GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SENCE

1. Gestión Presupuestaria Institucional

El presupuesto institucional es asignado de manera anual a partir de la Ley de Presupuestos del Sector Público, correspondiendo para el Servicio Nacional de Capacitación y Empleo la Partida 15, Capítulo 05 y Programas 01, 04 y 50[1].

Para ello, el ciclo presupuestario reconoce las siguientes fases: Formulación; Discusión y Aprobación; Ejecución y Evaluación.

- Formulación: Corresponde a la elaboración del proyecto de ley de presupuestos del sector público para el próximo período, considerando la estimación de ingresos y gastos.
- Discusión y Aprobación: Instancia de análisis y discusión del proyecto de ley de presupuestos realizado en el Congreso Nacional.
- Ejecución: Proceso de entrega mensual de los recursos presupuestarios de las instituciones, actualización del presupuesto inicial –mediante los decretos de modificación presupuestaria- y registro del gasto efectivo y devengado.
- Evaluación: Proceso de análisis del ejercicio presupuestario del período anterior, el cual incorpora la información presupuestaria de gasto y gestión.

Imagen n°1: Ciclo Presupuestario

Fuente: DIPRES

Los principales componentes del Presupuesto del Servicio son los subtítulos 21 Gastos en Personal, 22 Bienes y Servicios de Consumo, 24 Transferencias Corrientes y 29 Adquisición de Activos no Financieros, los cuales concentran en promedio (para el periodo 2014-2021) el 99,7% de los recursos asignados, siendo de ellos el de mayor envergadura el subtítulo 24, con un 88,8% promedio.

[1] Hasta el año 2020 solo existía el Programa 01. A partir de la ejecución del Subsidio al Empleo, producto de la contingencia sanitaria COVID-19 se creó el Programa 50 durante el año 2021. Finalmente, la Ley de Presupuestos para el año 2022 incorpora además el Programa 04, el cual reúne los programas de Empleo (Subsidio al Empleo Joven, Subsidio Empleo a la Mujer, Formación en el Puesto de Trabajo y Observatorio Laboral).

2. Ejecución Histórica Institucional

Desde el 2014 a la fecha, los recursos asignados al Servicio han sufrido diversas variaciones, afectados principalmente por las diversas prioridades estipuladas por cada gobierno, las contingencias nacionales, sociales y sanitarias, entre otros. Entre dichas variaciones, la principal corresponde a los M$ 1.686.855.060 asignados por la Ley de Presupuestos del año 2021 correspondientes a financiar la implementación del Subsidio al Empleo en sus múltiples líneas (Contrata, Regresa, Protege y Nuevo Empleo-IFE Laboral), producto de la creación del FET-Covid. Para el año 2022, dicho Subsidio cuenta con un presupuesto inicial de M$ 210.610.598.

Cuadro n°1: Variación Presupuesto Inicial SENCE 2014-2022

Año	Presupuesto Inicial SENCE	% Variación Año Anterior	Presupuesto Inicial SENCE + Recursos Subsidio al Empleo (FET)	% Variación Año Anterior
2014	178.046.991	-	-	-
2015	245.384.590	37,8%	-	-
2016	264.501.438	7,8%	-	-
2017	265.577.478	0,4%	-	-
2018	235.682.324	-11,3%	-	-
2019	228.616.026	-3,0%	-	-
2020	230.813.110	1,0%	-	-
2021	183.164.323	-20,6%	1.870.019.383	710,2%
2022	203.099.038	10,9%	413.709.636	-77,9%

Fuente: Elaboración propia con datos DIPRES

Por otro lado, considerando la ejecución presupuestaria general del Servicio, es posible observar un devengo promedio, para el periodo 2014-2021, de M$ 222.068.853, no considerando recursos FET, con una ejecución promedio del 96,3% respecto del presupuesto inicial y un 95% respecto del presupuesto final.

Cuadro n°2 P01: Comportamiento Presupuestario SENCE 2014-2021 M$

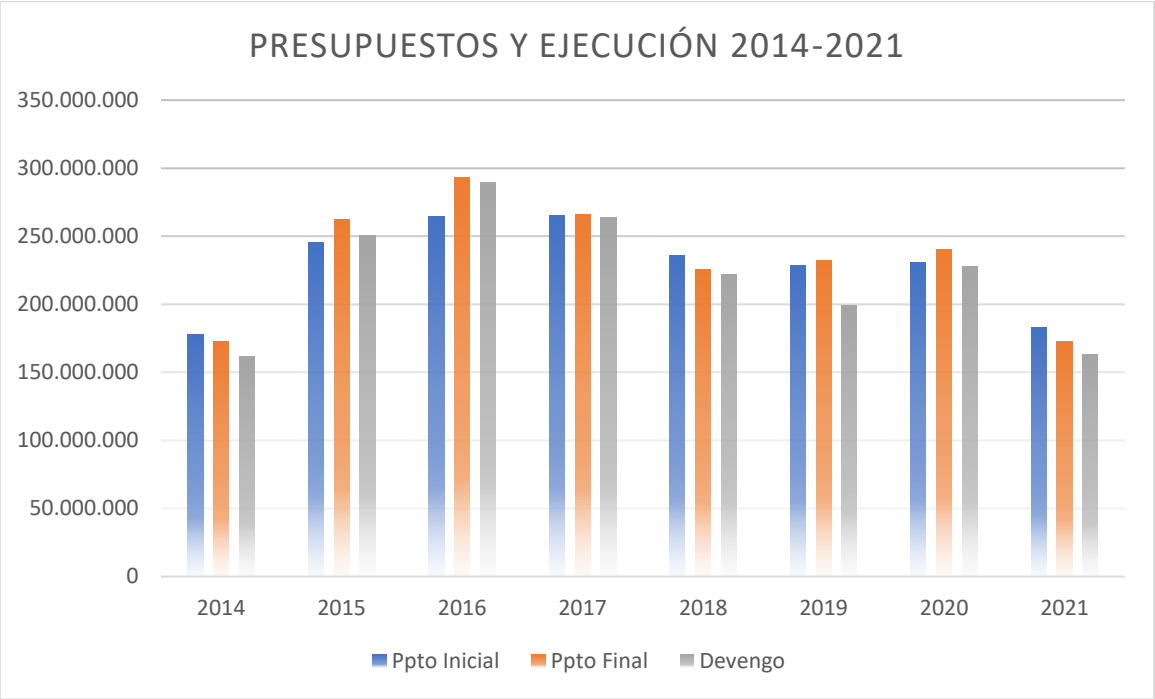
Año	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Devengo	% Ejecución Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final
2014	178.046.991	172.589.189	161.375.073	90,6%	93,5%
2015	245.384.590	262.449.757	250.349.857	102,0%	95,4%
2016	264.501.438	292.812.181	289.641.794	109,5%	98,9%
2017	265.577.478	266.234.753	263.698.971	99,3%	99,0%
2018	235.682.324	225.909.366	221.583.593	94,0%	98,1%
2019	228.616.026	232.406.887[2]	198.828.352	87,0%	85,6%

[2] Incluyen M$ 28.716.176 gestionados por SENCE en última modificación del año para reducción de Subtítulo 24, los cuales fueron asignados por DIPRES a Subtítulo 35 Saldo Final de Caja, el cual por su naturaleza, no puede ser ejecutado.

