

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN DE LA REPÚBLICA DOMINICANA  
(MINERD)**

**Informe anual sobre la situación y evolución de  
la ejecución presupuestaria período 2010**

---

**Dirección de Planificación y Desarrollo**

**21/12/2010**

Este documento se elabora en cumplimiento a lo establecido en el Capítulo VII, artículo 59, acápite (a, b y c), párrafos I y II, así como el artículo 61, en todos sus acápite; sobre la Evaluación de la Ejecución Presupuestaria, establecidos en la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público No. 423-06. Por extensión al artículo 8, acápite (I), Capítulo II y Capítulo III, acápite (c), (i) y (j).

## Contenido

---

### 1) Primera Parte: Informe Financiero

---

- 1.1 Presentación y Alcance del Informe
- 1.2 Supuestos del Presupuesto 2010 para el Ministerio de Educación
- 1.3 Situación y composición del Presupuesto del Ministerio
- 1.4 Análisis Presupuestario por Objeto de Gasto
- 1.5 Análisis Presupuestario por Programas
- 1.6 Evaluación por Fuentes de Financiamiento Externas
- 1.7 Evaluación del nivel de cumplimiento financiero para el período 2010 en función del primer período del Plan Decenal 2008-2018.
  - 1.7.1 Introducción
  - 1.7.2 Resultados de las comparaciones entre Presupuesto aprobado 2010 y el Presupuesto propuesto en el primer período del Plan Decenal 2008-2018.
  - 1.7.3 Conclusiones y Recomendaciones

### 2) Segunda Parte: Anexos

---

## 1.1 Presentación y Alcance del Informe

En cumplimiento a lo establecido en el Capítulo VII, artículo 59, acápites (a, b y c), párrafos I y II, así como el artículo 61, en todos sus acápites; sobre la **Evaluación de la Ejecución Presupuestaria**, establecidos en la **Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público No. 423-06** y por extensión al artículo 8, acápite (I), Capítulo II y Capítulo III, acápites (c), (i) y (j); presentamos el **Informe de Ejecución sobre la situación y evolución de la ejecución presupuestaria** concerniente al ejercicio 2010 para el Ministerio de Educación.

El marco regulatorio mencionado, establece en el Capítulo VII, sobre la Evaluación de la Ejecución Presupuestaria, **los marcos temporales** en que estos informes deben de ser realizados: *“las autoridades de los organismos del Gobierno Central, las Instituciones Descentralizadas o Autónomas no financieras, tanto en forma periódica durante el ejercicio presupuestario<sup>1</sup>, como al cierre del mismo”*. Igualmente señala en el acápite (b) que los mismos deben abarcar tanto la ejecución física como la financiera: *“Hacer su propia **evaluación física y financiera**, especificando **los resultados y los obstáculos e inconvenientes** que deberán superar para mejorar sus procesos de gestión y alcanzar mayor eficacia y eficiencia en su consecución.”*

Por extensión y siguiendo el espíritu de la Ley No. 432-06 en lo señalado en el Capítulo III sobre Los **Principios y Normas comunes a todos los Organismos del Sector Público**, este informe se enmarca en los **principios** de: Integridad (acápites b), Unidad (acápites d), Sinceridad (acápites e), Periodicidad (acápites f), Especialidad Cualitativa (acápites g), Especificación (acápites h), Claridad (acápites i) y principalmente en el principio de **Transparencia y Publicidad** (acápites j).

En el presente informe en su **primera parte (Evaluación Financiera)** se analizará el desempeño en la ejecución del Ministerio de Educación en función de los siguientes criterios presupuestarios:

- En función de **las Cuotas de Compromisos** apropiadas por mes (comparado el presente ejercicio con el período anterior)<sup>2</sup>.
- En función de los **Objetos de Gastos** establecidos por el Manual de Clasificadores vigente a la fecha.
- En función de los **Programas Presupuestarios** establecidos por el Presupuesto Aprobado para el ejercicio 2010 para el capítulo de Educación<sup>3</sup>.
- En función de las **Fuentes de Financiamiento** (internas y externas) establecidas en el Presupuesto Aprobado.

Igualmente, se analiza el impacto financiero del presupuesto actual en función del **primer período de ejecución del Plan Decenal 2008-2018**<sup>4</sup>.

Hay que señalar, que en el sector educación se generan una serie de **productos durante la ejecución (productos en proceso)** - *por ejemplo, entrega de libros, uniformes, zapatos, raciones de desayuno escolar, aulas nuevas y rehabilitadas, servicios de mantenimiento preventivo, profesores formados, profesores beneficiarios de formación continua, etc.*- que en definitiva no son la representación de la meta *per se* que se desea alcanzar, sino la obtención de resultados en función de unos ejes característicos al sector. Es decir, son medios para conseguir los **resultados esperados**.

<sup>1</sup> Para poder ver evaluaciones financieras del ejercicio del período 2010 de los meses de Enero-Mayo con respecto al Ministerio de Educación entrar a: <http://www.see.gob.do/portalSEE/2-planificacion/analisisfinanciero.html>

<sup>2</sup> La cuota de compromiso es, según el artículo 54, acápite b), inciso ii de la Ley 432-06, “el límite máximo para comprometer gastos que se autorizan para un período determinado”.

<sup>3</sup> Se agrega la estructura programática vigente en la sección de Anexos (tercera parte del informe) para mejor ilustración de la misma. Aunque en los detalles por programas podrá ser apreciada.

<sup>4</sup> El artículo 36 del capítulo II sobre la estructura y contenido del Proyecto de Ingresos y Ley de Gastos Públicos, establece en el artículo 36, acápite h, sobre los informes que deben de acompañar dicha pieza señala: **“la elaboración de Presupuesto Plurianual con carácter informativo”**. El Ministerio de Educación, basado en lo estipulado en la Ley 432-06; elaboró un Plan Plurianual de Gasto para los períodos 2008-2018 y un Marco de Gasto de Mediano Plazo 2008-2012 para el sector de educación pre-universitario. Dicha evaluación solo busca pasar revista al nivel de impacto de la asignación presupuestaria del período 2010 en los objetivos y niveles de apropiación planeados en dicho Plan Estratégico Plurianual.

Resultados esperados vitales para el sector educación son por ejemplo: **Aumento de las Horas Efectivas de Clases, Promoción, Alfabetización, Aumento del Nivel de Aprendizaje, Reducción de la Inequidad por nivel socio-económico y de género, Reducción de la Sobriedad, Repitencia y Abandono, aumento de la Cobertura**<sup>5</sup> en tal o cual nivel educativo). En educación –así como en otros sectores- se da la singularidad que estos resultados –que son **la razón de ser de cualquier utilización de recursos**- se concretan al final del período. Aunque presentaremos en el informe los resultados que deseamos obtener al final del ejercicio<sup>6</sup>; nos limitaremos –debido a lo ya arriba explicado - a dar detalles de los productos obtenidos al finalizar el primer semestre del ejercicio actual.

Igualmente, analizaremos el estado de situación de lo estipulado en el Plan Operativo Anual 2010 de la institución en lo que corresponde a las actividades planteadas para este año<sup>7</sup> en función de cada una de las instancias ejecutoras involucradas.

Al final, tanto en la primera como la segunda parte del informe, se dan recomendaciones con miras a mejorar la ejecución del presupuesto desde el punto de vista financiero. En la segunda mitad, las recomendaciones son en función de las recomendaciones hechas por las instancias, es decir, para mejorar desde el punto de vista de los procesos.

Esperamos que este informe sea un instrumento que ayude al proceso de mejora continua de la ejecución de los planes del sector planteados por las políticas educativas; así como un insumo importante con miras a la búsqueda de la eficiencia y la eficacia en cada una de las instancias involucradas. Igualmente, una forma de dar rendición de cuentas a la **sociedad en su conjunto**, de un servicio del cual ella es su principal soporte financiero.

---

<sup>5</sup> Cada uno de estos resultados están enlazados a una Política Educativa: <http://www.see.gov.do/portalsee/planificacion/politicas.html>

<sup>6</sup> Para detalles más extensos sobre los resultados que El MINERD se propone alcanzar con la ejecutoria 2010, ver el Plan Operativo Anual en: <http://www.see.gov.do/portalsee/2-planificacion/2-planes.html>

<sup>7</sup> Las Políticas Educativas están compuestas por uno o más Objetivos Estratégicos, estos a su vez por Resultados, Medidas y Acciones de corto, mediano y largo plazo por Política. Para ver el Plan Estratégico de la institución ir a <http://www.see.gov.do/portalsee/2-planificacion/2-planes.html> y para las cuantificaciones financieras de las intervenciones planteadas en las políticas: <http://www.see.gov.do/portalsee/2-planificacion/analisisfinanciero.html>. En la sección de Anexos se agregan unos diagramas explicativos de la estructuración del Plan Estratégico y de la interrelación entre políticas.

## 1.2 Supuestos del Presupuesto 2010 para el Ministerio de Educación

### a) Producto Interno Bruto (Proporcionado por el Ministerio de Hacienda)

---

- i. En pesos= RD\$1,875,514.0 millones<sup>8</sup>
- ii. En dólares= US\$ 50,281.88 millones<sup>9</sup>

### b) Presupuesto Aprobado para el Ministerio de Educación (En RD\$ y US\$)

---

- i. En pesos= RD\$ 37,428.7 millones
- ii. En dólares= US\$ 1,003.45 millones<sup>10</sup>

### c) Presupuesto Aprobado por Fuentes de Financiamiento (En RD\$ y porcentual)

---

- i. **Recursos Internos= 34,016.6 millones (90.88%)**
  - Fondo General = 33,642.9 millones (98.90%)
  - Contrapartidas= 373.7 millones (1.099%)
- ii. **Recursos Externos (Préstamos y Donaciones)= 3,412.0 millones<sup>11</sup> (9.12%)**
  - Préstamos = 2,151.7 millones (63.06%)
  - Préstamos en especies= 38.2 millones (1.12%)
  - Donaciones= 1,222.0 millones (35.81%)

### d) Distribución del presupuesto por naturaleza del gasto (En RD\$ y porcentual)<sup>12</sup>

---

- i. Gasto Corriente= 31,014.51 millones (82.86%)
- ii. Gasto de Capital= 6,414.21 millones (17.14%)

### e) Presupuesto Ministerio de Educación como porcentaje del PIB y del Gasto Público

---

- i. Presupuesto Aprobado como % del PIB= 2.00%
- ii. Presupuesto Aprobado como % del Gasto Público= 9.88%<sup>13</sup>

<sup>8</sup> Este fue el PIB Nominal con que se calculó el Presupuesto 2010

<sup>9</sup> La tasa del dólar utilizada para calcular el presupuesto fue de 1US\$= RD\$37.3

<sup>10</sup> A la tasa de 1US\$=RD\$37.30

<sup>11</sup> Equivalentes a **US\$ 91.47 millones**

<sup>12</sup> Distribuido en función de todas las Fuentes de Financiamiento

<sup>13</sup> El Monto del Gasto Público para el período 2010 es de **RD\$378,997,503,959** y el presupuesto aprobado es de **RD\$37,428.7 millones**.

### 1.3 Situación y composición del Presupuesto del Ministerio de Educación

El presupuesto aprobado del Ministerio de Educación para el 2010 es de RD\$37,428,725,119 de fuentes internas y externas (como se observa en el punto anterior 1.2), siendo el vigente al 30 de noviembre de 2010 para el Ministerio ascendente a un monto de **RD\$29,053,969,634.72** (con todas las fuentes de financiamiento). De este monto **RD\$27,969,815,736.11** pertenecen a recursos internos (Fondo General y Contrapartidas) y **RD\$ 1,084,153,898.61** a recursos externos (Préstamos y Donaciones).

