

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO
FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA
LABORAL

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* del Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral, en términos de flujo de efectivo, fue de 95 357.2 miles de pesos, cifra menor en 39.7% con relación a la asignación aprobada. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales 3.0%, Gastos de Operación 63.8% e Inversión Física 22.5%, respectivamente. Cabe destacar que la cifra ejercida contempla el pasivo y pasivo circulante correspondiente al ejercicio fiscal 2011.

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente pagado* observó una variación de 42.4%, por debajo del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución del 3.0 % respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - La cancelación de dos plazas de la estructura orgánica del CONOCER, así como las vacancias reportadas durante el ejercicio fiscal 2012; cabe señalar que los recursos no ejercidos fueron puestos a disposición del Sector, para su envío al Ramo 23, de conformidad a lo establecido en los lineamientos del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público para el ejercicio fiscal 2012.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 63.8%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - El presupuesto asignado al Fideicomiso, no quedó distribuido conforme a las partidas y calendarios propuestos en el anteproyecto de presupuesto para el referido ejercicio fiscal, lo que provocó un desfase en los tiempos de operación dada la alineación de los recursos a las necesidades reales.

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL
(PESOS)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL ^{1/}	158 048 774	110 433 402	95 357 207	-39.7	-13.7	101.2	103.1	104.2
Gasto Corriente	136 481 389	88 181 727	78 636 551	-42.4	-10.8	86.4	80.0	83.7
Servicios Personales	46 365 003	44 795 195	44 984 373	-3.0	0.4	29.3	40.6	47.2
Gasto de Operación	90 116 386	43 309 235	32 591 778	-63.8	-24.7	57.0	39.2	34.2
- Materiales y Suministros	2 534 971	1 601 919	1 602 987	-36.8	0.1	1.6	1.5	1.7
- Servicios Generales	87 581 415	41 707 316	30 988 791	-64.6	-25.7	55.4	37.8	32.5
Subsidios								
Otros de Corriente		77 297	1 060 400		1 271.9	0.0	0.2	2.4
Gasto de Inversión	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-22.5	-24.9	14.8	23.1	20.5
Inversión Física	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-22.5	-24.9	14.8	23.1	20.5
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5 367 000	4 566 766	3 635 749	-32.3	-20.4	3.4	4.1	3.8
- Inversión Pública	4 600 000	4 600 000	0	-100.0	-100.0	2.9	4.2	0.0
- Otros de Inversión Física	11 600 385	13 084 909	13 084 908	12.8	0.0	8.5	14.8	16.6
Subsidios								
Otros de Inversión								

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

EDUCACIÓN PÚBLICA

- Para el caso de las variaciones en los rubros de *Materiales y Suministros* 36.8% y *Servicios Generales* 64.6%, obedece a la reducción líquida de recursos por 37.2 millones de pesos efectuada por la SHCP, por motivos de control presupuestario, de conformidad con las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2012; la aplicación de los Lineamientos del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2012, incluyendo los correspondientes en materia de ingresos propios, así como los saldos presupuestales derivados de ahorros generados en los diferentes procesos de adquisiciones de servicios por parte del CONOCER, mismos que fueron puestos a disposición del Sector para atender presiones financieras de otras unidades responsables, o en su caso, envió al Ramo 23.
- Por lo que se refiere a los ingresos propios, la captación de recursos propios fue menor a lo originalmente programado.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* no se aplicaron recursos.
- ◆ En lo correspondiente a *Otros de Corriente* no existe variación del presupuesto ejercido vs presupuesto aprobado. Los recursos ejercidos en este rubro corresponden a la aportación del CONOCER al Centro Interamericano del Conocimiento en la Formación Profesional (CINTERFOR/OIT), con el propósito de ser miembro activo en la misma, así como de las erogaciones registradas por concepto de actualizaciones.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 22.5% respecto al monto aprobado. La situación de los rubros que los integran se presenta a continuación:
 - ◆ En materia de *Inversión Física* el ejercicio presupuestario registró un decremento de 22.5% con relación a la asignación aprobada. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles e Inmuebles* el presupuesto ejercido fue menor en 32.3% con relación al presupuesto aprobado, en virtud de que se ejercieron los recursos provenientes del crédito externo, así como los correspondientes a ingresos propios en materia de adquisición de equipo de transporte, quedando sin ejercer otros proyectos de inversión considerados con los ingresos propios del CONOCER, en virtud de no alcanzar la cifra originalmente prevista. Cabe señalar que los recursos no ejercidos en materia de crédito externo, fueron puestos a disposición, tanto de la Unidad Coordinadora y

Administradora del Programa de Formación de Recursos Humanos Basada en Competencias (PROFORHCOM) Fase II, para cubrir necesidades de otros ejecutores técnicos del programa, así como del sector para ser utilizados en otros proyectos prioritarios o en su caso, ser transferidos al Ramo 23.