2020	230.813.110	240.468.766[3]	227.686.886[4]	98,6%	94,7%
2021[5]	183.164.323	173.032.977	163.386.298	89,2%	94,4%

Fuente: Elaboración propia con datos DIPRES

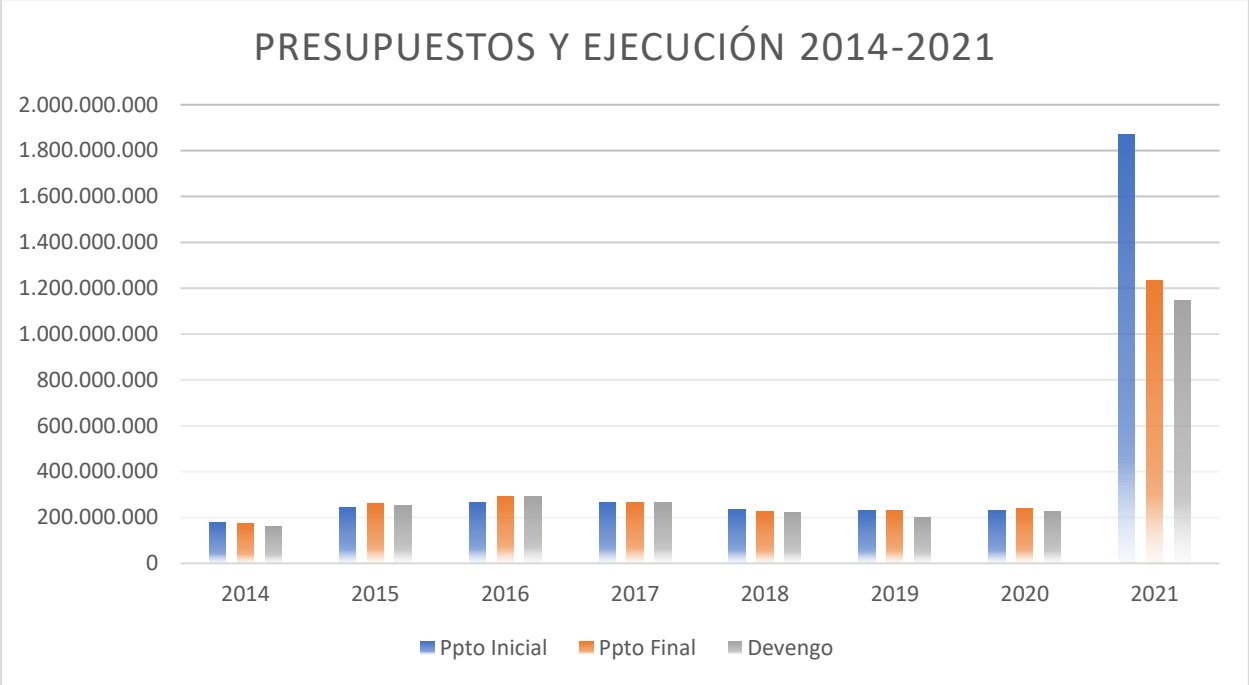
Gráfico n°1: Comportamiento Presupuestario SENCE 2014-2021



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Gráfico n°2: Comportamiento Presupuestario SENCE 2014-2021 Incluye Subsidio Emergencia COVID-19

[3] Incluye M$ 43.516.343 correspondientes a implementación del Subsidio al Empleo. Dichos recursos fueron incorporados en octubre de forma directa por DIPRES.
[4] Incluye M$ 36.711.208 correspondientes a ejecución último trimestre 2020 del Subsidio al Empleo.
[5] No incluye presupuesto ni ejecución correspondiente al Subsidio al Empleo para no distorsionar comparativo.



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Cuadro n°3: Ejecución Subsidio al Empleo FET COVID-19 2021 M$

Año	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Devengo	% Ejecutado Ppto Inicial	% Ejecutado Ppto Final
2021	1.681.914.420	1.059.606.085	982.429.784	58,4%	92,7%

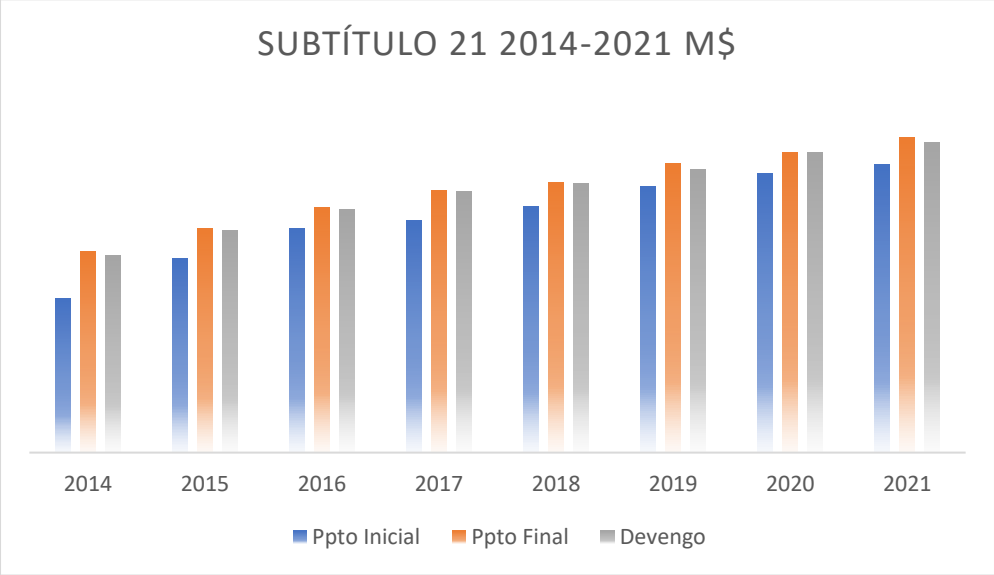
Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

2.1 Subtítulo 21

Correspondiente a los gastos en personal, es posible observar un incremento paulatino del presupuesto asignado inicial, dado que en el año 2014 existía una asignación de M$9.800.383.- y al año 2021 se llegó a un total de M$18.273.504.-, traduciéndose en una variación del 86.5% aprox.

Debido a la naturaleza del gasto, el cual se ejecuta de manera fija y predecible, suele ser de los subtítulos con mejor ejecución, cercano al 99%.

Gráfico n°3: Comportamiento Presupuestario Subt 21 2014-2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

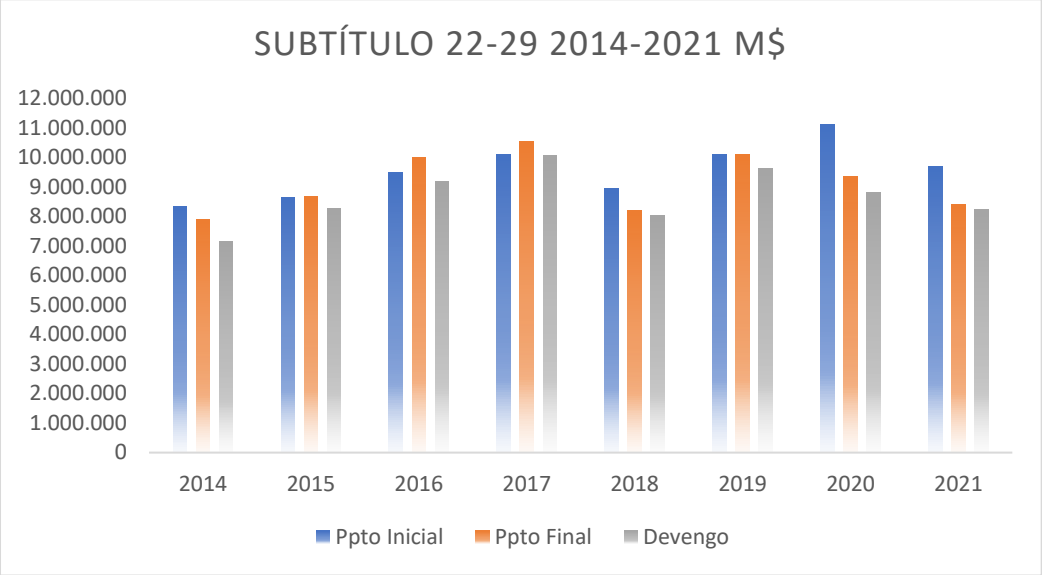
Este Subtítulo cuenta además con las siguientes glosas presupuestarias: dotación máxima de funcionarios; horas extraordinarias; viáticos en territorio nacional; viáticos al extranjero; convenios con personas naturales (honorarios); monto para convenios con personas naturales; y número de funcionarios y monto máximo por asignación de funciones críticas.

2.2 Subtítulo 22-29

Corresponden a los gastos en Bienes y Servicios (22) y a la Adquisición de Activos no Financieros (29). La ejecución de ambos subtítulos es realizada y controlada a través del Sistema de Gestión Presupuestaria (SGP), bajo el cual, se asigna el presupuesto a los distintos centros de costo para que puedan desarrollar cada una de las iniciativas incluidas dentro del Plan Anual de Compras. Con ello se monitorea el avance, porcentaje de cumplimiento y desviaciones de cada centro de costo.