**Tabla I: Presupuesto Vigente Ministerio de Educación<sup>14</sup>**

1. Recursos Internos	Monto en RD\$
Fondos General	33,642,980,652.00
Contrapartida	373,733,140.00
<b>Total Recursos Internos</b>	<b>34,016,713,792.00</b>
<b>2. Recursos Externos</b>	
Préstamos (En Efectivo)	2,151,755,424.00
Préstamos (En Especie)	38,255,903.00
Donaciones	1,222,000,000.00
<b>Total Recursos Externos</b>	<b>3,412,011,327.00</b>
<b>3. Total Presupuesto</b>	
	<b>37,428,725,119.00</b>
Presupuesto Inicial Aprobado	37,428,725,119.00

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Al periodo el Ministerio de Educación presenta una ejecución en función de todas las fuentes de financiamiento del orden de % en función del devengado, % en función de los libramientos y % con el pagado.

**Tabla 2: Ejecución Enero-Noviembre 2010 por Fuente de Financiamiento y Etapa del Gasto**

Fuentes de Financiamiento	A ejecutar 30-11-2010	Devengado	Libramiento	Pagado
Recursos Internos	31,722,701,801.08	30,484,096,455.99	27,991,580,655.09	27,991,580,655.09
Recursos Externos	2,586,962,891.33	1,081,558,490.41	1,081,558,490.41	1,081,558,490.41
<b>Total Ejecutado (En RD\$)</b>	<b>34,309,664,692.42</b>	<b>31,565,654,946.40</b>	<b>29,073,139,145.50</b>	<b>29,073,139,145.50</b>
Porcentaje de Ejecución Recursos Internos sobre los Recursos Internos Presupuestados	100%	88.09%	80.89%	80.89%
Porcentaje de Ejecución Recursos Externos sobre los Recursos Externos Presupuestados	100%	38.32%	38.32%	38.32%
Ejecución de Recursos Internos como % del Total	91.67%	88.09%	80.89%	80.89%
Ejecución de Recursos Externos como % del Total	91.67%	38.32%	38.32%	38.32%
Total Ejecutado (%)	91.67%	84.34%	77.68%	77.68%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Como puede verse en la Tabla 2, los recursos internos ejecutados fueron el 88.09%<sup>15</sup> de los recursos internos totales presupuestados, mientras que los recursos externos ejecutados, fueron el 38.32% del total presupuestado para este renglón<sup>16</sup>.

<sup>14</sup> Los reportes que sirven a estos datos extraídos del SIGEF tomaron como fecha y hora de referencia 30.11.10 a las 23:59.

<sup>15</sup> En este caso estamos analizando en función del devengado.

<sup>16</sup> Más adelante se analizarán estos datos más a fondo. Esta información tiene como fuente principal el SIGEF, en lo que respecta a la ejecución de los recursos externos entre los sistemas de seguimiento de los organismos multilaterales y los del SIGEF existen en algunos casos desfases entre los montos ejecutados. En la sección 1.6 dedicada al análisis más al detalle de los recursos externos podremos observar las diferencias.

Del total presupuestado de los recursos internos, la ejecución de los primeros 11 meses del año, representó el **80.89%** y de los recursos externos un **38.32%**<sup>17</sup>. La ejecución total del Ministerio en función de lo pagado fue de un **74.79%**, en el cuadro 2 pueden observarse los porcentajes en función de las demás etapas del gasto.

**Tabla 3: Indicadores de Ejecución por Fuente de Financiamiento**<sup>18</sup>

Indicadores	
Nivel de participación de los recursos internos en el presupuesto inicial 2010	92.46%
Ejecución esperada (RD\$)	31,722,701,801.08
Monto no ejecutado (En RD\$)	(1,238,605,345.09)
Monto no ejecutado recursos internos (%)	3.90%
Nivel de Participación de los recursos externos en el presupuesto inicial 2010	7.54%
Ejecución esperada (RD\$)	2,643,558,483.42
Monto no ejecutado (En RD\$)	(1,561,999,993.01)
Monto no ejecutado recursos externos (%)	59.09%
Monto total no ejecutado presupuesto total	(2,800,605,338.11)

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Teóricamente al finalizar el mes de noviembre, la ejecución debería ser el 91.67% de la apropiación vigente o la tendencia de la ejecución. Tomando en cuenta estos parámetros, durante los primeros 11 meses del año, la ejecución teórica, de los fondos internos, debió ser **RD\$ 31,722 millones de pesos**. Como vimos en la Tabla 2, este monto en función del devengado fue de **RD\$ 30,484,096,455.99 millones de pesos (-3.90% por debajo de lo ideal)**. Los recursos internos en la ejecución total tienen un peso del **92.46%**. En lo que respecta a los recursos externos, basándonos en los mismos parámetros, se dejaron de ejecutar el 59.09% de los recursos que teóricamente debieron de ser ejecutados para el mes de noviembre. **Los recursos externos tienen un peso de 7.54%** en el presupuesto del Ministerio para el 2010.

**Tabla 4: Indicadores de Ejecución Macro**

Indicadores (En función del Libramiento)	2009	2010
<b>Presupuesto Aprobado (Millones RD\$)</b>	33,359,089,275.00	37,428,725,119.00
<b>PIB Corriente (Millones RD\$)</b>	1,643,191,306,350.00	1,875,514,000,000.00
<b>Presupuesto como % PIB</b>	2.03%	2.00%
Ejecución esperada al 30 de noviembre % PIB	1.86%	1.83%
<b>Monto ejecutado al 30 de noviembre % PIB</b>	1.64%	1.68%
Monto no ejecutado al 30 de noviembre % PIB	-0.22%	-0.15%
Ejecución esperada al 30 de noviembre (% del total presupuestado)	88.13%	92.00%
Ejecución al 30 de noviembre (% del total presupuestado)	80.79%	84.34%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Comparemos ahora la ejecución global del Ministerio para los primeros 11 meses de 2010 con igual período de 2009. El presupuesto aprobado por el Ministerio para el 2009 fue de **2.03%** del PIB<sup>19</sup>, comparado con el presupuesto de 2010, el cual es un **2.00%** del PIB.

La ejecución esperada a noviembre de 2010, al final del segundo semestre, con respecto al PIB se estimó en **1.83%**. En el 2009 fue de 1.86%. La ejecución real para el 2009 fue de 1.64% del PIB (-0.22% por debajo de lo esperado) y en 2010 fue de **1.68%** del PIB (-0.15% por debajo de lo esperado). En términos absolutos el 2009 quedó -0.22% del PIB por

<sup>17</sup> Como señalamos, con respecto a los recursos externos se realizará un análisis más detallado en la sección 1.8.

<sup>18</sup> Se utilizan los montos del Devengado para el análisis.

<sup>19</sup> La ejecución terminó en 1.92% del PIB en el 2009.

debajo del límite ideal propuesto y el 2010, -0.15% del PIB. El resultado final de la ejecución global fue de 80.79% en el segundo semestre del presupuesto 2009, en función de los devengados y de **84.34%** en 2010 (-7.66% por debajo de lo esperado).

**Tabla 5: Ejecución por Unidad Ejecutora<sup>20</sup>**

En función de los Libramientos Aprobados	Monto en RD\$	% del Total
Ministerio de Educación	27,991,580,655.09	96%
Oficina de Cooperación Internacional	1,081,558,490.41	4%
<b>Total General Ministerio de Educación</b>	<b>29,073,139,145.50</b>	<b>100%</b>

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Esta ejecución en función de las unidades ejecutoras se distribuyó tal y como lo indica la Tabla 5, un **96% compuesto por los recursos del fondo general (recursos internos) y 4% por los préstamos y donaciones con multilaterales (recursos externos)**.

#### 1.4 Análisis Presupuestario por Objeto de Gasto

**Tabla 6: Presupuesto Aprobado y Ejecución Enero-Noviembre por Objeto de Gasto (Todas las Fuentes de Financiamiento).**

Objetos de Gastos	2010					
	%Total Programado 2010	Presupuesto Vigente 2010	Presupuesto Ejecutado (Enero-Noviembre 2010)	% Objeto Total Ejecutado 2010	Presupuesto Disponible (Diciembre 2010)	% Presupuesto por Ejecutar 2010
1. Servicios Personales	63.86%	23,901,460,178.00	21,383,173,989.81	57.13%	2,518,286,188.19	6.73%
2. Servicios No Personales	2.45%	916,432,650.00	1,031,857,955.48	2.76%	(115,425,305.48)	-0.31%
3. Materiales y Suministros	9.67%	3,621,208,905.00	3,120,919,084.97	8.34%	500,289,820.00	1.34%
4. Transferencias Corrientes	8.27%	3,094,604,951.00	2,845,521,274.12	7.60%	249,083,676.88	0.67%
5. Transferencia de Capital	0.30%	112,409,024.00	93,889,385.84	0.25%	18,519,638.16	0.05%
6. Activos No Financieros	15.45%	5,782,609,411.00	3,090,293,256.18	8.26%	2,685,834,097.60	7.19%
<b>Total por objeto de gasto</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,428,725,119.00</b>	<b>31,565,654,946.40</b>	<b>84.34%</b>	<b>5,856,588,115.35</b>	<b>15.66%</b>

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Comparativamente entre el 2009 y 2010 la ejecución por objeto de gasto tiene un comportamiento muy similar en el mismo período, de 83.68% para 2009 a 84.34% en 2010 (0.66% por encima); quedando entre un 16% y 15% de ejecución para finalizar el período. En cuanto a los objetos de gasto se advierten diferencias variables en el total programado entre igual categorías de objetos. Por ejemplo, entre 2009 y 2010 el objeto 01 servicios personales disminuye de 69.31% a 63.86%, respectivamente; igualmente el objeto 02 servicios No personales disminuye de 4.11% en 2009 a 2.45% en 2010 (-1.66%). Cabe destacar que en el 2009 no se contempló el objeto 05 Transferencia de Capital, siendo en 2010 correspondiente a un 1% de las transferencias corrientes equivalentes a un 0.30% del total programado en el 2010. Por otra parte, aumenta en el objeto 06 Activos No Financieros o Gastos de Capital (destinado en su mayor proporción a construcciones, equipamiento educativo y tecnológico) en el 2009 de 7.81% a 15.45% para una diferencia significativa de 7.64% de aumento.

El presupuesto aprobado para el 2010, tal como puede verse en la Tabla 6, el 63.86% corresponde al Objeto 1 Servicios Personales, siendo el 76.16% del monto total del mismo, destinado a Sueldos Fijos (cuenta 111) y el 19.15% a Contribuciones a la Seguridad Social (cuentas 191,192 y 193).

<sup>20</sup> También se le denomina a las unidades ejecutoras, Dirección Administrativa y Financiera (DAF). En el caso del MINERD, la DAF 1 representa las ejecutorias del fondo general, las contrapartidas y las donaciones que no se canalizan vía la Oficina de Cooperación Internacional, mientras que la DAF 2 la de los préstamos con los organismos multilaterales. Los mismos son ejecutados vía la Oficina de Cooperación Internacional (OCI).



Los Servicios No Personales, representan el 2.45% del total de los recursos presupuestados, en este objeto el mayor peso es aportado por el componente de los recursos externos, los cuales dentro de sus ejecutorias utilizan elementos que se encuentran en este objeto. Podemos señalar las cuentas 281 Obras Menores, 292 Comisiones y Gastos Bancarios y Servicios Técnicos y Profesionales<sup>21</sup>. En términos absolutos RD\$ 463,541,887.45 ó 49.41% del total de los recursos de este objeto pertenecen a los recursos externos y/o préstamos con organismos multilaterales.

El objeto 3. Materiales y Suministros tiene un peso de 9.67% del total de recursos presupuestados. En este objeto las cuentas de mayor peso corresponden al Programa de Desayuno Escolar (71.41% del total presupuestado del objeto) y el Programa de Textos para los niveles Inicial, Básico, Medio y Adultos con (20.49% del total presupuestado). Estos dos programas representan 91.90% del total de recursos del objeto.

