

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012  
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO  
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

➤ En 2012, el *presupuesto pagado* de Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación (INEE). fue de 118 298.0 miles de pesos, cifra menor en 49.5 por ciento con relación a la asignación original. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en:

**Gasto Programable por Clasificación Económica de Impresora y Encuadernadora Progreso S.A. de C.V. 2012 1/**

Concepto	Presupuesto (Pesos)				Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Dev.	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado
TOTAL	234 465 120	118 298 036	118 298 036	-49.5	0.0	100.0	100.0	100.0	100.0
GASTO CORRIENTE	233 548 641	118 298 036	118 298 036	-49.3	0.0	99.6	100.0	100.0	100.0
Servicios Personales	778 32708	4 3336 032	4 3336 032	-44.3	0.0	33.2	36.6	36.6	36.6
Gasto de Operación	13 6436 5000	58 500 000	58 500 000	-57.1	0.0	58.2	49.5	49.5	49.5
-Materiales y Suministros	229 8530	380 221	380 221	-83.5	0.0	1.0	0.3	0.3	0.3
-Servicios Generales	134 137 970	58 119 779	58 119 779	-56.7	0.0	57.2	49.1	49.1	49.1
Subsidios	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros de Corriente	19 279 433	16 462 004	16 462 004	-14.6	0.0	8.2	13.9	13.9	13.9
GASTO DE INVERSIÓN	916 479	0	0	-100.0	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0
Inversión Física	916 479	0	0	-100.0	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0
-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	916 479	0	0	-100.0	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0
-Inversión Pública	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
-Otros de Inversión Física	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros de Inversión	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

1/ La suma de los parciales puede no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.

---

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* ejercido observó una variación de 49.3 por ciento, por debajo del presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación::
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución del 44.3 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
    - Para dar cumplimiento al numeral 14 de los Lineamientos Específicos del Programa Nacional de Reducción del gasto Publico para el ejercicio fiscal 2012, relativo a la vacancia generada se aplicó una reducción líquida por 2 931.8 miles de pesos.
    - El 16 de mayo de 2012 se publicó el Decreto por el que se reforma el diverso por el que se crea el INEE, publicado el 8 de agosto de 2002, con ello, entre otros aspectos, el INEE dejó de estar sectorizado en el Ramo 11 Educación y se convirtió en un organismo descentralizado no sectorizado agrupado en el Ramo 06 Hacienda. Esta reforma jurídica del Decreto de creación del INEE entró en vigor el 14 de agosto de 2012, lo que originó el traspaso de los recursos de servicios personales, disponibles al 13 de agosto de 2012, por un monto de 51 669.2 miles de pesos del ramo 11 Educación al ramo 06 Hacienda y de la unidad responsable MDN a la unidad responsable A2O Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación. Lo anterior permitió al Instituto continuar con el ejercicio del gasto en el ramo 06 y con ello dar cumplimiento a sus metas.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 57.1 por ciento en comparación con el presupuesto original, por las siguientes causas:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 83.5 por ciento en comparación con el presupuesto original, por las siguientes causas::
      - el 16 de mayo de 2012 se publicó el Decreto por el que se reforma el diverso por el que se crea el INEE, publicado el 8 de agosto de 2002, con ello, entre otros aspectos, el INEE dejó de estar sectorizado en el Ramo 11 Educación y se convirtió en un organismo descentralizado no sectorizado agrupado en el Ramo 06 Hacienda. Esta reforma jurídica del Decreto de creación del INEE entró en vigor el 14 de agosto de 2012, lo que originó el traspaso de los recursos de Materiales y Suministros, disponibles al 13 de agosto de 2012, por un monto de 3 141.4 miles de pesos del ramo 11 Educación al ramo 06 Hacienda y de la unidad responsable MDN a la unidad responsable A2O Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación. Lo anterior permitió al Instituto continuar con el ejercicio del gasto en el ramo 06 y con ello dar cumplimiento a sus metas. Por otra

parte, para dar cumplimiento a lo establecido en el oficio circular 307-A.-0917 del Programa Nacional de Reducción al Gasto Público del ejercicio fiscal 2010, emitido por la Unidad de política y Control Presupuestario, en lo correspondiente al numeral 23 por la reducción del 6 por ciento anual de los gastos que el propio documento estipuló, se tuvo una reducción líquida por un monto de 3.7 miles de pesos.