Respecto del periodo 2014 al 2021, el presupuesto inicial promedio ha sido M$ 8.348.752, el final ha sido M$ 8.122.345 y la ejecución M$ 7.839.253, mientras que es posible observar una ejecución respecto del presupuesto inicial del 94% y del final del 96,4% en promedio.

Gráfico n°4: Comportamiento Presupuestario Subt 22-29 2014-2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Estos subtítulos cuentan además con las siguientes glosas presupuestarias: número de vehículos; monto máximo a utilizar en capacitación y perfeccionamiento; y monto máximo a utilizar para la contratación de estudios e investigaciones.

2.3 Subtítulo 24

Bajo este subtítulo se ejecutan las acciones de capacitación, certificación de competencias, intermediación y subsidios ejecutados por el Servicio.

En términos generales, alcanza, en promedio, el 89% de los recursos asignados vía ley de presupuestos al Servicio, el 83% del presupuesto final y el 84% de la ejecución presupuestaria[6].

Cuadro n°4: Peso del Subtítulo 24 respecto del Presupuesto y Ejecución SENCE anual

Año	Peso del Subtítulo en Ppto Inicial	Peso del Subtítulo en Ppto Final	Peso del Subtítulo en Ejecución Anual
2014	89,8%	79,3%	79,1%
2015	91,4%	85,5%	86,4%
2016	91,0%	87,5%	87,7%
2017	90,6%	87,3%	87,4%
2018	88,9%	86,5%	86,5%
2019	87,5%	73,5%	83,9%
2020	86,9%	84,4%	83,8%
2021	84,2%	79,2%	78,3%
Promedio	**88,8%**	**82,9%**	**84,1%**

Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

[6] Estos datos no incluyen el presupuesto ni ejecución de los recursos correspondientes al Subsidio al Empleo COVID-19.

La ejecución de estos programas es llevada por el Departamento de Capacitación a Personas y el Departamento de Empleo y Capacitación en Empresas, los cuales ejecutan los siguientes programas:

Departamento de Capacitación a Personas:

- 2401003 Becas
- 2401004 Bono de Capacitación para Micro y Pequeños Empresarios
- 2401011 Capacitación en Oficios
- 2401090 Formación en el Puesto de Trabajo
- 2401270 Certificación de Competencias Laborales
- 2401477 Reconversión Laboral
- 2403257 Programa de Becas (Transferencias al Sector Público)
- 2403258 Convenio ChileValora

Departamento de Empleo y Capacitación en Empresas:

- 2401266 Programa de Intermediación Laboral
- 2401453 Subsidio al Empleo, Ley N° 20.338
- 2401454 Subsidio Empleo a la Mujer, Ley N° 20.595

Respecto de la ejecución de este Subtítulo, en promedio y sin considerar los recursos del Subsidio al Empleo FET COVID-19 del año 2021, su presupuesto inicial ha sido de M$ 203.758.859, el final de M$ 194.489.816 y su ejecución de M$ 188.208.807.

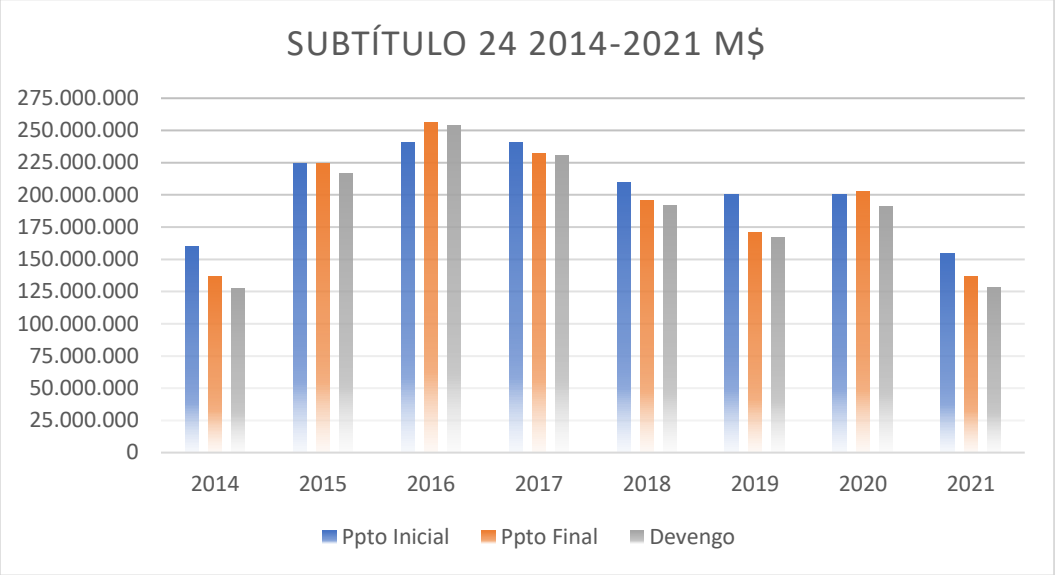
Cuadro n°5: Comportamiento Presupuestario Subt 24 SENCE 2014-2021 M$

Año	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Devengo	% Ejecución Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final
2014	159.842.451	136.824.172	127.594.609	79,8%	93,3%
2015	224.314.710	224.328.710	216.351.823	96,5%	96,4%
2016	240.702.918	256.319.135	254.072.026	105,6%	99,1%
2017	240.656.002	232.351.458	230.429.093	95,8%	99,2%
2018	209.616.413	195.395.126	191.764.594	91,5%	98,1%
2019	200.144.608	170.742.705	166.756.674	83,3%	97,7%
2020	200.540.910	202.924.210	190.753.182	95,1%	94,0%
2021	154.252.863	137.033.014	127.948.457	82,9%	93,4%

Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Así mismo, se puede observar una ejecución presupuestaria promedio del 91,3% respecto del presupuesto inicial, y de un 96,4% respecto del presupuesto final.

Gráfico n°5: Comportamiento Presupuestario Subt 24 2014-2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

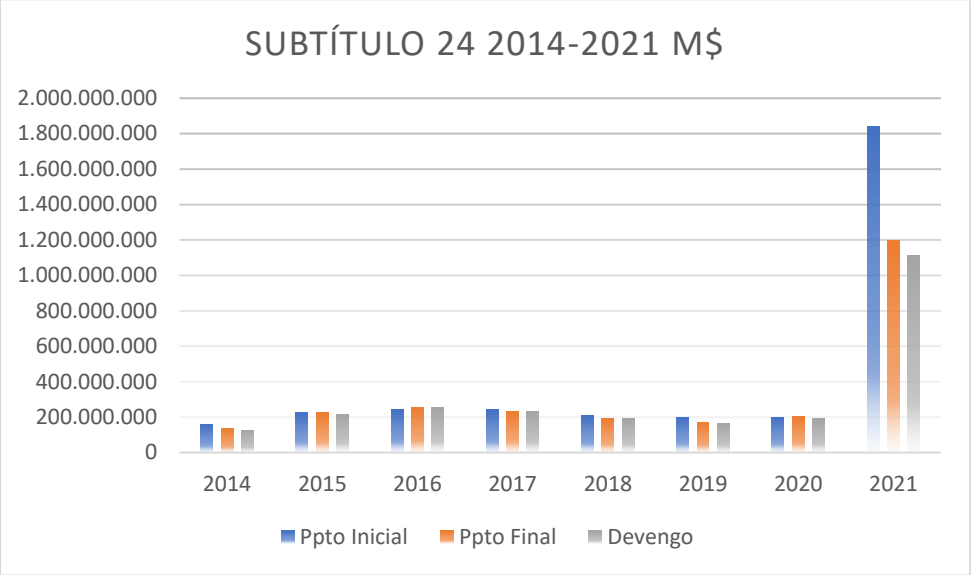
Si a estos datos se agregan los recursos correspondientes al Subsidio al Empleo, los resultados son los siguientes:

Cuadro n°6: Comportamiento Presupuestario Subt 24 SENCE 2014-2021 M$ incluye recursos Subsidio al Empleo