El objeto 4. Transferencia Corriente, posee un peso de 8.27% del total presupuestado. En la Tabla 7 podemos observar a detalle las actividades que componen este objeto de gasto.

El objeto 6. Activos No Financieros, el mayor nivel de participación pertenece a los componentes compra de Mobiliario Escolar y Equipo Educacional (cuenta 612) con 11.29% del objeto, Equipos de Computación (cuenta 614) 1.03% del total del objeto y por último, el componente de infraestructura ejecutado vía los recursos internos y externos con 86.29% del total. Estos tres componentes suman un 98.61% del total o RD\$ 5,782,738,030.88 millones de pesos.

**Tabla 7: Actividades Objeto 4 y/o Transferencias Corrientes**

Actividades dentro del Programa de Transferencias Corrientes (Objeto 4)	Monto	% de Total
Pensiones y Jubilaciones	1,450,654,959.00	45.23%
Juntas Distritales	506,563,350.00	15.80%
Programa de Reducción de la Repitencia Escolar	472,050,000.00	14.72%
Instituto Nacional de Formación y Capacitación de Magisterio (INAFOCAM)	200,000,004.00	6.24%
ONG	128,159,460.00	4.00%
Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU)	102,900,000.00	3.21%
Politécnicos y Centros de Excelencia de Media (Varios)	130,365,662.00	4.07%
Instituto de Educación Física (INEFI)	53,135,759.00	1.66%
Instituto Nacional de Bienestar Magisterial (INABIMA)	39,356,365.00	1.23%
Seguro Médico para maestros (SEMMA)	32,059,287.00	1.00%
Instituto Dominicano de Evaluación e Investigación de la Calidad Educativa (IDEIC)	30,000,000.00	0.94%
Instituto Politécnico San Ignacio de Dajabón	32,399,999.00	1.01%
Centro Infantil Hainamosa	21,991,665.00	0.69%
Instituto Panamericano de Geografía e Historia	7,377,505.00	0.23%
<b>Total General</b>	<b>3,207,014,015.00</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

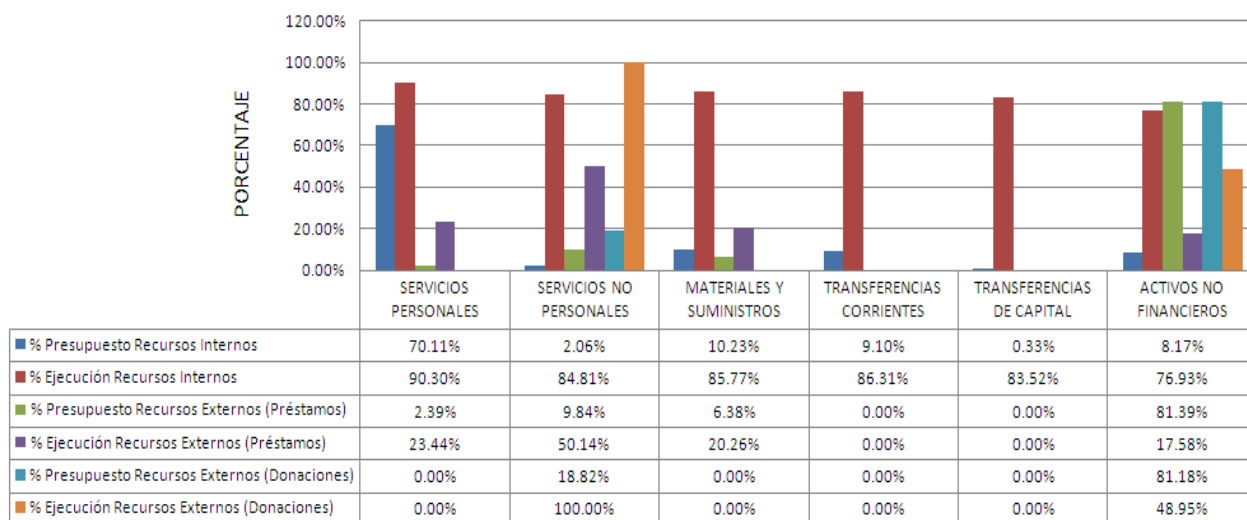
En el Gráfico 1, podemos ver por fuente de financiamiento el peso de cada uno de los objetos de gastos en función de las fuentes de financiamiento. En lo que respecta al objeto 1, para los recursos internos este representa el 70.11% del objeto y se ejecutó el 90.30% de los recursos presupuestados. Como ya sabemos, en este componente se encuentran los gastos fijos de salario, por esto dicha ejecución es *vegetativa* y siempre tenderá a una buena ejecución. La ejecución de las donaciones para el 2010 será dedicada a activos no financieros.

En el objeto 2, en lo que respecta a los recursos internos se ha ejecutado el 93.85% de los recursos presupuestados, mientras que en los recursos externos este porcentaje es de un 50.14%. En el objeto 3, los recursos internos presentan una ejecución de 85.77% y los recursos externos una ejecución de 20.26%. En el objeto 4 que es otro objeto de mecánica ejecutoria similar al objeto 1, la ejecución fue de 86.31% a noviembre 2010. La ejecución de los recursos internos de las Transferencias de Capital es de 83.52%.

Los activos no financieros en el caso de los recursos internos la ejecución es de 76.93%. En lo que respecta a los recursos externos la ejecución fue de un 81.18%.

<sup>21</sup> Para mayor detalle verificar <http://www.see.gov.do/portalsee/2-planificacion/datos-financieros/6-Informacion-Presupuestaria-del-MINERD/Ejercicio-Presupuestario-2010/Reporte%20de%20Ejecucion%20Acumulada%20Enero-Junio%202010.pdf>

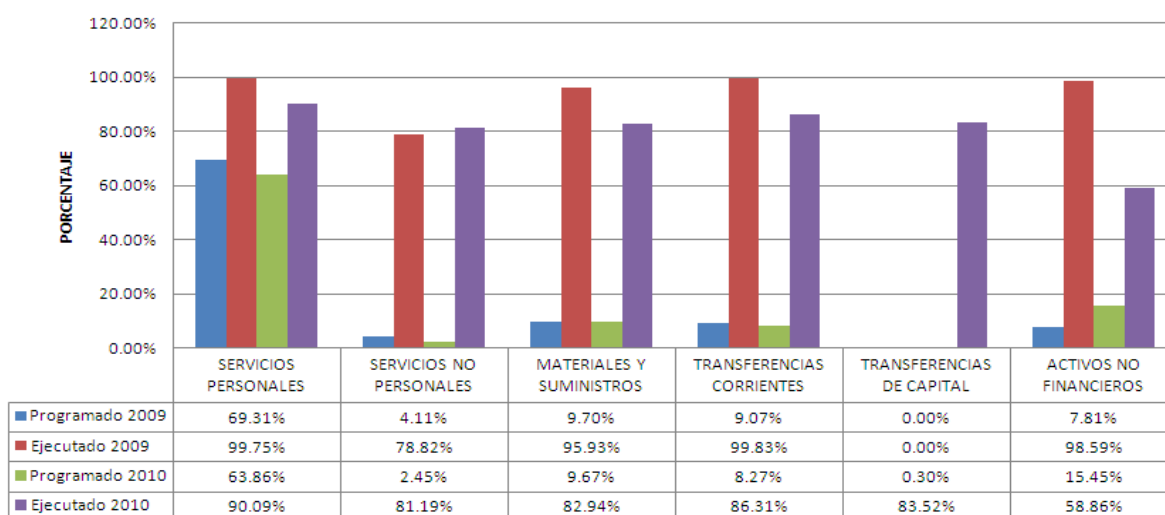
**Gráfico 1: Peso en lo Presupuestado y lo Ejecutado de los Objetos de Gastos. Por todas las Fuentes de Financiamiento Enero-Noviembre 2010**



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

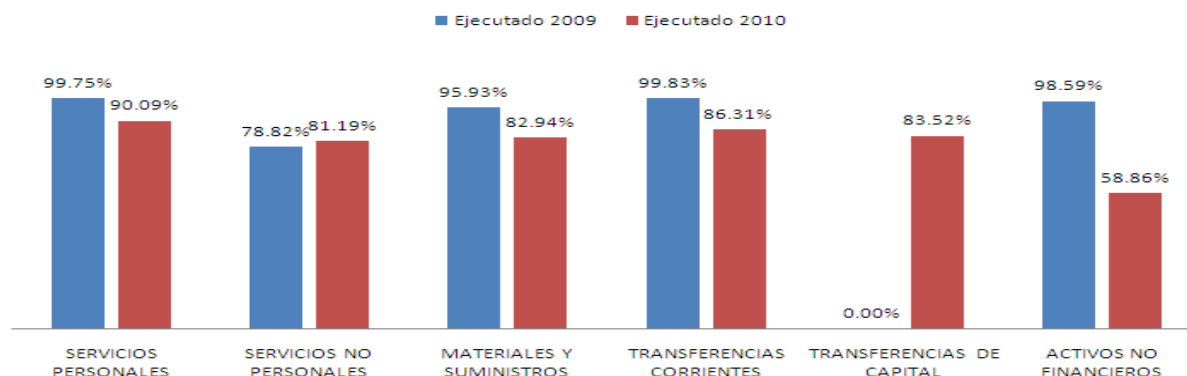
Comparando la ejecución de 2010 con 2009 en función del peso de los objetos de gastos en el presupuesto total y la ejecución del primer semestre por cada uno de los objetos de gastos, podemos observar que en el componente de Materiales y Suministro (Objeto 3), para el período Enero-Noviembre 2010 presentan una mayor ejecución que el período Enero-Noviembre 2009. En el renglón de Activos No Financieros. A noviembre de 2009, se había ejecutado un 98.59% del total presupuestado para este renglón (compuesto principalmente por el gasto en infraestructura escolar) y en el año 2010 solo un 58.86%.

**Gráfico 2: Pesos de los Objetos de Gastos. En función de lo Presupuestado y lo Ejecutado. Enero-Noviembre 2010**



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Cuando observamos la ejecución por objeto de gasto, realizando la comparación contra el total del objeto como se hizo en el análisis anterior contra los gastos por objeto como porcentaje del total ejecutado, podemos apreciar los énfasis de las ejecutorias de ambos períodos.

**Gráfico 3: Ejecución del Presupuesto Total por Objeto de Gasto. Como % del Total Ejecutado 2009-2010.**

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Como puede observarse, el 67.74% del total de la ejecución del semestre ha sido en el renglón de Servicios Personales. Del total de este renglón, la carga fija salarial (cuenta 111) representó el 80.00% y las contribuciones a la seguridad social (cuentas 191, 192 y 193) un 12.20%. Estos dos renglones totalizan un 92.19% de los gastos totales del objeto. En el 2009, el objeto de Servicios Personales representó un 70.16% en el peso de la ejecución total.

El objeto de gasto 2 y/o Servicios No Personales, obtuvo un 3.27% del peso de la ejecución total en 2010. Principalmente esto se debe al componente de Obras Menores (Mantenimiento Escolar, cuenta 281). En el Presupuesto Inicial, esta cuenta tenía una apropiación de RD\$916,432,650.00 millones, siendo de éstos RD\$494,526,827 para Mantenimiento de los cuales cuenta con un vigente de RD\$629,443,029.36. Durante el primer semestre se le realizó una modificación presupuestaria por un monto de RD\$317,689,488.72 millones para reforzar este renglón con miras al inicio del año escolar 2010-2011<sup>22</sup>.

El objeto 3 (Materiales y Suministros) presenta un aumento de 12.99% con respecto al período anterior, centrados estos gastos en los componentes de Desayuno Escolar (cuenta 311), Textos Escolares (cuenta 335) y el Programa de Mochilas, Uniformes y Zapatos para los niveles Inicial y Básico (cuentas 322,323 y 324).

