

EDUCACIÓN

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2009 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO DEVENGADO COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2009, el *presupuesto ejercido* del **Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica** (CONALEP) fue de 1 214 312.3 miles de pesos, cifra menor en 6.3 por ciento con relación a la original, debido principalmente al menor ejercicio presupuestario en el capítulo de Bienes Muebles e Inmuebles (34.9 por ciento) y en el rubro de Servicios Generales (27.0 por ciento)
- Durante el ejercicio del presupuesto 2009 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó al CONALEP noventa y tres modificaciones presupuestarias, de las cuales 88 fueron de *recursos fiscales* y cinco de *recursos propios*.

Gasto Programable Devengado por Clasificación Económica de Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, 2009								
Concepto	Presupuesto (Pesos)			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Original	Modificado	Ejercido	Ejer./Orig.	Ejer./Modif.	Original	Modificado	Ejercido
TOTAL	1 295 571 254	1 249 219 941	1 214 312 268	-6.3	-2.8	100.0	100.0	100.0
GASTO CORRIENTE	1 171 280 775	1 111 713 606	1 110 369 386	-5.2	-0.1	90.4	89.0	91.4
Servicios Personales	769 161 040	789 540 053	789 540 053	2.7	0.0	59.4	63.2	65.0
Materiales y Suministros	42 574 786	44 663 842	43 319 622	1.8	-3.0	3.3	3.6	3.6
Servicios Generales	299 544 949	218 670 931	218 670 931	-27.0	0.0	23.1	17.5	18.0
Otros de Corriente	60 000 000	58 838 780	58 838 780	-1.9	0.0	4.6	4.7	4.9
GASTO DE INVERSIÓN	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-16.4	-24.4	9.6	11.0	8.6
Inversión Física	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-16.4	-24.4	9.6	11.0	8.6
- Bienes Muebles e Inmuebles	86 430 799	89 721 604	56 273 701	-34.9	-37.3	6.7	7.2	4.6
- Obra Pública		8 589 000	8 473 450	0.0	-1.4	0.0	0.7	0.7
- Otros de Inversión Física	37 859 680	39 195 731	39 195 731	3.5	0.0	2.9	3.1	3.2
Inversión Financiera				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros de Inversión				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Fuente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2009

- ◆ Al cierre del ejercicio, el presupuesto modificado autorizado fue de 1 249 219.9 miles de pesos, de los cuales 1 038 905.3 miles de pesos correspondieron a **recursos fiscales** y 210 314.6 miles de pesos a **recursos propios**.
 - De los **recursos fiscales** 982 966.5 miles de pesos, corresponden a gasto directo y 55 938.8 miles de pesos a subsidios.
- ◆ Conforme a la naturaleza del gasto, del total de presupuesto ejercido que ascendió a 1 214 312.3 miles de pesos, el 91.4 por ciento correspondió a **gasto corriente** y el 8.6 por ciento **gasto de inversión**.
- ◆ El monto de los **Subsidios** ejercidos se ubicó en 55 938.80 miles de pesos, cifra inferior en 6.77 por ciento respecto a los 60 000.0 miles de pesos autorizados originalmente.
 - A este al capítulo de gasto le corresponden los recursos que son destinados al pago de las becas institucionales que se otorgan a los alumnos del Sistema CONALEP, al 31 de diciembre del 2009 se programó la totalidad del presupuesto modificado el cual ascendió a 55 938.8 miles de pesos, los cuales fueron remesados a los Colegios Estatales, Distrito Federal y Estado de Oaxaca, para la entrega de estas a los alumnos beneficiados.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó una variación de 5.2 por ciento, por abajo del presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un aumento de 2.7 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - En este capítulo de gasto el presupuesto ejercido presenta como resultado en la variación porcentual un gasto superior en 2.6 por ciento con relación al presupuesto original, esto como resultado de 15 modificaciones presupuestarias de recursos fiscales debidamente autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que en su conjunto totalizan un importe de 64 961.0 miles de pesos de ampliaciones y 44 582.0 miles de pesos de reducciones, las principales modificaciones presupuestales se resumen con los siguientes folios, importes y conceptos: 2009-11-L5X-4034, 5385, 6684, 8059 y 8094, por 29 878.8 miles de pesos, 14 678.9 miles de pesos, 7 636.7 miles de pesos, 4 394.5 y 7 320.1, para cubrir el incremento salarial, actualizar el factor de prima de antigüedad, actualizar las prestaciones socioeconómicas y para el pago de la prestación denominada "Desarrollo y Capacitación".
 - Con el presupuesto ejercido en este capítulo de gasto se pagó el costo anualizado de servicios personales, prestaciones ligadas y no ligadas al salario, costo de las aportaciones de seguridad social, estímulos al desempeño académico, que correspondió de acuerdo a la estructura funcional al 31 de diciembre de 2009, a 364 plazas de funcionario público y 4 829 de personal operativo y por estructura por tipo de contratación 1 272 plazas de base, 1 114 de confianza, 66 de honorarios y 2 741 otros eventuales, por lo que respecta a la