Año	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Devengo	% Ejecucuión Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final
2014	159.842.451	136.824.172	127.594.609	79,8%	93,3%
2015	224.314.710	224.328.710	216.351.823	96,5%	96,4%
2016	240.702.918	256.319.135	254.072.026	105,6%	99,1%
2017	240.656.002	232.351.458	230.429.093	95,8%	99,2%
2018	209.616.413	195.395.126	191.764.594	91,5%	98,1%
2019	200.144.608	170.742.705	166.756.674	83,3%	97,7%
2020	200.540.910	202.924.210	190.753.182	95,1%	94,0%
2021	1.841.107.923	1.196.639.099	1.110.378.241	60,3%	92,8%

Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Gráfico n°6: Comportamiento Presupuestario Subt 24 2014-2021 M$ incluye recursos Subsidio al Empleo



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

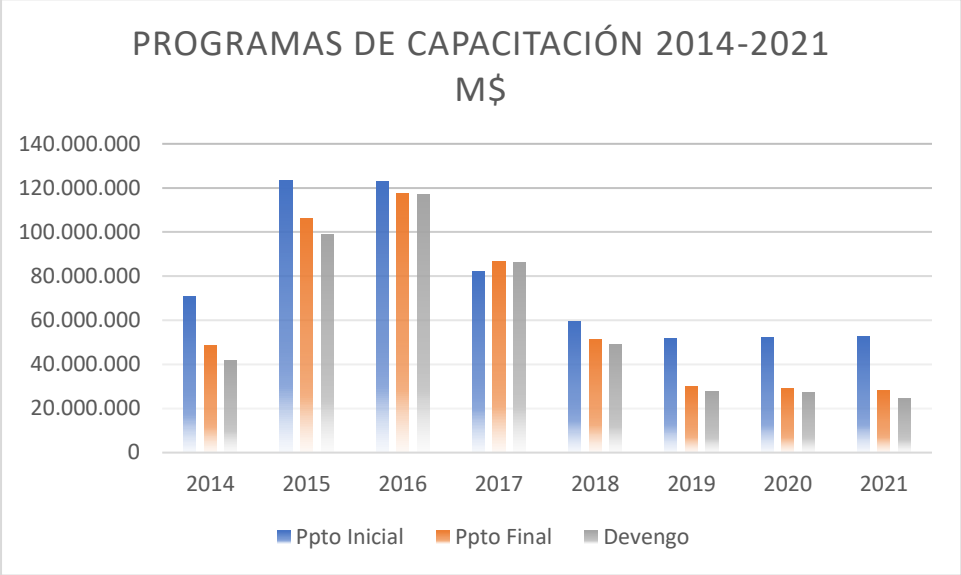
2.3.1 Programas Departamento de Capacitación a Personas

En su mayoría, corresponden a programas cuyo objetivo es generar y/o mejorar las competencias de sus beneficiarios a partir de cursos de capacitación, logrando con ello aumentar su empleabilidad (para el caso de los trabajadores dependientes) o lograr la formalización en el caso de los trabajadores independientes. Estos programas pueden considerar alguna de las siguientes fases dependiendo de las características de cada uno: fase lectiva; práctica laboral; fase de seguimiento; y por último inserción laboral.

Así mismo, cuentan con componentes como el apoyo socio laboral, y dispositivos de apoyo como: subsidio diario; subsidio de útiles, herramientas y materiales; certificación y/o licencia habilitante; y seguro contra accidentes.

Estos cursos son financiados por SENCE, no tienen costo alguno para sus participantes y son realizados por organismos ejecutores, entre los cuales se pueden encontrar OTECs, Universidades, Centros de Formación Técnica, Liceos Ténicos, entre otros.

Gráfico n°7: Comportamiento Presupuestario CAP a Personas 2014-2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

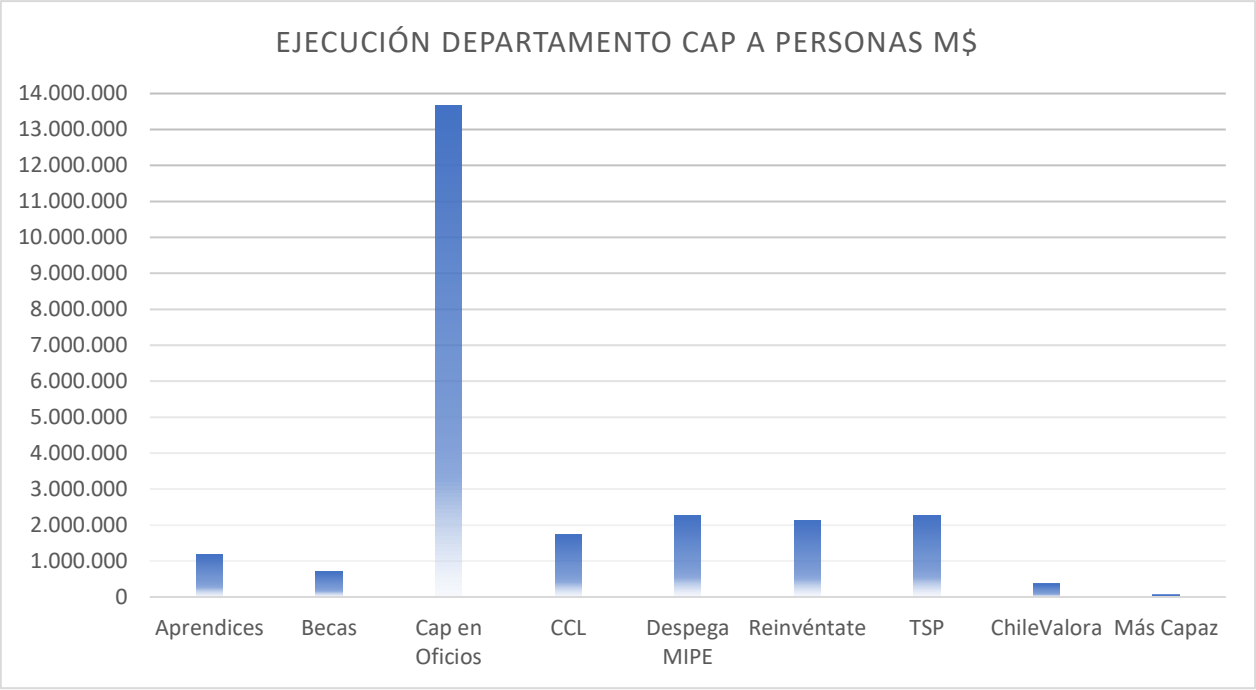
Es posible observar en el gráfico, como durante los años 2015 y 2016 estos programas alcanzaron su máximo nivel de ejecución. Lo anterior se deben a que durante el segundo gobierno de la expresidenta Michelle Bachelet se implementó el programa Más Capaz, el cual alcanzó durante esos años, presupuestos cercanos a los M$ 100.000.000[7].

Por otro lado, en este Departamento se incluyen también a los programas de Certificación de Competencias Laborales, Formación en el Puesto de Trabajo, Programa de Becas (TSP) y el convenio con ChileValora. El primero busca reconocer las competencias laborales de los participantes, sin importar si cuentan o no con alguna certificación o estudios en el área correspondiente. El segundo tiene como objetivo incentivar la contratación de jóvenes a partir de la bonificación de un 50% del sueldo de estos a los empleadores, y el pago por concepto de capacitación. El programa de Becas corresponde a convenios con instituciones como las F.F.A.A., Gendarmería, SENAME, entre otros, para la capacitación de la población que estas instituciones atienden.

Finalmente, para el año 2021 la ejecución en M$ de cada uno de estos programas fue:

[7] Para el año 2015 su presupuesto inicial fue de M$ 98.194.534, el final de M$ 70.311.865 y su devengo alcanzó los M$ 65.256.426. Por otra parte, para el 2016 las cifras fueron M$ 96.380.996, M$ 92.526.605 y M$ 92.522.998 respectivamente.