- En *Servicios Generales* el presupuesto ejercido fue menor en 56.7 por ciento respecto al presupuesto original, como resultado de las siguientes causas:
  - Para dar cumplimiento a lo establecido en el oficio circular 307-A.-0917 del Programa Nacional de Reducción al Gasto Público del ejercicio fiscal 2010, emitido por la Unidad de política y Control Presupuestario, en lo correspondiente al numeral 23 por la reducción del 6 por ciento anual de los gastos que el propio documento estipuló, se tuvo una reducción líquida por un monto de 1 993.5 miles de pesos. Asimismo, la Secretaría de Educación Pública tramitó mediante la adecuación folio MAP 2012-11-710-329 una reducción líquida por un importe de 529.9 miles de pesos, con la finalidad de otorgar el fondo rotatorio al INEE. Estos recursos no fueron reintegrados al presupuesto del INEE, toda vez que la SHCP rechazó las adecuaciones presupuestales de ampliación líquida que la SEP tramitó mediante folios 2012-11-710-10869 y 2012-11-710-11030, lo que posteriormente generaría los pasivos que el INEE tuvo en el ejercicio 2012, por un importe de 44.1 miles de pesos. Finalmente, derivado de la modificación al Decreto de creación del Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación, publicado el 16 de mayo del 2012, se realizó el traspaso de recursos por un monto de 49 806.3 miles de pesos, del ramo 11 Educación al ramo 06 Hacienda y de la unidad responsable MDN a la unidad responsable A2O Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación. Lo anterior permitió al Instituto continuar con el ejercicio del gasto en el ramo 06 y con ello dar cumplimiento a sus metas.
- ♦ En el rubro de *Subsidios* no se observó ejercicio presupuestario:
- ♦ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el presupuesto ejercido fue menor en 14.6 por ciento respecto al monto original aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
  - Se realizó el traspaso de recursos por un monto de 2 817.4 miles de pesos, del ramo 11 Educación al ramo 06 Hacienda y de la unidad responsable MDN a la unidad responsable A2O Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación, con motivo de la modificación al Decreto de creación del Instituto. Lo anterior permitió al Instituto continuar con el ejercicio del gasto en el ramo 06 y con ello dar cumplimiento a la aplicación del Piloteo Excale 06.

---

## GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 100.0 por ciento respecto al monto original aprobado. La situación de los rubros que los integran se presenta a continuación:
  - ◆ En *Inversión Física* el ejercicio presupuestario registró un decremento 100.0 por ciento con relación a la asignación original. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto ejercido fue menor 100.0 por ciento con relación al presupuesto original, al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan: El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2012 estableció en su artículo 18, fracción V, la restricción para adquirir mobiliario para oficinas, en tal sentido, no fue posible ejercer los 916.4 miles de pesos autorizados para este rubro en la UR MDN; asimismo, dichos recursos fueron traspasados al ramo 06, con motivo de la modificación al Decreto de creación del Instituto. Cabe mencionar que derivado de la modificación al Decreto de creación del INEE, este rubro se amplió a 3 273.9 miles de pesos, con el fin de adquirir mobiliario para las plazas eventuales de nueva creación autorizadas, sin embargo, al 13 de agosto estos recursos estaban disponibles, por lo que fueron transferidos al ramo 06 y a la UR A2O.
  - ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 el INEE ejerció su presupuesto a través de dos **grupos funcionales**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. El primero comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo comprende la **función** 5 Educación.
  - ◆ El grupo funcional *Gobierno* fue el que registró el menor monto de recursos ejercidos, al presentar el 2.7 por ciento del presupuesto total ejercido, y presentó un decremento de -42.8 por ciento, respecto al presupuesto original. Lo anterior derivado de que el 16 de mayo de 2012 se publicó el Decreto por el que se reforma el diverso por el que se crea el INEE, por ello se traspasaron los recursos disponibles al 13 de agosto de la UR MDN del Ramo 11 a la UR A2O del Ramo 06

- En la *función Coordinación de la Política de Gobierno* se erogó el 100.0 por ciento del total. En este grupo se ejercieron los recursos hasta el 13 de agosto, la disponibilidad que se tenía hasta esa fecha se traspasó al ramo 06 Hacienda para continuar con la operación del INEE
- ♦ La finalidad **Desarrollo Social** fue el que registro el mayor monto de recursos ejercidos, al presentar el 97.3 por ciento del presupuesto total ejercido, y presentó un decremento de -49.7 por ciento, respecto al presupuesto original. Lo anterior derivado de que el 16 de mayo de 2012 se publicó el Decreto por el que se reforma el diverso por el que se crea el INEE, y por ello se traspasaron los recursos disponibles al 13 de agosto de la UR MDN del Ramo 11 a la UR A2O del Ramo 06.
  - En este **grupo** a través de la *función Educación* se erogó el 100 por ciento del total.
    - A través de la *función Educación* el Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación, por ciento del total. En este grupo se ejercieron los recursos hasta el 13 de agosto, la disponibilidad que se tenía hasta esa fecha se traspasó al ramo 06 Hacienda para continuar con la operación del INEE.