El objeto 4 (Transferencia Corriente) solo experimentó un aumento del orden de 13.52%. Dicho aumento se debió esencialmente a la corrección del porcentaje de contribución destinado al gasto en pensión.

El objeto 5 (Transferencia de Capital) para el periodo Enero-Noviembre 2010 ejecutó 83.52% del total presupuestado para este objeto.

El objeto 6 (Activos No Financieros), durante el pasado período 2009, este objeto de gasto, principalmente movido por la inversión en infraestructura escolar<sup>23</sup> (cuenta 635), representó un 8.29% del gasto total durante el mencionado período. En la actual ejecución dicho gasto ha representado un 9.79%.

<sup>22</sup> En el sistema existe un total de 5,457 planteles que albergan a 1.9 millones de estudiantes. La apropiación vigente asignaría un total de **RD\$ 632,054,484.33** anual para dar mantenimiento preventivo a una infraestructura que alberga más de 2,500 estudiantes distribuidos en tres tandas.

<sup>23</sup> Para ver más detalles sobre la ejecución de este componente ver el documento [Desempeño Presupuestario Secretaría de Estado de Educación en http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios\\_economicos.html](http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios_economicos.html).

**Tabla 8: Variaciones Absolutas (RD\$) y Porcentuales entre el Presupuesto 2010-2009. Por Objetos de Gasto (Todas las Fuentes de Financiamiento)**

OBJETO DEL GASTO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
SERVICIOS PERSONALES	2,309,616,841.00	10.70%
SERVICIOS NO PERSONALES	(990,011,052.00)	51.93%
MATERIALES Y SUMINISTROS	306,233,162.00	9.24%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	123,166,219.00	4.15%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	112,409,024.00	
ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,208,221,650.00	61.78%
<b>RESULTADO</b>	<b>4,069,635,844.00</b>	<b>12.00%</b>

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

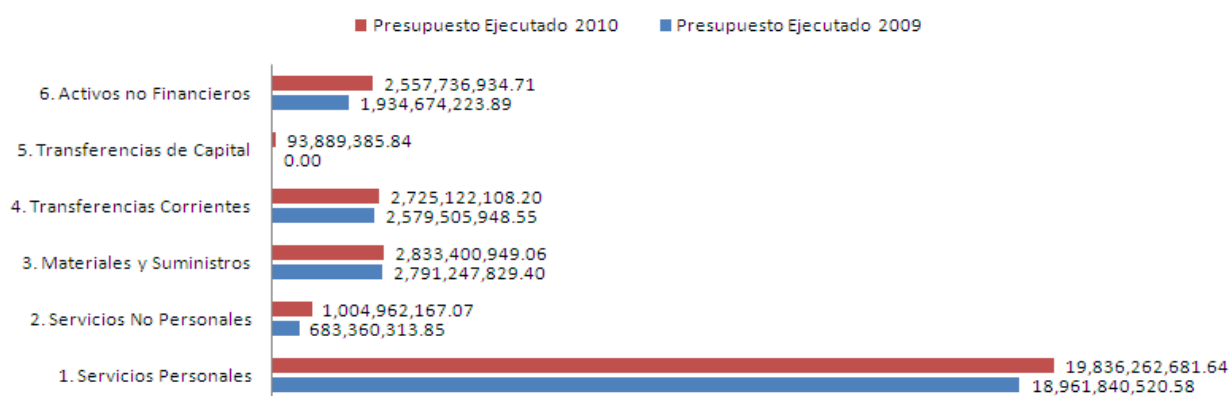
En resumen, aquí presentamos las variaciones entre los presupuestos 2009 y 2010 en términos absolutos. Como puede apreciarse, el presupuesto de 2010 experimentó un aumento consolidado del orden del 12.2% con respecto al 2009.

En lo que respecta al objeto 2, del año 2009 al 2010 presentó una variación negativa de 990,011,052.00 millones.

El objeto 3 no presentó aumentos significativos, ya que en los mismos han influido las medidas de eficientización tendientes a mejorar los Programas de Desayuno Escolar y Libros Escolares. Este aumento refleja los ajustes de precios por inflación realizados a los precios de los insumos que componen estos programas.

El objeto 6 verificó un incremento de 61.78%, en términos absolutos esto representa un aumento RD\$2,208,221,650.00 millones con respecto al 2009.

Para finalizar la sección, el Gráfico 4 ilustra la comparación realizada pero en valores absolutos.

**Gráfico 4: Montos Ejecutados por Objeto de Gasto en función de los Libramientos Aprobados. Enero-Noviembre 2010.**

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

### 1.5 Análisis Presupuestario por Programas

Con miras al ejercicio 2010, se simplificó desde el punto de vista de los programas y actividades la estructura programática del presupuesto. Los cambios se resumen de la siguiente forma:

- I. Se pasó de 8 a 9 programas en 2010
- II. Se crea un Programa Proyectos Centrales en 2010
- III. Se mantuvo con 23 actividades en 2010
- IV. Se pasó de 2 proyectos de Inversión en 2009 a 26 proyectos en 2010 y 1 Proyecto Central.

En lo que se refiere al punto I aumenta uno conforme al 2009, así como pasa de 5 a 6 actividades (ver tabla 9). Punto II se incluye un Programa 02 denominado Proyectos Centrales que son los que permean más de un nivel educativo.

Con respecto al punto III, se consolidó todas las instancias no docentes y docentes que su trabajo es **transversal a los niveles educativos** en las Actividades Centrales (Programa 1). Bajo este mismo ordenamiento se consolidó en este programa todos los sueldos administrativos no docente. También todas las instancias de manejo de recursos financieros y administrativos se consolidaron en una sola actividad.

**Tabla 9: Programa 1: Actividades Centrales**

Programa/Actividades
<b>Programa 1: Actividades Centrales</b>
1. Dirección y Coordinación Superior/Secretaría y Subsecretarías
2. Planificación Educativa
3. Gestión de los Recursos Educativos
4. Gestión y Desarrollo Tecnológico
5. Participación Comunitaria
6. Gestión del Apoyo al Sector Educativo/PAPSE

Fuente: Oficina de Planificación Educativa.

Por igual, se consolidó en el Programa 11 todas las instancias administrativas docentes que su accionar sea **directo en los niveles educativos (Ver Tabla 10)**.

**Tabla 10: Programa 11: Servicios Técnicos Pedagógicos**

Programa/Actividades
<b>Programa 11: Servicios Técnicos Pedagógicos</b>
1. Dirección y coordinación técnica del Sistema Educativo
2. Desarrollo del currículo y medios educativos de apoyo y complemento
3. Apoyo y orientación psicológica
4. Supervisión Educativa
5. Gestión de la Calidad

Fuente: Oficina de Planificación Educativa.

Los programas del 12 al 15 engloban los niveles y modalidades educativas. Las actividades dentro de cada uno de los programas sigue la siguiente lógica: la actividad 1 siempre concentra el gasto administrativo no docente que está en el nivel y las actividades nombradas como servicio y/o enseñanza en tal o cual nivel, representa el gasto directo en la escuela y/o centro. En la misma, se incluye el sueldo docente y los demás gastos corrientes y de capital.

**Tabla 11: Ejemplo de un Programa destinado a los niveles educativos (Programa 14-Servicios de Educación Media)**

Programa/Actividades
<b>Programa 14: Servicios de Educación Media</b>
1. Dirección y coordinación Educación Media
2. Enseñanza Media General
3. Enseñanza Técnica Profesional

Fuente: Oficina de Planificación Educativa.

En la práctica, esta organización nos ayuda a tener un criterio más claro de los costos reales del gasto directo a los niveles educativos y los gastos de gestión y/o administrativos (dentro y fuera de los niveles). Por extensión, simplifica los cálculos tendientes al costo por estudiante.

En el punto IV los proyectos aumentaron, ya que por disposición de la MEPLYD a través de Inversión Pública se pone en marcha el Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP), por lo cual todos los proyectos de inversión, 18 proyectos de infraestructura y reparaciones (fondo general). Los proyectos de arrastre (préstamos) o cola (3) se dividieron en dos tipologías: en capital fijo y capital humano según la Norma para ser registrados en el sistema. Así mismo, favorecidos por las gestiones de fondos se inició el Proyecto de Serie DPL con el Banco Mundial en 3 niveles (Inicial, Básico y Medio).

**Tabla 12: Ejecución de los Programas Presupuestarios período 2010 (Enero-Noviembre)**

Programas	# del Programa en 2010	2010		Monto Ejecutado Enero Noviembre 2010	Porcentaje de Ejecución 2010	Monto disponible diciembre 2010	Porcentaje por ejecutar 2010
		Porcentaje del Total Programado 2010	Presupuesto vigente 2010				
Actividades Centrales	01	8.21%	3,072,359,798	2,361,927,387.40	76.88%	710,432,410.00	23.12%
Proyectos Centrales (Programa de Apoyo Presupuestario a la Política Sectorial)	02	4.40%	1,646,069,786	715,626,324.00	43.47%	930,443,462.00	56.53%
Servicios Técnicos Pedagógicos	11	1.29%	484,635,018	461,338,950.92	95.19%	23,296,067.08	4.81%
Servicios de Educación Inicial	12	5.28%	1,976,938,217	1,621,570,582.65	82.02%	348,885,577.13	17.65%
Servicios de Educación Básica	13	51.49%	19,272,310,028	16,774,660,329.08	87.04%	2,497,649,698.94	12.96%
Servicios de Educación Media, Artes y Técnico Profesional	14	10.45%	3,910,154,513	3,510,734,287.02	89.79%	399,420,225.98	10.21%
Servicios de Educación de Adultos	15	2.52%	941,685,605	759,963,661.63	80.70%	181,721,943.37	19.30%
Servicios de Bienestar Estudiantil	16	7.25%	2,715,126,372	2,420,422,763.74	89.15%	294,703,608.26	10.85%
Transferencias	98	9.11%	3,409,445,782	2,939,410,659.96	86.21%	470,035,122.02	13.79%
<b>Total de Todos los Programas</b>	<b>9</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,428,725,119</b>	<b>31,565,654,946.40</b>	<b>84.34%</b>	<b>5,856,588,114.78</b>	<b>15.65%</b>

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Durante el período evaluado Enero-Noviembre 2010 tal y como puede observarse en la Tabla 11, los programas con mayor ejecución – a excepción del programa 11- son los programas que involucra a los niveles. Siendo el Programa de Básica 51.49%, lo cual se atribuye a la los sueldos del personal docente. Al periodo se ha ejecutado un 84.34%. La ejecución global de 2010 es mayor que la de 2009 en 0.65 puntos porcentuales.

Para el 2010 el componente sueldos tiene un distribución en los niveles Básico y Medio, que representan la mayor carga fija del sistema educativo; así obtendremos mejores análisis en el comportamiento del costo por alumnos por niveles, debido a que el componente salario es el de mayor carga porcentual, así mismo se concentra en el Programa I los de la Sede. Por ende, al no distribuirse como se había programado, distorsionaba la apreciación de la ejecutoria real por programa.

La tabla 13 ilustra mejor el hecho explicitado.