EDUCACIÓN

estructura porcentual esta se integro por el 59.4 por ciento de presupuesto original, el 63.2 por ciento de presupuesto modificado y 65.0 por ciento de presupuesto ejercido.

- ◆ En el rubro de **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 1.8 por ciento, en comparación con el presupuesto original, debido primordialmente a las siguientes causas:
 - Para este capítulo de gasto el presupuesto ejercido muestra una variación porcentual que fue superior en 1.7 por ciento e inferior en 3.0 por ciento con relación al presupuesto original y modificado correspondientemente, esto como consecuencia de 28 modificaciones presupuestarias de recursos fiscales y dos de recursos propios debidamente autorizadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que en su conjunto totalizan importes por 21 056.4 miles de pesos de ampliaciones y 18 967.4 miles de pesos de reducciones, siendo la de mayor impacto la 2009-11-L5X-1, por un importe de 6 000.0 miles de pesos para complementar los gastos de operación de los planteles ubicados en el Distrito Federal y el Estado de Oaxaca, por lo que respecta a la estructura porcentual esta quedó integrada por 3.3 por ciento de presupuesto original, 3.6 por ciento de presupuesto modificado y 3.6 por ciento de presupuesto ejercido.
- ◆ El rubro de **Servicios Generales** observó un menor ejercicio presupuestario de 27.0 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - Por lo que respecta al capítulo de Servicios Generales el presupuesto ejercido muestra una variación porcentual que fue inferior en 27.0 por ciento con relación al presupuesto original, esto como consecuencia de 43 modificaciones presupuestarias de recursos fiscales y cuatro de recursos propios debidamente autorizadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que en su conjunto totalizan importes por 70 669.1 miles de pesos de ampliaciones y 151 543.1 miles de pesos de reducciones, siendo la de mayor relevancia la reducción presupuestal 2009-11-100-6208, por un importe de 58 265.9 miles de pesos, en apego a los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2009, por lo que respecta a la estructura porcentual esta quedo integrada por 23.1 por ciento de presupuesto original, 17.5 por ciento de presupuesto modificado y 18.0 por ciento de presupuesto ejercido.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente** se presentó un menor ejercicio presupuestario de 1.9 por ciento respecto al monto original. Esta variación obedeció a lo siguiente:
 - Para este concepto de Gasto Corriente el presupuesto ejercido muestra una variación porcentual que fue inferior en 1.9 por ciento con relación al presupuesto original, esto como consecuencia de una modificación presupuestaria de recursos fiscales y una de recursos propios debidamente autorizadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, por importes de y 2 900.0 miles de pesos de ampliación y 4 061.2 miles de pesos de reducción, siendo la de mayor notabilidad la reducción presupuestal 2009-11-100-6208, por un importe de 4 061.2 miles de pesos, en apego a los lineamientos de austeridad, racionalidad, disciplina y control del ejercicio presupuestario 2009, por lo que respecta a la estructura porcentual esta quedo integrada por 4.6 por ciento de presupuesto original, 4.7 por ciento de presupuesto modificado y 4.8 por ciento de presupuesto ejercido.