Gráfico n°8: Ejecución Presupuestaria CAP a Personas 2021 M$



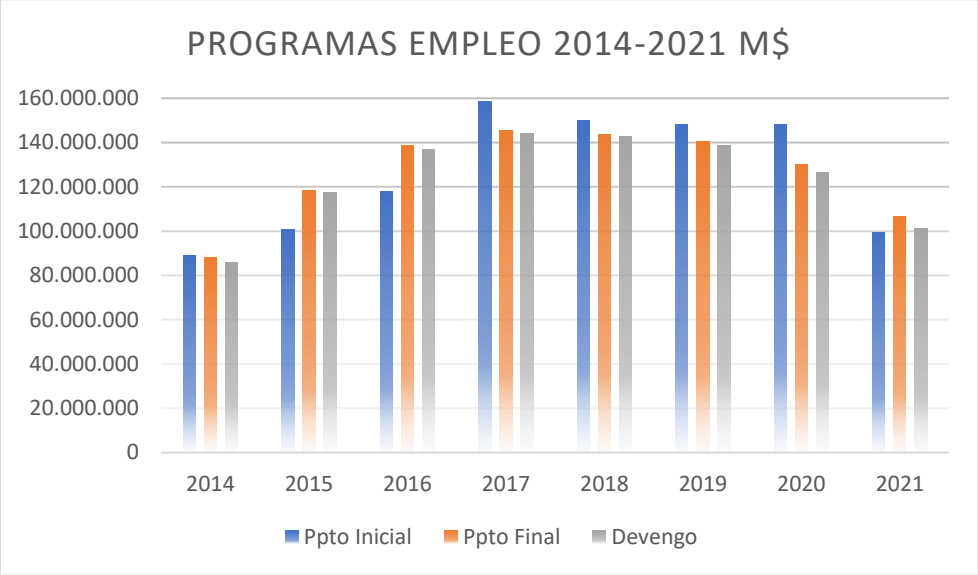
Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

2.3.2 Programas Departamento de Empleo y Capacitación en Empresas

El Departamento de Empleo ejecuta (presupuestariamente) tres programas, los cuales son el Subsidio al Empleo Joven, Subsidio Empleo a la Mujer y el Programa de Intermediación Laboral. Los dos primeros, corresponden a transferencias realizadas a empleadores, con el objetivo fomentar la contratación de jóvenes y mujeres, y a trabajadores/as, con el objetivo de mejorar sus ingresos.

Por su parte, el programa de Intermediación Laboral financia plataformas de atención laboral, donde se entregan los servicios de información, orientación y colocación laboral. Dentro de estas plataformas, se encuentran las oficinas municipales de información laboral (OMIL), las plataformas SENCE en las regiones de Arica, Metropolitana y Antofagasta, la plataforma web y los móviles buscaempleo.

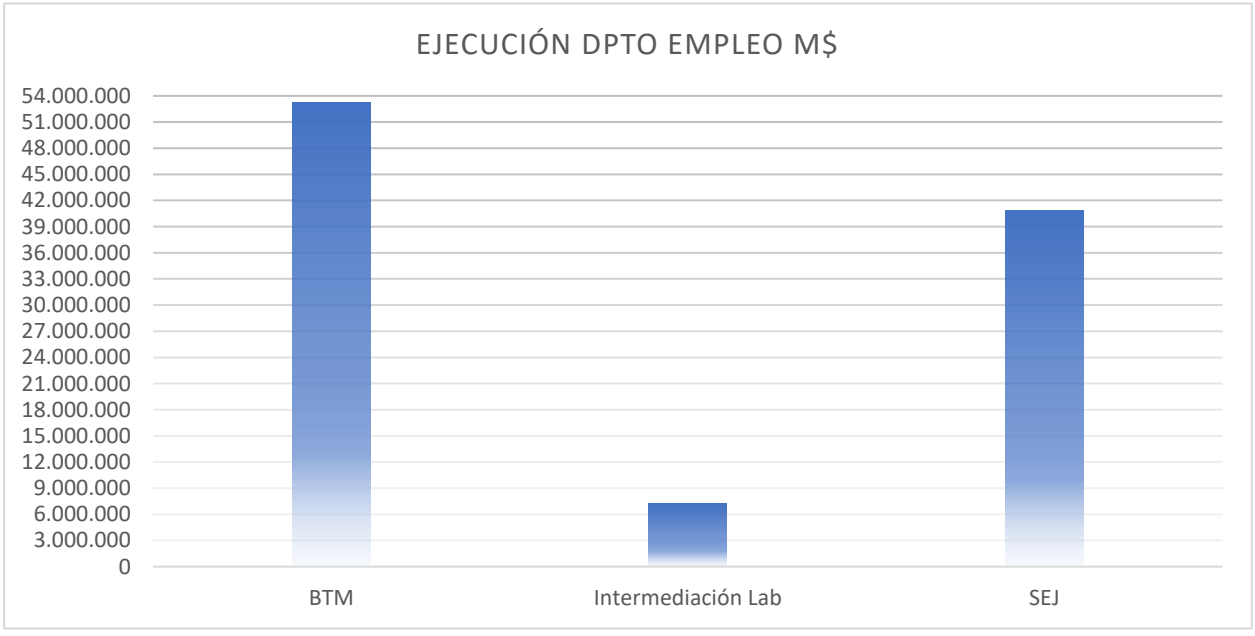
Gráfico n°9: Comportamiento Presupuestario Dpto Empleo 2014-2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Durante el año 2021 además, se puede observar el siguiente detalle en la ejecución de estos programas:

Gráfico n°10: Ejecución Presupuestaria Dpto Empleo 2021 M$

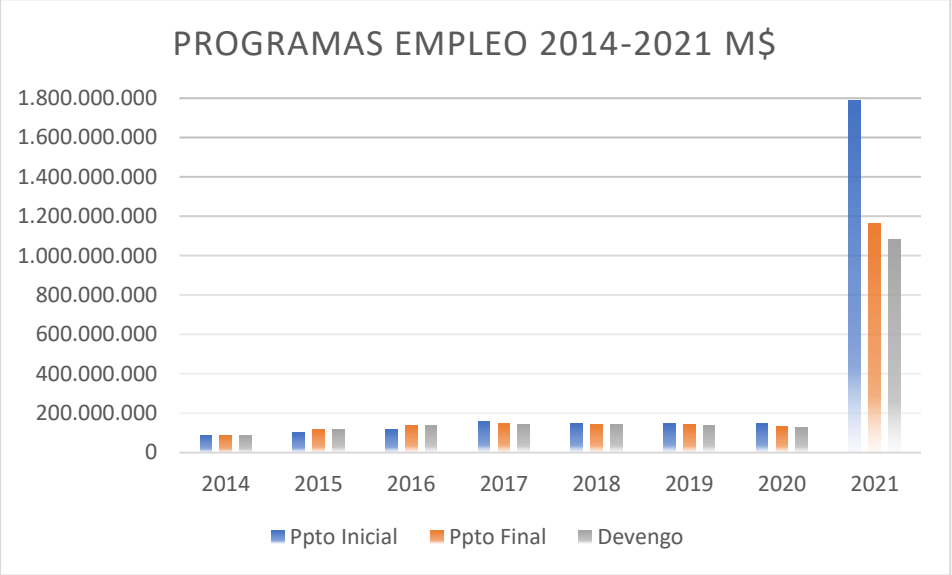


Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

El Departamento de Empleo, ha sido además el responsable de ejecutar el Subsidio al Empleo producto de la actual contingencia sanitaria COVID-19 en todas sus líneas: Contrata, Regresa, Protege y Nuevo Empleo-IFE Laboral.

Con ello, la ejecución de recursos ha aumentado de manera exponencial, alcanzando los M$ 1.083.779.872 durante el año 2021.

Gráfico n°11: Comportamiento Presupuestario Dpto Empleo 2014-2021 M$ Incluye Subsidio al Empleo



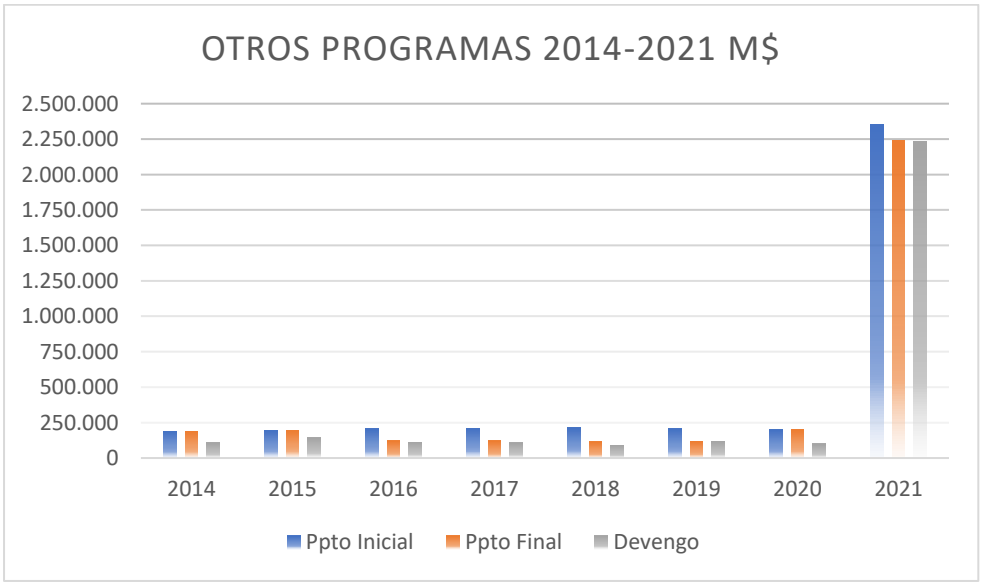
Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

2.3.3 Otros Programas

Dentro del resto de programas financiados por el Subtítulo 24 encontramos: Seguros; Observatorio Laboral y Organismos Internacionales.