**Tabla 13: Peso de los Programas Presupuestarios en lo Programado y lo Ejecutado. Enero-Noviembre 2009-2010**

Programas	Porcentaje del total Programado 2010	Porcentaje de Ejecución 2010	Porcentaje del Total Programado 2009	Porcentaje de Ejecución 2009
Actividades Centrales	8.21%	76.88%	14.47%	62.26%
Proyectos Centrales (Programa de Apoyo Presupuestario a la Política Sectorial)	4.40%	43.47%	0.00%	0.00%
Servicios Técnicos Pedagógicos	1.29%	95.19%	1.14%	91.18%
Servicios de Educación Inicial	5.28%	82.02%	6.62%	63.17%
Servicios de Educación Básica	51.49%	87.04%	44.77%	92.18%
Servicios de Educación Media, Artes y Técnico Profesional	10.45%	89.79%	12.58%	87.45%
Servicios de Educación de Adultos	2.52%	80.70%	3.44%	66.47%
Servicios de Bienestar Estudiantil	7.25%	89.15%	7.91%	87.03%
Transferencias	9.11%	86.21%	9.07%	88.32%
<b>Total de Todos los Programas</b>	<b>100.00%</b>	<b>84.34%</b>	<b>100.00%</b>	<b>83.68%</b>

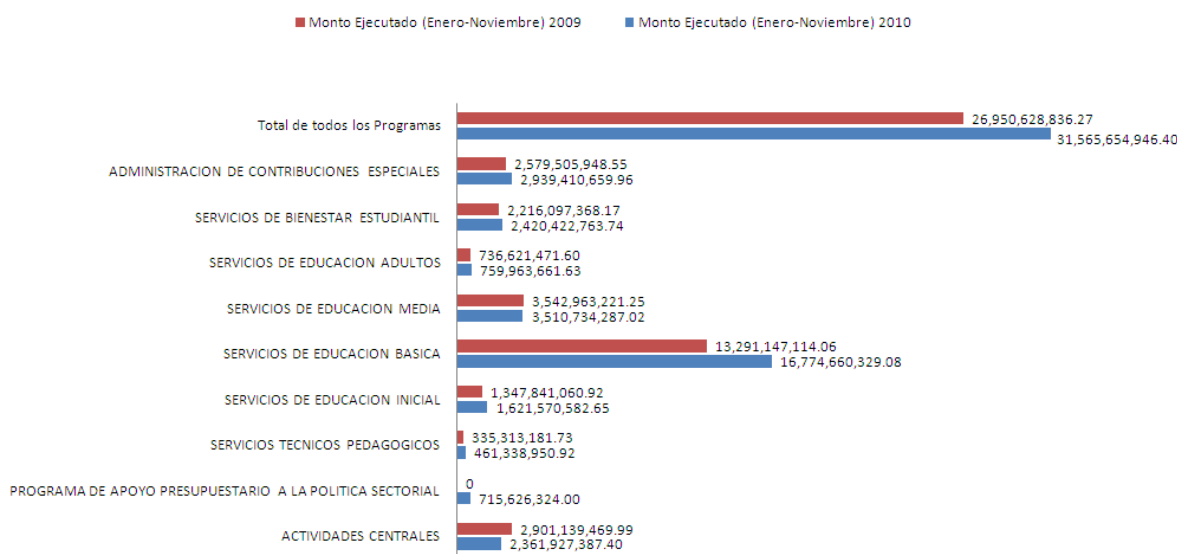
Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Como puede verse en 2010, el peso del programa de Servicios de Educación Inicial en la totalidad programada era de 5.48% mientras que para Servicios de Educación Básica la totalidad programada era de 50.6%, en la ejecución este programa tuvo un peso de un 88.57%. Nótese el caso del programa de Servicios de Educación Media. En 2009 presenta una ejecución de 87.45% contra 82.77% en 2010. Bienestar Estudiantil, por otro lado, ejecutó en el periodo Enero-Noviembre 87.03% en 2009 y 87.57% en 2010.

Así mismo, en el 2009 el peso del Programa de Servicios de Educación Básica sigue siendo la de mayor peso en el presupuesto, la totalidad programada era de 44.77%, en la ejecución este programa tuvo un peso de un 92.18%. El Programa de Servicios de Educación Media en 2009 presenta una ejecución de 89.79% contra 87.45% en el 2010. Igual pasa en Bienestar Estudiantil con 87.03% en el 2009 y 89.15% en el 2010, siendo en este año mayor que el anterior al mismo periodo. Cabe destacar que el Programa 02 es nuevo en el año 2010 para un 43.47% contra 0% en 2009.

La gráfica a continuación, ilustra la comparación entre los ejercicios 2009 y 2010 pero en valores absolutos:

**Gráfico 5: Montos Ejecutados por Programas Presupuestarios 2009-2010. En millones de RD\$**



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Una observación. Tanto para el período 2009 como 2010, el monto calculado es igual al monto de los devengados por programas. La cantidad calculada para 2010 en función del devengado arroja un resultado de RD\$ 522,463,742.8. Una variación porcentual de 16.22% con respecto de 2009.

## 1.6 Evaluación por Fuentes de Financiamiento Externas

Tabla 14: Distribución de los Recursos Externos. Por Organismo Financiador (En millones de RD\$)

Organismo Financiador	Proyectos	Presupuesto Inicial	Contrapartida Inicial	Presupuesto Vigente	Contrapartida Vigente	Total Proyecto	%
BID	Apoyo a Fortalecimiento Nivel Basico y Medio	RD\$236,800,000.00	RD\$59,200,000.00	RD\$236,800,000.00	RD\$59,200,000.00	RD\$296,000,000.00	8.43%
UE	Gestión del Apoyo al Sector Educativo/PAPSE	RD\$1,222,000,000.00	RD\$0.00	RD\$1,222,000,000.00	RD\$0.00	RD\$1,222,000,000.00	34.80%
BID	Construcción 510 Aulas Nuevas para el Apoyo y Fortalecimiento Nivel Basico y Medio	RD\$335,269,786.00	RD\$88,800,000.00	RD\$335,269,786.00	RD\$88,800,000.00	RD\$424,069,786.00	12.08%
BM	Fortalecimiento de la Educación Inicial	RD\$96,202,181.00	RD\$24,871,299.00	RD\$246,151,767.83	RD\$17,497,386.00	RD\$263,649,153.83	7.51%
BM	Construcción de 18 centros modelos y 258 aulas para el fortalecimiento de la educación inicial (preprimaria niños/as 5 años)	RD\$333,143,498.00	RD\$86,128,102.00	RD\$121,542,430.17	RD\$103,774,952.00	RD\$225,317,382.17	6.42%
BM	Construcción de 28 aulas para el nivel inicial de la serie DPL/BM	RD\$61,782,437.00	RD\$0.00	RD\$30,891,219.00	RD\$8,752,455.00	RD\$39,643,674.00	1.13%
BM	Fortalecimiento de la Educación Básica	RD\$11,945,907.00	RD\$2,986,477.00	RD\$167,291,089.56	RD\$2,986,477.00	RD\$170,277,566.56	4.85%
BM	Construcción y rehabilitación de 1337 aulas para la equidad de la educación básica	RD\$274,680,308.00	RD\$71,013,523.00	RD\$119,335,125.44	RD\$71,013,523.00	RD\$190,348,648.44	5.42%
BM	Construcción de 11 planteles educativos con 174 aulas para el nivel básico, serie DPL/BM	RD\$391,441,199.00	RD\$0.00	RD\$19,069,117.00	RD\$454,272,789.00	RD\$473,341,906.00	13.48%
BM	Construcción de 5 planteles educativos y 80 aulas nuevas para el nivel medio dentro de la serie DPL/BM.	RD\$136,646,355.00	RD\$0.00	RD\$11,691,145.00	RD\$116,571,810.00	RD\$128,262,955.00	3.65%
BM	Programa de Desarrollo Juvenil	RD\$38,255,903.00	RD\$40,733,739.00	RD\$38,255,903.00	RD\$40,733,739.00	RD\$78,989,642.00	2.25%
	Totales	RD\$3,138,167,574.00	RD\$373,733,140.00	RD\$2,548,297,583.00	RD\$963,603,131.00	RD\$3,511,900,714.00	100.00%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-2010 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

Durante el período 2010 (ver Tabla 13), el Ministerio de Educación viene ejecutando 4 proyectos de préstamos con erogaciones de efectivo (Programa Multifase para la Equidad de la Educación Básica, Programa de Fortalecimiento de la Educación Inicial, Programa de Apoyo y Fortalecimiento al Nivel Básico y Medio y DPL), de donación en especies y/o naturaleza (Programa de Desarrollo Juvenil) y una donación en efectivo (Construcción de 79 aulas para cubrir la demanda de infraestructura para los niveles Básico y Medio dentro del Programa de Apoyo a la Política Sectorial -PAPSE-).

A partir de las normas técnicas de inversión pública, estos proyectos se subdividen en proyectos de Inversión y Capital Humano.

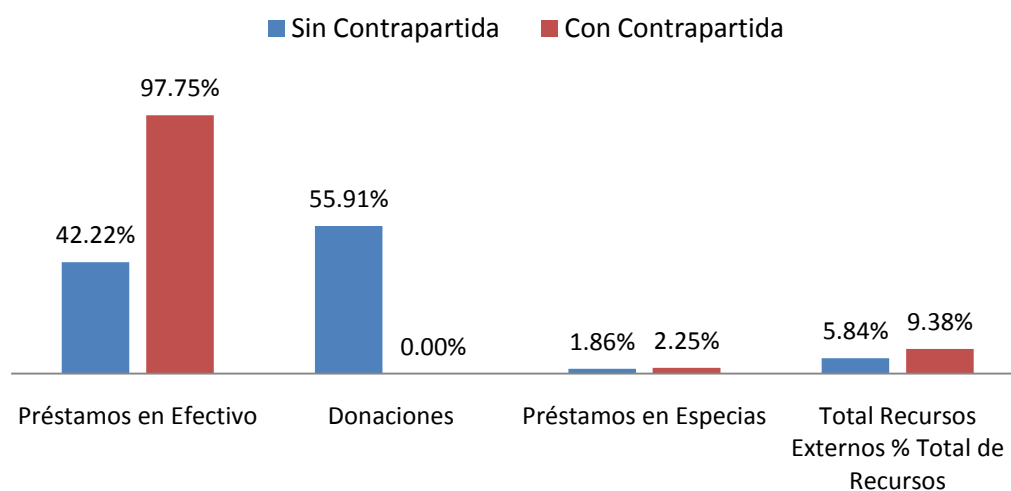
- PROGRAMA MULTIFASE PARA LA EQUIDAD DE LA EDUCACIÓN BÁSICA: EQUIDAD DE LA EDUCACIÓN BÁSICA y CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN DE 1337 AULAS.
- PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN INICIAL: FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN INICIAL y CONSTRUCCIÓN DE 18 CENTROS MODELOS Y 258 AULAS (PREPRIMARIO NIÑOS/AS 5 AÑOS).
- PROGRAMA DE APOYO Y FORTALECIMIENTO A LOS NIVELES BÁSICO y MEDIO: APOYO Y FORTALECIMIENTO AL NIVEL BÁSICO y CONSTRUCCIÓN 510 AULAS NUEVAS.
- DPL: CONSTRUCCIÓN DE 11 PLANTELES EDUCATIVOS CON 174 AULAS PARA EL NIVEL BÁSICO, CONSTRUCCIÓN DE 5 PLANTELES EDUCATIVOS Y 80 AULAS NUEVAS PARA EL NIVEL MEDIO y CONSTRUCCIÓN DE 28 AULAS PARA EL NIVEL INICIAL.

El total de los préstamos con erogación de efectivo asciende a RD\$ 2,210,911,072.00 (US\$ 59,273,755.28), este monto como porcentaje de los recursos externos es de 62.95%. De este porcentaje un 20.5% pertenece al financiamiento con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el 42.45% al Banco Mundial. La donación en especie está siendo financiada por el BM y representa un 2.25% de los recursos externos. Finalmente, la donación a través de la Unión Europea tiene un peso de 34.80% en los recursos externos.



El organismo financiador con más peso en el Presupuesto 2010 para el renglón de recursos externos fue el **Banco Mundial 42.45%**, le sigue la **Unión Europea (UE) con 34.80%** y el **Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con 20.5%**. En 2009, la Unión Europea representó el **10.01%** de los recursos presupuestados, el Banco Mundial **38.02%** y el BID tuvo un nivel de participación de **51.97%**, **los Fondos Europeos<sup>24</sup> representaron el 35.48% de la ejecución, mientras que las multilaterales el 50.77%**. Siendo este año mayor la participación de los préstamos, ya que se obtuvo la línea de préstamo DPL del BM con intereses a largo plazo. Mientras que la diferencia en ejecución, entre la UE y las multilaterales radica en que el mecanismo de desembolsos utilizado por los Fondos Europeos, es la de **Apoyo Presupuestario**, en este caso, Sectorial; donde los recursos suscritos ingresan directamente al presupuesto general de la instancia. Esto es un **ahorro en lo referente a los tiempos de intermediación**, los cuales son mucho más rígidos en los instrumentos financieros de las multilaterales.