GASTO DE INVERSIÓN

El *Gasto de Inversión* fue menor en 16.4 por ciento con relación al presupuesto original. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:

- En materia de *Inversión Física* el ejercicio presupuestario registró una disminución de 16.4 por ciento con relación a la asignación original. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en los rubros de gasto, que a continuación se mencionan:
 - ◆ En *Bienes Muebles e Inmuebles* el presupuesto ejercido fue menor en 34.9 por ciento respecto al monto original. Esta variación obedeció a lo siguiente:
 - Por lo que respecta al capítulo de Bienes Muebles e Inmuebles el presupuesto ejercido muestra una variación porcentual que fue inferior en 34.9 por ciento y 37.3 por ciento con relación al presupuesto original y modificado correspondientemente, esto como consecuencia de que no se obtuvieron los ingresos propios conforme a lo programado y a siete modificaciones presupuestarias de recursos fiscales y una de recursos propios debidamente autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que en su conjunto totalizan importes por 18 397.7 miles de pesos de ampliaciones y 15 106.9 miles de pesos de reducciones, por lo que respecta a la estructura porcentual esta quedó integrada por 6.7 por ciento de presupuesto original, 7.2 por ciento de presupuesto modificado y 4.6 por ciento de presupuesto ejercido.
 - ◆ En lo correspondiente a *Obra Pública*, originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo se registró un presupuesto ejercido de 8 473.45 miles de pesos, debido a los siguiente:
 - Para este capítulo de Gasto el presupuesto ejercido muestra una variación porcentual que fue inferior en 1.3 por ciento con relación al presupuesto modificado, esto como consecuencia de que no se obtuvieron los ingresos propios conforme a lo programado, por lo que respecta a la estructura porcentual esta quedó integrada por 0.0 por ciento de presupuesto original, 0.7 por ciento de presupuesto modificado y 0.7 por ciento de presupuesto ejercido.
 - ◆ En el rubro *Otros de Inversión Física*, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 3.5 por ciento respecto al presupuesto aprobado:
 - Para este concepto de Gasto de Inversión el presupuesto ejercido muestra una variación porcentual que fue superior en 3.5 por ciento con relación al presupuesto original, esto como consecuencia de 11 modificaciones presupuestarias de recursos fiscales debidamente autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por importes de 34 314.3 miles de pesos de ampliaciones y 32 978.2 miles de pesos de reducciones, en este concepto de gasto se registro el recurso etiquetado al PROFORHCOM (Programa de formación de recursos humanos basados en competencias diferente del concepto de bienes muebles e inmuebles, por lo que respecta a la estructura porcentual esta quedó integrada por 2.9 por ciento de presupuesto original, 3.1 por ciento de presupuesto modificado y 3.2 por ciento de presupuesto ejercido.
- En lo correspondiente a *Inversión Financiera*, no se destinaron recursos.

EDUCACIÓN

➤ En lo correspondiente a *Otros de Capital*, no se destinaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica en año 2009, se ejerció a través de dos **grupos funcionales**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social, dentro de la **función** 8 Administración Pública y 0 Educación.
 - ◆ A nivel de **grupo funcional**, el de **Gobierno** represento el 1.3 por ciento del total de recursos ejercidos, y presento una variación inferior en 5.9 por ciento con relación a la asignación original, este **grupo funcional** se desagrega y atiende a un programa presupuestario;
 - El programa de **Desarrollo Social** representa el 98.7 por ciento de recursos ejercidos presentando una variación inferior del 6.3 y 2.8 por ciento con relación a la asignación original y modificada correspondientemente, este grupo funcional se desagrega y atiende a cinco programas presupuestarios.

Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica Gasto Programable Devengado en Clasificación Funcional, 2009 (Pesos)																		
Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
G F	F N	S F		Total			Corriente			Inversión			Ejer./Orig.			Ejer./Modif.		
			Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.	
			Total	1 295 571 254	1 249 219 941	1 214 312 268	1 171 280 775	1 111 713 606	1 110 369 386	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.8	-5.2	-16.4	-2.8	-0.1	-24.4
1			GOBIERNO	17 048 255	16 045 976	16 045 976	17 048 255	16 045 976	16 045 976				-5.9	-5.9	0.0	0.0	0.0	0.0
	8		Administración Pública	17 048 255	16 045 976	16 045 976	17 048 255	16 045 976	16 045 976				-5.9	-5.9	0.0	0.0	0.0	0.0
		03	Función Pública	17 048 255	16 045 976	16 045 976	17 048 255	16 045 976	16 045 976				-5.9	-5.9	0.0	0.0	0.0	0.0
2			DESARROLLO SOCIAL	1 278 522 999	1 233 173 965	1 198 266 292	1 154 232 520	1 095 667 630	1 094 323 410	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.3	-5.2	-16.4	-2.8	-0.1	-24.4
	0		Educación	1 278 522 999	1 233 173 965	1 198 266 292	1 154 232 520	1 095 667 630	1 094 323 410	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.3	-5.2	-16.4	-2.8	-0.1	-24.4
		02	Educación Media Superior	1 278 522 999	1 233 173 965	1 198 266 292	1 154 232 520	1 095 667 630	1 094 323 410	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.3	-5.2	-16.4	-2.8	-0.1	-24.4

Fuente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2009

3. EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica																
Gasto Programable Devengado por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2009																
(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	1 295 571 254	1 249 219 941	1 214 312 268	1 171 280 775	1 111 713 606	1 110 369 386	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.3	-5.2	-16.4	-2.8	-0.1	-24.4
	SUBSIDIOS	60 000 000	55 938 780	55 938 780	60 000 000	55 938 780	55 938 780				-6.8	-6.8	0.0	0.0	0.0	0.0
U	Otros Subsidios	60 000 000	55 938 780	55 938 780	60 000 000	55 938 780	55 938 780				-6.8	-6.8	0.0	0.0	0.0	0.0
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	1 151 150 726	1 111 282 144	1 076 374 471	1 026 860 247	973 775 809	972 431 589	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.5	-5.3	-16.4	-3.1	-0.1	-24.4
E	Prestación de Servicios Públicos	1 041 242 642	1 011 882 514	976 974 841	916 952 163	874 376 179	873 031 959	124 290 479	137 506 335	103 942 882	-6.8	-4.8	-16.4	-3.5	-0.2	-24.4
P	Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas	109 908 084	99 399 630	99 399 630	109 908 084	99 399 630	99 399 630				-9.6	-9.6	0.0	0.0	0.0	0.0
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	84 420 528	81 999 017	81 999 017	84 420 528	81 999 017	81 999 017				-2.87	-2.87	0.0	0.0	0.0	0.0
M	Apoyo al Proceso Presupuestario	67 372 273	65 953 041	65 953 041	67 372 273	65 953 041	65 953 041				-2.11	-2.11	0.0	0.0	0.0	0.0
O	Apoyo a la Función Pública	17 048 255	16 045 976	16 045 976	17 048 255	16 045 976	16 045 976				-5.88	-5.88	0.0	0.0	0.0	0.0

Fuente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

- Durante el año 2009 el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica ejerció un presupuesto que ascendió a 1 214 312.3 miles de pesos, los cuales se destinaron a la operación de 6 programas presupuestarios.

EDUCACIÓN

- ◆ O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno, M001 Actividades de Apoyo Administrativo, E008 Prestación de Servicios de Educación Técnica, U018 Programa de Becas, E009 Programa de Formación de Recursos Humanos basados en Competencias (PROFORHCOM) y P001 Diseño y Aplicación de la Política Educativa, que se distribuyeron en dos en 2 grupos funcionales: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social, y éstos a su vez en 5 modalidades: U Otros Subsidios, que registro un gasto que correspondió al 4.6 por ciento, E Prestación de Servicios Públicos, en esta modalidad el gasto represento el 80.5 por ciento, P Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas, que su gasto represento el 8.2 por ciento, M Apoyo al Proceso Presupuestario, con un gasto del 5.4 por ciento y finalmente O Apoyo a la Función Pública con un gasto que significo el 1.3 por ciento.

- La modalidad que mayor gasto tuvo durante el ejercicio presupuestal fue la E Prestación de Servicios Públicos, con un presupuesto ejercido que ascendió a 976 974.8 miles de pesos, modalidad que atiende principalmente a la formación de profesionales técnicos, cantidad que represento el 80.5 por ciento y la de menor gasto fue la O Apoyo a la Función Pública, con un presupuesto ejercido de 16 046.0 miles de pesos, representando el 1.3 por ciento.