- En *Inversión Pública* el presupuesto ejercido fue menor en 100.0% con relación al presupuesto aprobado, en virtud de que los recursos previstos para este rubro no fueron utilizados, dada la baja captación de recursos propios del CONOCER para el ejercicio fiscal 2012.
- En el rubro de *Otros de Inversión Física* el presupuesto ejercido fue mayor en 12.8% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la contratación de los servicios informáticos, como parte de la primera etapa de la reingeniería del Sistema Nacional de Competencias (SNC), así como los servicios para la campaña de Comunicación Social del CONOCER, de conformidad a las metas y objetivos establecidos en el Plan de Contrataciones Específico (PAC) 2012.

- ♦ 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 Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral 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.
- ♦ En el *grupo funcional Gobierno* fue el que registró el menor monto de recursos ejercidos, al presentar el 3.9% del presupuesto total ejercido, particularmente en el pago de los sueldos del personal de la estructura del Órgano Interno de Control en el CONOCER, contemplando el pago de impuesto sobre nómina, así como de otros gastos por concepto de materiales y útiles de oficina, alimentos para el personal y pasajes terrestres nacionales.
 - En este grupo a través de la *función Coordinación de la Política de Gobierno* se erogó arriba del 100.0% del total del presupuesto aprobado en este rubro, derivado del pago de los sueldos del personal de la estructura del Órgano Interno de Control en el CONOCER, contemplando el pago de impuesto

EDUCACIÓN PÚBLICA

sobre nómina, así como de otros gastos por concepto de materiales y útiles de oficina, alimentos para el personal y pasajes terrestres nacionales, situación que se precisa de la misma manera en la *Sub función* denominada *Función Pública*.

- ♦ El *grupo funcional Desarrollo Social* fue el que registró el mayor monto de recursos ejercidos al presentar el 96.1% del presupuesto total ejercido, y significó un decremento de 42.0%, respecto del presupuesto aprobado, en virtud de que durante el ejercicio fiscal 2012, se llevaron a cabo diversas reducciones líquidas al presupuesto del Fideicomiso derivado de lo siguiente: Atención a los lineamientos establecidos por la SHCP, referentes al Programa Nacional de Reducción del Gasto Público. Transferencia de recursos a otros ejecutores en el marco del Programa de Formación de Recursos Humanos Basada en Competencias (PROFORHCOM) Fase II, de conformidad a las metas y objetivos establecidos en los Programas Anuales de Contrataciones de cada Ejecutor Técnico. Saldos presupuestales derivados de ahorros generados en los diferentes procesos de adquisición de servicios por parte del CONOCER, conforme al programa de ahorro y puestos a disposición del Sector para atender presiones financieras. Reservas de recursos efectuadas por la SHCP, para ser reintegrados al Ramo 23, de conformidad a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2012.
 - En la *función Educación* el ejercicio de los recursos contempló la atención a los lineamientos establecidos por la SHCP, saldos presupuestales derivados de ahorros generados en los diferentes procesos de adquisición de servicios por parte del CONOCER, conforme al programa de ahorro y puestos a disposición del sector para atender presiones financieras, así como las reservas de recursos efectuadas por la SHCP, para ser reintegrados al Ramo 23, de conformidad a los lineamientos establecidos de cierre; asimismo, se ejercieron recursos en materia de recursos propios del CONOCER, principalmente para la publicación de los Estándares de Competencia en el Diario Oficial de la Federación, así como la adquisición de equipo de transporte, dichos recursos fueron ejercidos en la subfunción Otros Servicios Educativos y Actividades. Por lo que toca a la subfunción Educación Superior, no se ejercieron recursos, derivado de la baja captación de los mismos en materia de ingresos propios del Fideicomiso.