**Gráfico 6: Recursos Externos por tipo de financiamiento. Como porcentaje del total presupuestado 2009.**



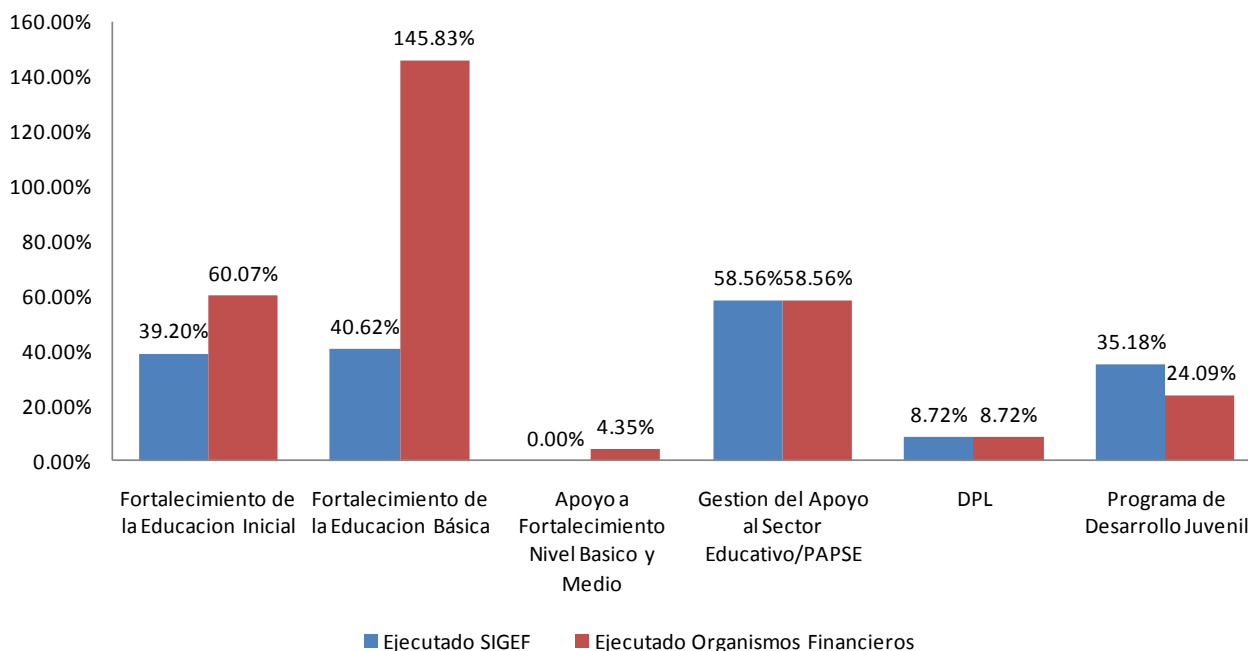
Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 30-11-10 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

En el Gráfico 6 se puede apreciar cual es el nivel de participación de cada uno de los tipos de financiamiento externos dentro del total de recursos presupuestados. Los recursos externos sin cuantificar las contrapartidas enlazadas a los préstamos, representan el **6.81%** del presupuesto total. La participación de la contrapartida de préstamo presenta una diferencia porcentual de un 2.57% para un total de recursos externos con contrapartida de **9.38%**.

Los recursos externos aumentaron significativamente con los préstamos nuevos del **DPL**, ya que los de arrastre estaban en proceso de cierre; nuevos préstamos permiten dar continuidad a los programas sustantivos. Por otra parte, el **PAPSE 2009** es menor comparativamente con la donación de 2010. En el período anterior este programa (PAPSE) ejecutó **RD\$515,612,101.23/US\$13,935,462.2** quedando en baja negativa de **(39.0%)** con respecto a 2010, con un diferencia absoluta de más de **RD\$200.00 millones de pesos**; obteniendo un aumento de un **82%**, siendo mucho mayor el apoyo presupuestario de 2010 con **RD\$1,222.0 millones**, del cual se ha ejecutado **RD\$715,626,324.00 pesos**.

Los préstamos financiados por multilaterales (**BID y BM**) disminuyeron en un **31.98%**. En términos generales, los recursos externos pasaron de **RD\$ 3,022,133,565** en el 2009 a **RD\$ 2,289,900,714** en la actualidad. En términos absolutos la magnitud del descenso es de **- RD\$732,232,851/US\$ 19,790,077**. Esto se debe a que los proyectos cola o de arrastre se manejaban con recursos remanentes de proyectos como el **Multifase de Básica**.

<sup>24</sup> Estos fondos pertenecen al Noveno FED. Para mayor información sobre fondos FED: [http://europa.eu/legislation\\_summaries/development/overseas\\_countries\\_territories/r12102\\_es.htm](http://europa.eu/legislation_summaries/development/overseas_countries_territories/r12102_es.htm)

**Gráfico 7: Ejecución de los Proyectos de Inversión. Enero-Noviembre 2010. En función de los datos del SIGEF y los de los Organismos Financiadores<sup>25</sup>**

Fuentes: Datos del SIGEF, Banco Mundial y BID al 30-11-2010 y Organizados por la Oficina de Planificación Educativa.

En la gráfica 7 están listados los niveles de ejecución de los recursos externos, en función de cada uno de los programas. **El Programa de Fortalecimiento de Educación Inicial** presenta una ejecución de **60.07%** en el periodo. En el 2009 en el mismo periodo esta ejecución era del orden del **36.88%**. Este préstamo pasó de un presupuesto de **RD\$504,615,710.00 en 2009 a RD\$488,966,536.00 en 2010**, una disminución de **3.2%**. En lo que respecta al **Multifase para la Equidad de la Educación Básica**, presenta una ejecución de **145.83%**. **El presupuesto vigente de este proyecto es de RD\$360,626,215.00<sup>26</sup> y a noviembre se ha ejecutado RD\$525,889,317.30 según las informaciones de los organismos financiadores.** En 2009, la ejecución de dicho préstamo fue de un **88.76%**.

El Programa de Apoyo a la Política Sectorial (**Construcción de 79 aulas para cubrir la demanda de infraestructura para los niveles Básico y Medio dentro del Programa de Apoyo a la Política Sectorial –PAPSE-**), presenta una ejecución de **58.56%** de un presupuesto vigente de **RD\$720,069,786.00**.

La Tabla 16 presenta la ejecución de los recursos externos en términos absolutos tomando en cuenta los fondos de contrapartidas que están subrogados algunos de los préstamos. En el gráfico 8 se presenta la ejecución bajo este mismo parámetro en términos porcentuales de los préstamos vigentes.

<sup>25</sup> Se ponen ambas Fuentes de información debido a que existen desfase en la actualización de los sistemas de manejo de los proyectos y el SIGEF. Ejecuciones incluyen contrapartidas.

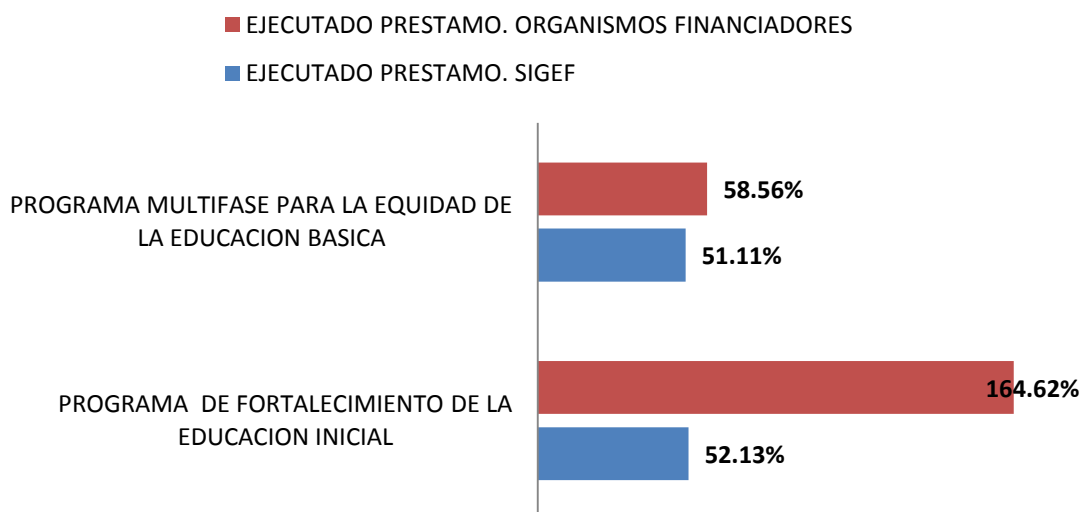
<sup>26</sup> Solo se consideraron los recursos externos. Montos no incluyen contrapartidas.

Tabla 16: Ejecución de los Recursos Externos. Préstamos/Donaciones y Contrapartida (Enero-Noviembre 2010)

ORG FINANC	Nombre del Proyecto	Ejecutado SIGEF Préstamo	Ejecutado Organismos Financiadore Prestamo	Ejecutado SIGEF Contrapartida	Ejecutado Organismos Financiadore Contrapartida
BID	PROGRAMA MULTIFASE PARA LA EQUIDAD DE LA EDUCACION BASICA	RD\$146,481,281.57	RD\$471,852,893.15	RD\$47,895,047.39	RD\$54,036,424.15
BID	PROGRAMA DE APOYO Y FORTALECIMIENTO AL NIVEL BASICO Y MEDIO	RD\$0.00	RD\$31,305,027.00	RD\$0.00	RD\$0.00
BID	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACION INICIAL	RD\$191,665,069.91	RD\$238,731,634.61	RD\$68,626,839.40	RD\$41,838,634.83
BM	PROGRAMA DE DESARROLLO JUVENIL	RD\$27,785,814.93	RD\$12,859,919.62	RD\$2,608,555.55	RD\$5,737,091.85
BM	DPL	RD\$55,893,039.59	RD\$55,893,039.59	RD\$295,525,910.83	RD\$295,525,910.83
UE	CONSTRUCCION DE 79 AULAS PARA CUBRIR LA DEMANDA DE INFRAESTRUCTURA PARA NIVEL BASICO Y MEDIO DENTRO DEL PROGRAMA DE APOYO A LA POLITICA SECTORIAL -PAPSE-.	RD\$715,626,324.00	RD\$715,626,324.00	RD\$0.00	RD\$0.00
Todos los Proyectos		RD\$1,137,451,530.00	RD\$1,526,268,837.97	RD\$414,656,353.17	RD\$397,138,061.66

Fuentes: Datos del SIGEF, Banco Mundial y BID al 30-11-2010 y Organizados por la Oficina de Planificación Educativa.

Gráfico 8: Ejecución de los Proyectos de Inversión. Enero-Noviembre 2010. En función de los datos del SIGEF y los de los Organismos Financiadores.