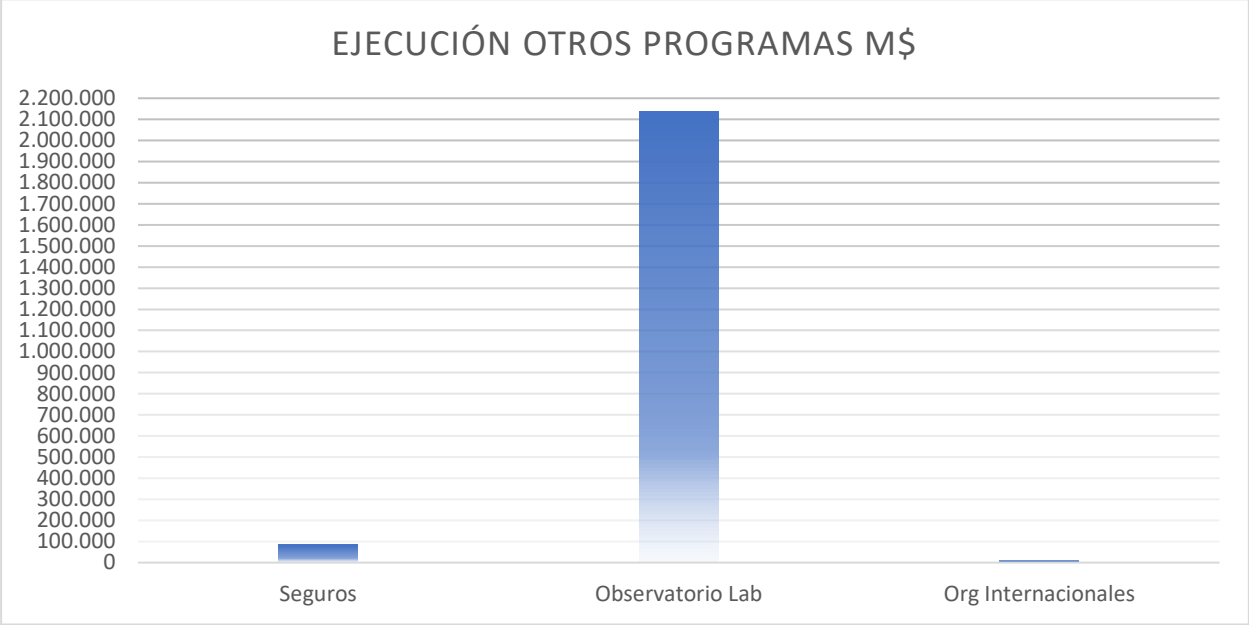
El primero corresponde a los seguros contra accidentes contratados para los beneficiarios SENCE; el segundo corresponde a convenios con transferencias de recursos para el financiamiento de los observatorios laborales regionales y el último, al pago de membresías correspondientes a la Asociación Mundial de Servicios Públicos de Empleo (AMSPE) y a la OITE-Cinterfor. De ellos, el con mayores recursos es el Observatorio Laboral, con M$ 2.147.250 como presupuesto para el año 2021.

Gráfico n°12: Comportamiento Presupuestario Otros Programas 2014-2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

Gráfico n°13: Ejecución Presupuestaria Otros Programas 2021 M$



Fuente: Elaboración Propia con datos DIPRES

3. Control Presupuestario

El control de la ejecución presupuestaria es llevado a partir de proyecciones de ejecución. Estas proyecciones, se desarrollan para cada subtítulo y consideran las características de cada uno para su elaboración, control y seguimiento.

Para el Subtítulo 21, las proyecciones son realizadas a partir de la dotación del Servicio establecida en la Ley de Presupuestos, llevando un control detallado de cada uno de los funcionarios y sus respectivas remuneraciones, así como de los cupos disponibles y posibles grados a asignar, meses de ingreso, entre otros aspectos. Así mismo, se consideran aspectos como las proyecciones de viáticos de cada centro de costo, entre otros ítems de gasto.

Respecto del Subtítulo 22 y 29, las proyecciones son realizadas por cada centro de costo y su control y seguimiento se realiza a través del Sistema de Gestión Presupuestaria. Las desviaciones (en caso de existir) son analizadas en detalle entre el equipo de gestión financiera y los diversos responsables de cada equipo, con el fin de realizar los ajustes pertinentes y lograr un uso eficiente de recursos.

Finalmente, las proyecciones del Subtítulo 24 son desarrolladas de acuerdo con las características propias de cada programa, existiendo una proyección para cada uno. En el caso de los programas de capacitación existe además una proyección para los cursos seleccionados/adjudicados durante el año calendario y una para cursos que, habiendo sido adjudicados/seleccionados durante un año, ya sea por la extensión de su duración, o por la fecha en que inició su ejecución, o bien por que simplemente existieron demoras en la presentación de la documentación para solicitar el pago, el pago de sus fases se realizó durante un año calendario distinto al de su selección. Estos casos, son denominados pagos de arrastre presupuestario y están presentes en los programas de capacitación, certificación de competencias y aprendices.

El cálculo, control y seguimiento de estas proyecciones se encuentra formalizado en un instructivo de trabajo, el cual incluye a los equipos del DAF, Departamentos de Capacitación y Empleo, ya las direcciones regionales, siendo cargada la información en el SGP y remitida a través de los reportes de cierres mensuales.

4. Ejecución 2021

Durante el año 2021, el Servicio alcanzó una ejecución del 89,2% respecto de su presupuesto inicial, y de un 94,4% respecto de su presupuesto final. Estos resultados no consideran únicamente los recursos correspondientes a la ejecución regular SENCE, agrupados en el programa presupuestario 01. Así mismo, en estos resultados no se consideran los recursos asignados por DIPRES al Subtítulo 30, el cual no es ejecutable por el Servicio.

Por su parte, el programa 50, el cual reunía los recursos para la implementación y ejecución del Subsidio al Empleo, alcanzó una ejecución del 58,3% de su presupuesto inicial y un 92,7% de su presupuesto final.

El análisis de los programas presupuestarios se realiza por separado con el fin de identificar la naturaleza del gasto, lograr la comparación del año 2021 con los años anteriores y evidenciar la carga que significó la implementación del Subsidio al Empleo para el Servicio.

5. Resumen SENCE

Respecto de la ejecución del Servicio, es posible ver como la ejecución del Subt 21 estuvo cercana al 100%, y aunque en porcentaje es menor a la ejecución del año 2020, si representó un mayor devengo de recursos que el del año anterior.

Por otro lado, el Subt 22 ejecutó una menor cantidad de recursos que el año 2020, pero durante el 2021 casi alcanza el 100% de su presupuesto final. Se debe mencionar que junto con el Subtítulo 24, éste es uno de los más afectados con el actual contexto sanitario.

Los Subtítulos 23, 25 y 26 fueron aperturados por solicitud del Servicio a DIPRES y conociendo en detalle el monto necesario, lo que explica la ejecución del 100% en éstos.

El Subt 24, afectado directamente por la imposibilidad de ejecutar acciones de capacitación, certificación, ferias laborales presenciales u otras acciones, fue el más afectado producto de la actual contingencia sanitaria vivida durante todo el 2021. En el cuadro se puede observar como tanto su porcentaje respecto del presupuesto final, como el monto ejecutado fueron inferiores a los ejecutados durante el año 2002.