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL
(PESOS)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
F	FN	SF		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
				Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL ^{1/}	158 048 774	110 433 402	95 357 207	136 481 389	88 181 727	78 636 551	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-39.7	-42.4	-22.5	-13.7	-10.8	-24.9
1			Gobierno	137 600	3 721 082	3 752 635	137 600	3 721 082	3 752 635				2627.2	2627.2		0.8	0.8	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	137 600	3 721 082	3 752 635	137 600	3 721 082	3 752 635				2627.2	2627.2		0.8	0.8	
1	3	4	Función Pública	137 600	3 721 082	3 752 635	137 600	3 721 082	3 752 635				2627.2	2627.2		0.8	0.8	
2			Desarrollo Social	157 911 174	106 712 320	91 604 572	136 343 789	84 460 645	74 883 915	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-42.0	-45.1	-22.5	-14.2	-11.3	-24.9
2	5		Educación	157 911 174	106 712 320	91 604 572	136 343 789	84 460 645	74 883 915	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-42.0	-45.1	-22.5	-14.2	-11.3	-24.9
2	5	3	Educación Superior	4 600 000	4 600 000	0				4 600 000	4 600 000	0	-100.0		-	-100.0		-100.0
2	5	6	Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes	153 311 174	102 112 320	91 604 572	136 343 789	84 460 645	74 883 915	16 967 385	17 651 675	16 720 657	-40.2	-45.1	-1.5	-10.3	-11.3	-5.3

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral ejerció su presupuesto a través de la operación de 4 programas presupuestarios, distribuidos en dos grupos y dos 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**, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:
 - *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*- En este programa se ejercieron recursos por 3,721.1 miles de pesos, cantidad que significó un incremento del 2,627.2 % en comparación al presupuesto original, en virtud de que en un inició este programa sólo contemplaba los recursos para apoyar la operación del Órgano Interno de Control en el CONOCER y hasta el mes de febrero de 2012, se autorizaron diversas adecuaciones presupuestarias que permitieran dotar de recursos al capítulo 1000 del programa de referencia para el pago de los sueldos del personal de la estructura del OIC, contemplando el pago del impuesto sobre nómina.
- Los **programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registraron decrementos los siguientes programas presupuestarios:
 - *E028 Normalización y Certificación en Competencias Laborales y E009 Programa de Formación de Recursos Humanos Basada en Competencias (PROFORHCOM).*- En estos programas se ejerció un total de 90,621.5 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 40.9% en comparación al presupuesto original. En virtud de que durante el ejercicio fiscal 2012, se llevaron a cabo diversas reducciones líquidas al presupuesto del Fideicomiso derivado de lo siguiente: Atención a los lineamientos establecidos por la SHCP, referentes al Programa Nacional de Reducción del Gasto Público. Transferencia de recursos a otros ejecutores en el marco del PROFORHCOM Fase II, de conformidad a las metas y objetivos establecidos en los Programas Anuales de Contrataciones de cada Ejecutor Técnico. Saldos presupuestales derivados de ahorros generados en los diferentes procesos de adquisición de servicios por parte del CONOCER, conforme al programa de ahorro y puestos a disposición del Sector para atender presiones financieras. Reservas de recursos efectuadas por la SHCP, para ser reintegrados al Ramo 23, de conformidad a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2012.

- **K027 Obra Pública.**- Por lo que se refiere a este programa presupuestario no se ejercieron recursos derivado de la baja captación de los mismos en materia de ingresos propios del Fideicomiso.
- **Operaciones Ajenas.**- Por lo que se refiere a este rubro, se ejercieron 983.1 miles de pesos, derivado de las cuotas obrero patronales e impuestos retenidos, durante el ejercicio fiscal 2012.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del CONOCER por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012
FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL
(PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL ^{1/}	158 048 774	110 433 402	95 357 207	136 481 389	88 181 727	78 636 551	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-39.7	-42.4	-22.5	-13.7	-10.8	-24.9
	Desempeño de las Funciones	157 911 174	106 712 320	90 621 469	136 343 789	84 460 645	73 900 812	21 567 385	22 251 675	16 720 657	-42.6	-45.8	-22.5	-15.1	-12.5	-24.9
E	Prestación de Servicios Públicos	153 311 174	102 112 320	90 621 469	136 343 789	84 460 645	73 900 812	16 967 385	17 651 675	16 720 657	-40.9	-45.8	-1.5	-11.3	-12.5	-5.3
K	Proyectos de Inversión	4 600 000	4 600 000	0				4 600 000	4 600 000	0	-100.0		-100.0	-100.0		-
	Administrativos y de Apoyo	137 600	3 721 082	4 735 738	137 600	3 721 082	4 735 738	0	0	0	3 341.7	3 341.7		27.3	27.3	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	137 600	3 721 082	3 752 635	137 600	3 721 082	3 752 635				2 627.2	2 627.2		0.8	0.8	
W	Operaciones ajenas	0	0	983 103	0	0	983 103	0	0	0						

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.