En resumen, a pesar del descenso en el monto global del financiamiento externo, se puede notar que **los préstamos vigentes han aumentado sus montos absolutos**. Tomando en cuenta que los mecanismos de desembolsos de las multilaterales son los mismos que en el pasado período *-principal fuente de retraso en esta clase de procesos-* la situación de 2010, plantea una seria revisión de los procesos internos al interior (MINERD/OCI) y exterior (Bancos). **Los recursos externos tuvieron un peso en la ejecución global de un 6.81%.**

Indiscutiblemente se han tomado medidas correctivas en los procesos en la etapa de ejecución para poder superar los resultados del período 2009. Para el periodo Enero-Noviembre de ese año **los recursos externos tuvieron un peso en la ejecución global de un 3.51%.**

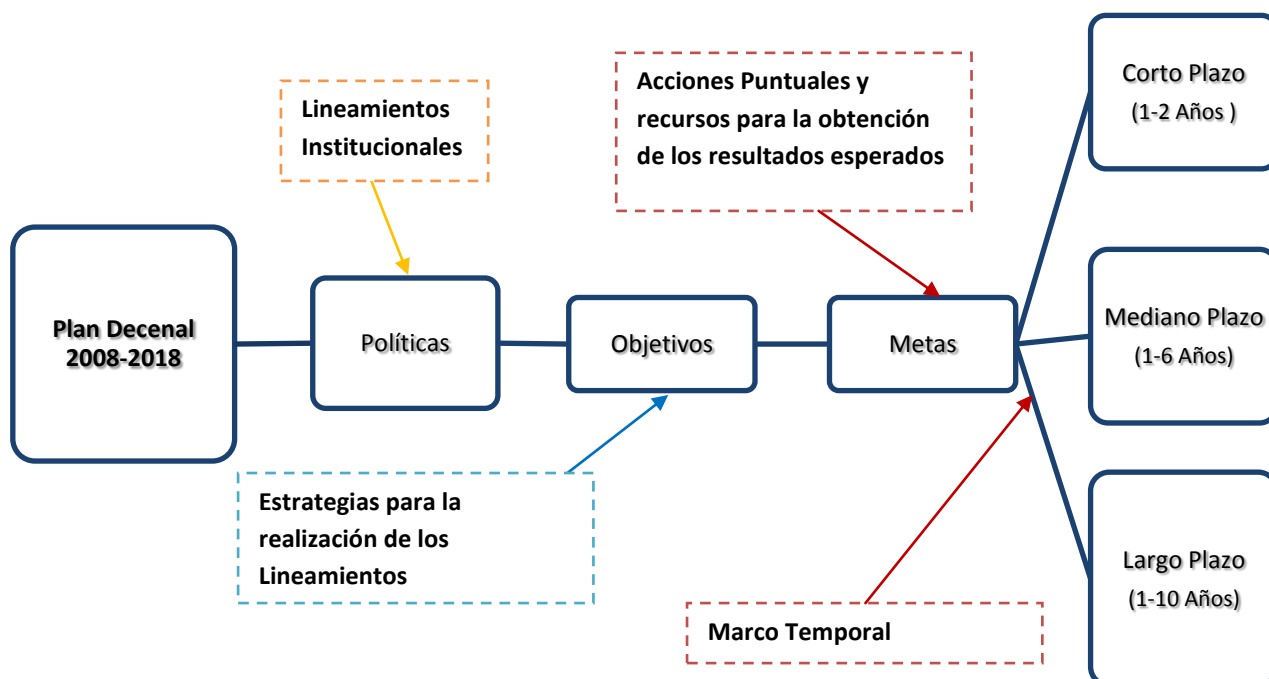
## 1.7 Evaluación del nivel de cumplimiento financiero para el período 2009 en función del primer período del Plan Decenal 2008-2018

### 1.7.1 Introducción

Con el ánimo de dar continuidad a la labor de seguimiento del plan estratégico para el sector pre-universitario para el período 2008-2018, incluimos esta sección como una forma de ilustrar los adelantes y atrasos que pudieron producirse en el momento de aprobarse el presupuesto actual 2009.

Durante la etapa de formulación del presupuesto, el Ministerio de Educación utilizó los parámetros establecidos en el Plan Estratégico para configurar toda la nueva estructura programática del presupuesto 2009, así como los focos de inversión prioritarios señalados como intervenciones fundamentales en dicho plan. Por extensión el marco conceptual y temporal del plan, proporcionó el plan maestro para la elaboración de [los planes operativos anuales](#) de la instancia.

Figura # 1: Estructura Plan Decenal. Marco Conceptual y Temporal



Una de las ventajas operativas importantes de este tipo de análisis –*además de no dejar caer en la obsolescencia estas iniciativas*– es que permite a los tomadores de decisiones ver donde las estimaciones financieras y operativas, visto del punto de vista técnico, no se adaptan a la realidad de la ejecución. Esta retroalimentación es vital para seguir con el **proceso natural de mejora continua** y hacer en la práctica más realista la **función correctiva** inherente a estos planes de largo plazo<sup>27</sup>.

### 1.7.2 Resultados de las comparaciones entre Presupuesto Devengado Ene.-Nov. 2010 y el Presupuesto Propuesto en el primer período del Plan Decenal 2008-2018

<sup>27</sup> Para mayor información sobre el tema, ver el documento [Presentación sobre las pautas básicas, marco conceptual y alcance del Plan de Gasto de Mediano Plazo de la Secretaría de Estado de Educación](#); en: [http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios\\_economicos.html](http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios_economicos.html)

La estimación original del Plan Decenal 2008-2018, para el primer período 2010, proponía un monto de RD\$ 53,381 millones, que calculado al período de este informe el monto es de RD\$ 48,933 millones. Durante la formulación del presupuesto 2010, se ajustaron las variables macroeconómicas que sustentan este modelo en función de inflación, crecimiento del PIB y tasa cambiaria.

Para inicio de enero de 2010 el PIB se fijó en **RD\$1.8844 billones**, al final de periodo es de **RD\$ 1.8755 billones (-0.47%)**. Esta **ligera variación** se debió a particularidades macroeconómicas por la inestabilidad económica mundial. Por igual, Los niveles de inflación estimados en **6.0-7.0%** para el período, descendieron a menos de **0%**. En esta misma tónica, la tasa del dólar –tercera variable de importancia en este modelo de proyección presupuestario- usada en la estimación fue de **37.90** en diciembre, en enero la tasa del mercado era de **36.11 (-1.79%)** y a la fecha (30 de noviembre 2010) el dólar está **37.26 por 1**.

En el primer ejercicio (diciembre 2009) la diferencia porcentual fue de **-35%** al compararse el monto ajustado del Plan Decenal a esa fecha con el presupuesto real aprobado (tasa de cambio y PIB estimada a la fecha). En el modelo actualizado a noviembre, cuando se compara el presupuesto propuesto por el plan después del ajuste, y el presupuesto aprobado bajo estas nuevas condiciones, arroja un resultado de un **-30%**.

Este modelo periódicamente se va actualizando en función de todas estas variables, principalmente buscando que las mismas no pierdan vigencia desde el punto de vista financiero<sup>28</sup> y operativo. Por igual, se espera que el conjunto de datos presentados sirvan como insumo para la discusión dentro y fuera del sistema sobre la priorización de los recursos y la mejora de la eficiencia del sistema.

Para ilustrar mejor el resultado del ejercicio veamos la **Tabla 16**.

**Tabla #17: Comparación del Presupuesto del Plan Decenal para el período Ene-Nov. 2010 y el Aprobado (En millones de US\$)**

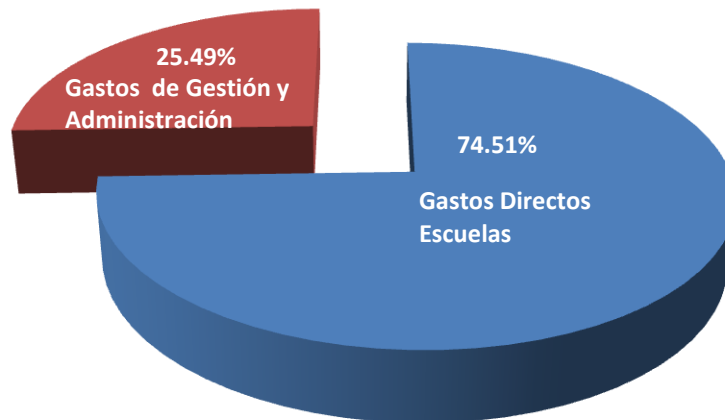
Intervenciones (En US\$)	1. Presupuesto Plan Decenal	% Presupuesto Plan Decenal	2. Presupuesto Ejecutado	% Ejecutado	3. Diferencia Absoluta US\$	% Diferencia
<b>Infraestructura</b>	418,741,866.24	32.36%	87,593,515.26	10.27%	-331,148,350.98	-22.09%
Personal docente (Incluye costo de Formación Continua y Profesional)	478,743,395.23	36.99%	436,977,717.78	51.22%	-41,765,677.45	14.23%
Servicios Técnicos y Administrativos fuera de la Escuela	24,200,215.12	1.87%	2,824,287.52	0.33%	-21,375,927.60	-1.54%
Apoyo estudiantes de menor ingreso	82,226,757.05	6.35%	68,132,033.57	7.99%	-14,094,723.48	1.63%
Material didácticos	48,160,829.28	3.72%	18,909,503.51	2.22%	-29,251,325.77	-1.50%
Currículum	1,725,182.22	0.13%	2,480,481.12	0.29%	755,298.90	0.16%
Otros Programas	41,957,374.03	3.24%	17,433,633.62	2.04%	-24,523,740.42	-1.20%
Tecnología	21,926,387.49	1.69%	1,285,820.07	0.15%	-20,640,567.42	-1.54%
<b>Total gastos directos de Escuela</b>	<b>1,117,682,006.66</b>	<b>86.36%</b>	<b>635,636,992.44</b>	<b>74.51%</b>	<b>-482,045,014.21</b>	<b>-11.86%</b>
Gastos administrativos	121,001,075.59	9.35%	94,341,727.03	11.06%	-26,659,348.56	1.71%
Gastos en construcción Oficinas Regionales y Distritales	3,823,131.33	0.30%	0.00	0.00%	-3,823,131.33	-0.30%
Gestión e Institucionalización	5,058,895.83	0.39%	0.00	0.00%	-5,058,895.83	-0.39%
Gastos INABIMA	972,986.54	0.08%	1,063,685.54	0.12%	90,699.00	0.05%
Gastos de SEMMA	0.00	0.00%	733,164.57	0.09%	733,164.57	0.09%
<b>Prestaciones y contribuciones Seguridad Social (incluye pensiones)</b>	<b>35,206,052.72</b>	<b>2.72%</b>	<b>105,831,150.16</b>	<b>12.41%</b>	<b>70,625,097.43</b>	<b>9.68%</b>
Implementación Sistema de Evaluación y Supervisión de la Calidad	1,746,648.75	0.13%	405,405.41	0.05%	-1,341,243.34	-0.09%
Investigación y experimentación Escolar	4,406,351.77	0.34%	1,422,782.85	0.17%	-2,983,568.93	-0.17%
Apoyo a los Proyectos de Centros	0.00	0.00%	13,690,901.35	1.60%	13,690,901.35	1.60%
Apoyo a la Educación Temprana	4,283,020.56	0.33%	0.00	0.00%	-4,283,020.56	-0.33%
<b>Total Gastos de Gestión &amp; Administración</b>	<b>176,498,163.10</b>	<b>13.64%</b>	<b>217,488,816.90</b>	<b>25.49%</b>	<b>40,990,653.80</b>	<b>11.86%</b>
<b>Total Gastos (En US\$)</b>	<b>1,294,180,169.76</b>	<b>100%</b>	<b>853,125,809.34</b>	<b>100%</b>	<b>-441,054,360.42</b>	<b>0.00%</b>
<b>PIB en US\$</b>	<b>44,803,949,400.00</b>		<b>50,689,567,567.57</b>			
<b>Inversión en Educación como % del PIB</b>	<b>2.89%</b>		<b>1.68%</b>			

Señalemos los puntos más importantes. Como podemos observar el presupuesto devengado es equivalente a 1.68%, para el Plan Decenal en su primer período, después de realizar los ajustes a los cálculos originales este monto resultó de 2.60% (-31.80% con respecto a la estimación inicial). En los cálculos originales la estimación proponía un 2.89% del PIB. Esta estimación estaba basada en un PIB de RD\$ 1,6922 billones, al ajustarse en el mes de enero este se fijó en RD\$ 1,8844 billones, es decir un aumento de 10.2%.

