de los ingresos por Asignaciones y Contratos en 2016 sean distintas a las previstas en esta presentación.
- V. Autorizó que, en caso de ser necesario durante el ejercicio 2016, el Fiduciario pueda llevar a cabo reasignaciones del Gasto de Operación entre los distintos conceptos que lo conforman sin rebasar la previsión aprobada.