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012

11MDNG13AP340

– A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación en Clasificación Funcional:

Gasto Programable Devengado en Clasificación Funcional, 1/ (Pesos)																		
Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
G	F	S		Total			Corriente			Inversión			Ejer./Orig.			Ejer./Modif.		
				Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			Total	234465120	118298036	118298036	233548641	118298036	118298036	916479	0	0	-49.5	-49.3	-100.0	0.0	0.0	0.0
1			GOBIERNO	5679243	3246799	3246799	5679243	3246799	3246799				-42.8	-42.8	0.0	0.0	0.0	0.0
	3		COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	5679243	3246799	3246799	5679243	3246799	3246799				-42.8	-42.8	0.0	0.0	0.0	0.0
		04	FUNCION PÚBLICA	5679243	3246799	3246799	5679243	3246799	3246799				-42.8	-42.8	0.0	0.0	0.0	0.0
2			DESARROLLO SOCIAL	228785877	115051237	115051237	227869398	115051237	115051237	916479	0	0	-49.7	-49.5	-100.0	0.0	0.0	0.0
	5		EDUCACION	228785877	115051237	115051237	227869398	115051237	115051237	916479	0	0	-49.7	-49.5	-100.0	0.0	0.0	0.0
		06	OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES	228785877	115051237	115051237	227869398	115051237	115051237	916479	0	0	-49.7	-49.5	-100.0	0.0	0.0	0.0

\*/ Variación superior a 1000 por ciento.

1/ La suma de los parciales puede no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.

## PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el INEE ejerció su presupuesto a través de la operación de *4 programas* presupuestarios, distribuidos en dos grupos y tres modalidades. Los *programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos* en el presupuesto ejercido respecto al presupuesto original aprobado, fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo *Administrativos y de Apoyo*, se registró el siguiente comportamiento de los programas presupuestarios:
    - *M001 Actividades de Apoyo Administrativo.*- En este programa se ejercieron recursos por 4 793.7 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de -12.3 por ciento en comparación al presupuesto original. En este grupo se ejercieron los recursos hasta el 13 de agosto, la disponibilidad que se tenía hasta esa fecha se traspasó al ramo 06 Hacienda para continuar con la operación del INEE.
    - *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*- En este programa se ejercieron recursos por 3 246.8 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de -42.8 por ciento en comparación al presupuesto original. En este grupo se ejercieron los recursos hasta el 13 de agosto, la disponibilidad que se tenía hasta esa fecha se traspasó al ramo 06 Hacienda para continuar con la operación del INEE.
  - ◆ En el grupo *Desempeño de las Funciones*, registraron decrementos los siguientes programas presupuestarios:
    - *R012 Cuotas por Compromisos Internacionales.*- En este programa se ejercieron recursos por 1 971.7 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de -6.0 por ciento en comparación al presupuesto original. En este grupo se ejercieron los recursos hasta el 13 de agosto, la disponibilidad que se tenía hasta esa fecha se traspasó al ramo 06 Hacienda para continuar con la operación del INEE.
    - *E003 Evaluaciones Confiables de la Calidad Educativa y Difusión Oportuna de sus Resultados.*- En este programa se ejercieron recursos por 108 285.9 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de -51.1 por ciento en comparación al presupuesto original. En este grupo se ejercieron los recursos hasta el 13 de agosto, la disponibilidad que se tenía hasta esa fecha se traspasó al ramo 06 Hacienda para continuar con la operación del INEE.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de Impresora y Encuadernadora Progreso S.A. de C.V. Por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012

11MDNG13AP340

Gasto Programable Devengado por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 1/  
(Pesos)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Ejer./Orig.			Ejer./Modif.		
		Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios															
	GRUPO/Modalidad	234465120	118298036	118298036	233548641	118298036	118298036	916479	0	0	-49.5	-49.3	-100.0	0.0	0.0	0.0
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	223321035	110257563	110257563	222404556	110257563	110257563	916479	0	0	-50.6	-50.4	-100.0	0.0	0.0	0.0
E	Prestación de Servicios Públicos	221223135	108285880	108285880	220306656	108285880	108285880	916479	0	0	-51.1	-50.8	-100.0	0.0	0.0	0.0
R	Específicos	2097900	1971683	1971683	2097900	1971683	1971683	0	0	0	-6.0	-6.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	11144085	8040473	8040473	11144085	8040473	8040473	0	0	0	-27.8	-27.8	0.0	0.0	0.0	0.0
M	Apoyo al Proceso Presupuestario	5464842	4793674	4793674	5464842	4793674	4793674	0	0	0	-12.3	-12.3	0.0	0.0	0.0	0.0
O	Apoyo a la Función Pública	5679243	3246799	3246799	5679243	3246799	3246799	0	0	0	-42.0	-42.8	0.0	0.0	0.0	0.0

1/ La suma de los parciales puede no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.