Al igual que el Subtítulo 24, el 29 presentó un monto ejecutado y un porcentaje de ejecución inferior al del año 2020. A partir de esto se establecieron los ajustes necesarios, con el fin de que esta situación se revierta durante el año 2022.

Finalmente, el Subt 34, el cual considera los recursos para el pago de la deuda flotante, terminó el año con una ejecución del 99,4%.

Por otro lado, el programa presupuestario 50, alcanzó una ejecución global del 92,7% de su presupuesto, siendo el más relevante de ellos, el monto ejecutado en el Subt 24,

correspondiente a las líneas del Subsidio: Contrata, Regresa, Protege y Nuevo Empleo-IFE Laboral, los cuales alcanzaron una ejecución total de M$ 982.429.784.

Cuadro n°7: Ejecución Presupuestaria 2021 Programa 01M$

Programa Presupuestario P-01 SENCE				Ejecución Presupuestaria			Comparativo 2020		
Subtítulo	Concepto Presupuestario	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Ejecución	% Ejecución Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final	Presupuesto	Ejecución	% Ejecución
21	Gastos en Personal	18.273.504	20.017.434	19.685.919	107,7%	98,3%	19.081.011	19.069.086	99,9%
22	Bienes y Servicios de Consumo	8.434.325	7.879.788	7.834.213	92,9%	99,4%	8.800.700	8.346.873	94,8%
23	Prestaciones de Seg. Social	0	213.569	213.567	-	100,0%	140.742	140.742	100,0%
24	Transferencias Corrientes	154.252.863	137.033.014	127.948.457	82,9%	93,4%	159.407.867	154.041.974	96,6%
25	Integros al Fisco	0	3.505.497	3.505.497	-	100,0%	5.695.741	5.695.740	100,0%
26	Otros Gastos Corrientes	0	254.765	254.764	-	100,0%	127.362	127.361	100,0%
29	Adquisiciones de Activos No Financieros	1.260.450	538.694	383.365	30,4%	71,2%	543.187	451.434	83,1%
34	Servicio de la Deuda	933.181	3.580.216	3.560.517	381,5%	99,4%	3.145.813	3.102.468	98,6%
35	Saldo Final de Caja	10.000	10.000	0	-	-	10.000	0	-
Total		183.164.323	173.032.977	163.386.298	89,2%	94,4%	196.952.423	190.975.678	97,0%
Subt 30 (Recursos SUTE no ejecutables)		1.686.855.060	623.290.540	0	-	-	-	-	-
Total Incluyendo Subt 30		1.870.019.383	796.323.517	163.386.298	8,7%	20,5%	196.952.423	190.975.678	97,0%

Cuadro n°8: Ejecución Presupuestaria 2021 Programa 50 M$

Programa Presupuestario P-50 COVID				Ejecución Presupuestaria			Comp año anterior		
Subtítulo	Concepto Presupuestario	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Ejecución	% Ejecución Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final	Presupuesto	Ejecución	% Ejecución
21	Gastos en Personal	1.686.855.060	203.640	88.360	0,0%	43,4%	0	0	-
22	Bienes y Servicios de Consumo		1.638.000	1.222.504	0,1%	74,6%	0	0	-
24	Transferencias Corrientes		1.059.606.085	982.429.784	58,2%	92,7%	43.516.343	36.711.208	84,4%
29	Adquisiciones de Activos No Financieros		75.000	0	0,0%	0,0%	0	0	-
Total		1.686.855.060	1.061.522.725	983.740.648	58,3%	92,7%	43.516.343	36.711.208	84,4%

Fuente: Elaboración Propia con datos SIGFE

5.1 Subtítulo 24

Respecto de la ejecución del Subtítulo 24 durante el año 2021, con una ejecución del 93,4% respecto del presupuesto final, ejecutó un total de M$ 127.948.457, de los cuales M$ 12.255.658 corresponden a arrastre y M$ 115.692.798 a llamados del año 2021. Así mismo, tanto el monto ejecutado, como el porcentaje de recursos ejecutados es inferior al del año 2020.

Cuadro n°9: Ejecución Presupuestaria Subt 24 2021M$

Programa Presupuestario P-01 SENCE				Ejecución Presupuestaria			Ejecución Arrastre Presupuestario			Ejecución Inversión Año en Curso			Comparativo 2020		
Item Presupuestario	Nombre Item	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Ejecución	% Ejecución Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final	Monto Proyectado	Ejecución	% Ejecución	Monto Proyectado	Ejecución	% Ejecución	Presupuesto	Ejecución	% Ejecución
2401003	**Becas**	1.299.326	**827.326**	**711.909**	**54,8%**	**86,0%**	529.759	**490.775**	92,6%	297.567	**221.134**	74,3%	1.071.294	829.960	77,5%
2401004	**Despega MIPE**	3.111.349	**2.263.762**	**2.261.947**	**72,7%**	**99,9%**	1.441.448	**1.451.614**	100,7%	822.314	**810.333**	98,5%	2.102.669	1.513.659	72,0%
2401007	**Más Capaz**	0	**62.508**	**57.253**	**-**	**91,6%**	62.508	**57.253**	91,6%	0	**0**	-	769.197	720.362	93,7%
2401011	**Fórmate para el Trabajo**	34.800.788	**16.668.000**	**13.667.412**	**39,3%**	**82,0%**	8.644.972	**6.897.787**	79,8%	8.023.028	**6.769.626**	84,4%	19.233.114	17.714.108	92,1%
	Continuidad de Estudios	582.198	865.186	739.223	127,0%	85,4%	348.868	350.033	85,0%	516.318	389.190	47,3%	255.300	102.750	40,2%
	Discapacidad	1.967.492	1.200.681	1.006.208	51,1%	83,8%	525.033	375.694	51,2%	675.647	630.514	40,0%	1.110.416	933.489	84,1%
	Empredimiento	1.596.405	1.318.110	840.621	52,7%	63,8%	505.086	488.900	84,2%	813.024	351.721	16,6%	1.154.322	761.063	65,9%
	Liceos Técnicos	1.113.422	348.614	353.629	31,8%	101,4%	223.730	141.861	56,6%	124.884	211.768	13,4%	595.563	206.820	34,7%
	Registro Especial	23.266.654	10.360.669	8.860.422	38,1%	85,5%	5.611.346	4.538.464	66,7%	4.749.323	4.321.958	66,1%	12.465.399	10.416.308	80,8%
	Sectorial	3.527.562	2.574.740	1.867.310	52,9%	72,5%	1.430.909	1.002.835	36,0%	1.143.831	864.475	60,1%	3.652.115	2.983.915	81,7%
	No distribuido	2.747.055	-	-	-	0,0%	-		-	-	-	-	-	-	-
2401090	**Aprendices - Experiencia Adulto Mayor**	1.662.428	**1.215.000**	**1.173.678**	**70,6%**	**96,6%**	748.990	**697.717**	93,2%	466.010	**475.960**	102,1%	1.446.599	1.408.984	97,4%
2401266	**Intermediación Laboral**	9.410.068	**7.558.024**	**7.235.073**	**76,9%**	**95,7%**	0	**0**	-	7.558.024	**7.235.073**	95,7%	6.293.313	6.228.317	99,0%
2401270	**Certificación de Competencias Laborales**	1.863.868	**1.863.868**	**1.725.826**	**92,6%**	**92,6%**	1.067.652	**986.739**	92,4%	796.216	**739.087**	92,8%	1.268.095	845.361	66,7%
2401442	**Seguros**	193.814	**84.135**	**84.135**	**43,4%**	**100,0%**	0	**0**	-	84.135	**84.135**	100,0%	189.549	90.795	47,9%
2401453	**Subsidio al Empleo Joven**	45.067.526	**41.667.526**	**40.836.092**	**90,6%**	**98,0%**	0	**0**	-	41.667.526	**40.836.092**	98,0%	53.322.593	52.949.425	99,3%
2401454	**Subsidio Empleo a la Mujer**	44.906.400	**57.386.186**	**53.278.922**	**118,6%**	**92,8%**	0	**0**	-	57.386.186	**53.278.922**	92,8%	70.560.900	67.361.788	95,5%
2401477	**Reinvéntate**	7.022.955	**2.641.523**	**2.133.798**	**30,4%**	**80,8%**	1.735.434	**1.673.773**	96,4%	915.910	**460.025**	50,2%	865.016	861.866	99,6%
2401478	**Observatorio Laboral**	2.147.250	**2.147.250**	**2.138.107**	**99,6%**	**99,6%**	0	**0**	-	2.147.250	**2.138.107**	99,6%	0	0	-
2403257	**Programa de Becas (TSP)**	2.392.565	**2.273.380**	**2.273.380**	**95,0%**	**100,0%**	0	**0**	-	2.273.380	**2.273.380**	100,0%	3.111.450	3.047.289	97,9%
2403258	**Convenio ChileValora**	362.526	**362.526**	**362.526**	**100,0%**	**100,0%**	0	**0**	-	362.526	**362.526**	100,0%	461.700	461.700	100,0%
2407001	**Organismos Internacionales**	12.000	**12.000**	**8.398**	**70,0%**	**70,0%**	0	**0**	-	12.000	**8.398**	70,0%	12.500	8.360	66,9%
24	**Total**	**154.252.863**	**137.033.014**	**127.948.457**	**82,9%**	**93,4%**	**14.230.763**	**12.255.658**	**86,1%**	**122.812.072**	**115.692.798**	**94,2%**	**160.707.989**	**154.041.974**	**95,9%**

Fuente: Elaboración Propia con datos SIGFE

A continuación, se identifican las principales observaciones respecto de la ejecución de cada uno de los programas:

Cuadro n°10: Observaciones Ejecución Presupuestaria por Programa

Concepto	Programa	Observaciones
2401003	**Becas**	Programa presenta una ejecución del 54,8% sobre su presupuesto inicial y un 86% respecto del final. Del total de recursos ejecutados un 69% corresponde a arrastre, mientras que el 31% a cursos del año.
2401004	**Bono para Micros y Pequeños Emp**	Programa presenta una ejecución del 72,7% sobre su presupuesto inicial y un 99,9% respecto del final. Presupuesto final del programa corresponde a un 72,8% del ppto inicial. Ejecución de arrastre y llamados 2021 cercanos al 100% de cumplimiento en sus proyecciones.
2401007	**Más Capaz**	Totalidad de los pagos corresponden a arrastre presupuestario.
2401011	**Capacitación en Oficios**	Programa ejecutó un 39,3% del presupuesto inicial y un 82% del ppto final. Así mismo, el ppto final corresponde a un 47,9% del presupuesto inicial, gestionándose un total de M$ 18.132.788 en devoluciones a DIPRES. Finalmente, del total de recursos ejecutados, un 50,5% corresponde a arrastre, mientras que el 49,5% a llamados 2021.
2401090	**Formación en el Puesto de Trabajo**	Aprendices presentó una ejecución del 70,6% de su ppto inicial, y un 96,6% de su ppto final. Su ppto final correspondió a un 73,1% del inicial. Y respecto de distribución, la ejecución de arrastre correspondió a un 59,4% del total ejecutado, mientras que los contratos 2021 a un 40,6%.
2401266	**Intermediación Laboral**	Presupuesto final del programa corresponde a un 80,3% del ppto inicial. Así mismo, su ejecución, respecto del ppto inicial alcanzó el 76,9%, mientras que respecto del final un 95,7%.
2401270	**Certificación de Competencias Laborales**	Programa no presentó variaciones en su presupuesto durante el año, alcanzando una ejecución del 92,6% de sus recursos. Un 57,2% de sus recursos ejecutados corresponden a arrastre, mientras que un 42,8% a procesos año 2021.
2401442	**Seguros**	Ejecución corresponde a cuota 2021, alcanzando un 100% de ejecución respecto de su presupuesto final.
2401453	**Subsidio al Empleo Joven**	Ejecución corresponde a un 90,6% del ppto inicial y a un 98% del presupuesto final. Presupuesto final corresponde a un 92,5% del ppto inicial, gestionándose devoluciones de recursos a DIPRES por un total de M$ 3.400.000. Del total de recursos no utilizados, M$ 377.288 corresponden a recursos reversados producto de un error en el pago de beneficiarios durante el año 2021.
2401454	**Subsidio Empleo a la Mujer**	Ejecución corresponde a un 118,6% del ppto inicial y a un 92,8% del presupuesto final. Presupuesto final corresponde a un 127,8% del ppto inicial. Del total de recursos no utilizados, M$ 3.958.277 corresponden a recursos reversados producto de un error en el pago de beneficiarios durante el año 2021.
2401477	**Reconversión Laboral**	Programa presenta una ejecución respecto de su ppto inicial del 30,4% y del 80,8% sobre el final. Durante el año se gestionaron devoluciones por un total de M$ 4.875.705, siendo el ppto final el 37,8% del presupuesto inicial.
2401478	**Observatorio Laboral**	Ejecución del 99,6%, corresponde en su totalidad a convenios con los Observatorios Laborales.
2403257	**Programa de Becas (TSP)**	Ejecución del 95% del presupuesto inicial y del 100% del ppto final. Saldos devueltos a DIPRES corresponden a los montos convenio FACH no gestionado durante el 2021 y devolución de recursos por parte de INDAP.

2403258	**Convenio ChileValora**	Convenio transferido en su totalidad.
2407001	**Organismos Internacionales**	Recursos ejecutados corresponden a pago Mebresía Asocación Mundial de Servicios Públicos de Empleo (AMSPE).

Fuente: Elaboración Propia

Respecto del programa 50, con un ppto inicial de M$ 1.681.914.420, y un ppto final de M$ 1.059.606.085, alcanzó una ejecución del 92,7% de sus recursos, lo que corresponde a M$ 982.429.784.

Respecto del año 2020, donde el subsidio solo se ejecutó durante el último trimestre del año, los M$ 36.711.208 corresponden al 3,7% del total ejecutado durante el año 2021.

Cuadro n°10: Observaciones Ejecución Presupuestaria por Programa

Programa Presupuestario P-50 SENCE				Ejecución Presupuestaria			Comparativo 2020		
Item Presupuestario	Nombre Item	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Ejecución	% Ejecución Ppto Inicial	% Ejecución Ppto Final	Presupuesto	Ejecución	% Ejecución
2401500	Nuevo Empleo-IFE Laboral		319.606.085	301.270.705	17,9%	94,3%	0	0	-
2401500	Protege	1.681.914.420	40.000.000	37.524.600	2,2%	93,8%	0	0	-
2401500	SUTE		700.000.000	643.634.479	38,3%	91,9%	43.516.343	36.711.208	84,4%
2401500	**Total**	**1.681.914.420**	**1.059.606.085**	**982.429.784**	**58,4%**	**92,7%**	**43.516.343**	**36.711.208**	**84,4%**

Fuente: Elaboración Propia

6. Herramienta interna informática

El Sistema de Gestión Presupuestaria (SGP) fue implementado en la Unidad de Gestión Financiera durante el año 2019 e incluía, inicialmente, el control de los subtítulos 22 y 29. Durante el año 2020, se incorporó al mismo módulos de reportería para el subtítulo 24, con el objetivo de facilitar el seguimiento de éste subtítulo.

Durante el año 2021, se agregaron dos módulos más, los cuales materializan la importancia y el éxito que representa la implementación de éste sistema en la gestión institucional: el módulo de proyecciones para el subtítulo 24 y el módulo de compras para la Unidad de Administración.

El primero, es una herramienta que automatiza la generación de proyecciones de ejecución, a partir del aprendizaje acumulado desde los años 2014 en adelante, permitiendo la generación de proyecciones nacionales visibles para todos los participantes del proceso, de forma transparente, objetiva y automática.

Por otro lado, el módulo de compras gestiona la totalidad de las compras realizadas por el Servicio, permitiendo visualizar el proceso de manera clara, asignando funciones específicas a cada uno de los participantes del proceso y minimizando la generaciones de errores en el proceso de compras. Éste módulo interactúa además con el módulo de control presupuestario del subtítulo 22 y 29, permitiendo que el sistema entregue información en línea respecto del proceso total en la adquisición de un bien o servicio, iniciando en la planificación y proyección, y culminando en la compra y pago de los mismos.