<sup>28</sup> El modelo actual están hechos en los cálculos actualizados al mes de Noviembre del 2010.

Como puede apreciarse el Plan Decenal planteaba una distribución del presupuesto del MINERD, en el cual, el **86.36%** se dedica **al gasto directo a la escuela** y un **13.64%** distribuido en el **gasto administrativo y de operación** tanto en la Sede como en las regionales y distritos. El resultado en función de presupuesto devengado, arrojó que, un **74.51%** del presupuesto aprobado 2010 va dirigido a la escuela mientras que un **25.49%** a los gastos de gestión y administración.

**Gráfica 9: Distribución del Gasto Según destino (Como porcentaje del Presupuesto 2010 devengado al 30 de noviembre)**



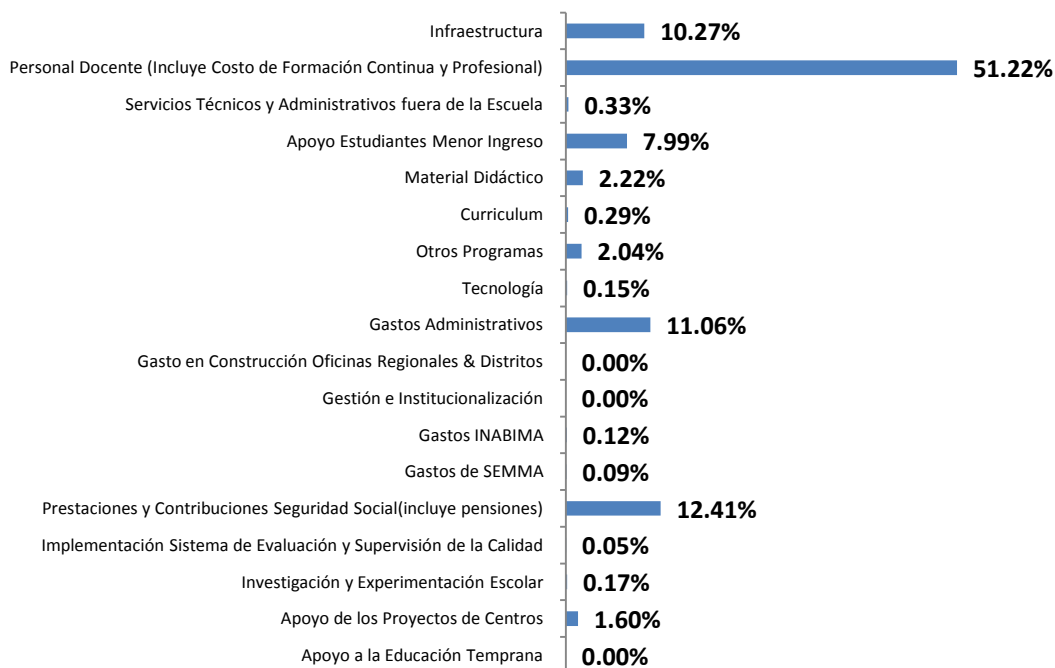
Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2010).

Hay que señalar un detalle metodológico importante ante este resultado. Si verificamos la diferencia porcentual entre el gasto de gestión y administrativo del plan con respecto al real<sup>29</sup>, puede observarse que hay una diferencia a favor del orden del 11.86%. Esto indica que el presupuesto actual está en magnitud absoluta por encima de las estimaciones hechas en el plan.

Si observamos el renglón –señalado en negritas no por casualidad- correspondiente a las **prestaciones y contribuciones a la seguridad social** (incluida las pensiones) puede notarse que el peso en el presupuesto aprobado es de **12.41%** mientras que en la estimación del Plan Decenal este componente fue estimado en un **2.72%**. Esto denota una subestimación del componente en los cálculos del Plan Estratégico para el primer período. Si restamos este peso de 12.41% del componente mencionado a los 11.86% de la diferencia absoluta entre proyección y presupuesto aprobado, nos arroja un resultado de **-0.55%** por debajo de las estimaciones en términos absolutos.

<sup>29</sup> Se llamará real al presupuesto aprobado

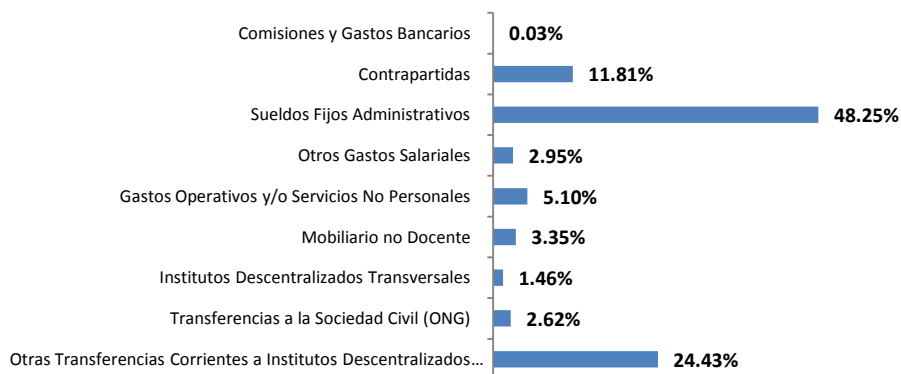
**Gráfico 10: Distribución del Gasto del Ministerio de Educación por categoría de gasto (Como % del total del Presupuesto 2010 Devengado en el período Ene.-Nov.)**



Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2010).

El resultado neto -tomando en cuenta esta subestimación- positivo, está siendo motivado por el peso de los **Gastos Administrativos (11.06% contra 9.35% estimado)** y los gastos destinados al **Apoyo a los Proyectos de Centro (1.60% de peso en el presupuesto devengado)**<sup>30</sup>, a este último renglón no se le incluyó partida para este período de ejecución en el Plan Decenal. Como puede verse en la **tabla 15**<sup>31</sup>, los otros renglones del gasto de Gestión y Administración presentan variaciones ínfimas, siendo las intervenciones señaladas las responsables de las variaciones más marcadas.

**Gráfico 11: Distribución del Gasto Administrativo y de Gestión Presupuesto Devengado 2010 (Como % del Total de Gasto Administrativo)**



Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2010).

<sup>30</sup> Esta partida está conformada por las transferencias a los centros, regionales y distritos estipuladas en el presupuesto aprobado 2010, las intervenciones en apoyo a juntas de centros por parte del BID y las transferencias a centros de excelencia de media y politécnicos.

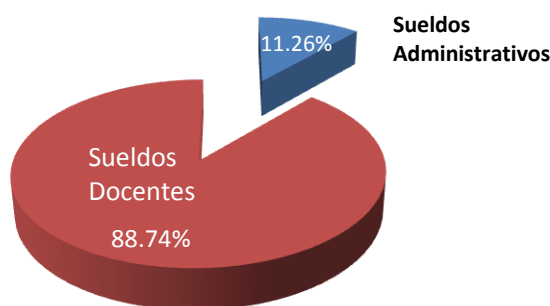
<sup>31</sup> En los anexos se dan detalles más específicos de cada una de las partidas e intervenciones aquí comentadas.

En lo concerniente al apartado de las intervenciones dirigidas a la escuela, en todos los renglones excepto **Currículum, Gastos Administrativos** y el caso del **Personal Docente** –los casos que se explicará a continuación– reflejan descensos muy marcados. El caso más crítico es el de infraestructura que, debido a las limitaciones experimentadas en la asignación de recursos para este período, resultó ser el más afectado. El plan proponía una inversión de US\$ 418.7 millones de dólares, en el ejercicio actual se asignaron US\$ 148.4 y de este monto se ha ejecutado US\$ 87.6 (esto incluye las construcciones de los componentes de infraestructura de los préstamos).

En la práctica, esta falta de recursos retrasa los esfuerzos ya planificados desde finales de 2007, de ir gradualmente descongestionando los espacios destinados a la enseñanza, los cuales en lo que respecta a las áreas urbanas marginales, los ratios de **alumnos por aula** alcanza **más de 95** y la infraestructura es utilizada de manera intensiva en 3 ó más tandas semanales con secciones que **–en estas zonas que concentran el 70% de la población estudiantil del país–** llegan a niveles de hasta **60 alumnos por sección**.

Dentro del componente de salario en el presupuesto inicial no están incluidos los gastos de regalía pascual. Si adicionamos este componente el mismo aporta una carga aproximada de US\$ 41.18 millones de dólares, una diferencia absoluta sería de US\$ 82.77 millones por encima de las estimaciones realizadas por el Plan Decenal<sup>32</sup>.

**Gráfico 12: Distribución del gasto total en sueldos. Presupuesto Devengado 2010**



Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2010).

De los gastos directos a la Escuela, que presentan aumentos considerables de su presupuesto, en función del aprobado para el 2010, se encuentra el caso de la **intervención en Currículum**. La razón principal es en esencia, que este renglón es de vital importancia para las metas planteadas en el decálogo de trabajo de la Gestión 2008-2012 y el cumplimiento de la Misión 1000 X 1000. **Aunque la intervención en desarrollo curricular no es de un costo financiero elevado, en lo que respecta al accionar pedagógico, es la de mayor peso.** Esto se debe a que solo el cumplimiento estricto del programa curricular por parte de los maestros, junto con el aprendizaje óptimo de los contenidos curriculares y el cumplimiento del horario escolar por parte de los alumnos, garantiza **logros reales en los aprendizajes**.

Otros renglones que se deben de señalar son el de los **Servicios Técnicos y Administrativos fuera de la Escuela**, en este renglón está pesando mucho las intervenciones financiadas por los préstamos suscritos para este período, los cuales muchos de sus componentes más importantes tienen fuerte incidencia en esta intervención. Igual sucede con el renglón **Apoyo a los Proyectos de Centros**, tanto la intervención de los proyectos financiados con préstamos así como una partida destinada en el capítulo de transferencia del actual presupuesto para financiar a las escuelas<sup>33</sup>, regionales y distritos por un monto de US\$ 13.69 millones.

<sup>32</sup> El componente de personal en las estimaciones del Plan Decenal, incluye el costo de la regalía pascual, así como el peso de la contratación de nuevo personal. Para detalle de la metodología ver el documento: [Anexo de detalle de costos asociados al presupuesto propuesto por el Plan Decenal 2008-2018 en US\\$ \(Actualizado a Junio 2009\)](#).

<sup>33</sup> Esta partida está avalada por la Ley de Educación No. 66-97 en su Artículo 118, Capítulo III, del Título V y del Artículo 200, Capítulo I, Título X. En la Estructura Programática del Presupuesto de la SEE, la misma es parte del programa 98, subcuenta 437. La subcuenta 437 del objeto de gasto transferencias corrientes, tiene un total de US\$ 31.10 millones (1US\$=RD\$36). Esta cuenta está compuesta por varias otras actividades. Ver el documento: [Recursos Internos aprobados y distribución en función del POA 2009 por objeto de Gasto](http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios_economicos.html) en [http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios\\_economicos.html](http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios_economicos.html)



### 1.7.3 Conclusiones y Recomendaciones

Los resultados presentados para el período Enero-Noviembre 2010, así como la asignación del Plan Decenal nos señalan una serie de líneas de acción que deben ser tomadas en cuenta con mira a la asignación y la distribución eficiente de los recursos:

1. En lo que respecta al gasto administrativo se pueden tomar medidas para hacer el mismo más eficiente. El plan plantea una **reducción gradual del gasto administrativo** hasta hacerlo llegar al 10% del total en los próximos 5 años.
2. Porcentajes mayores de recursos deben de llegar a la escuela, para ir paulatinamente aumentándose y a su vez, ir delegando en **los gestores directos del servicio educación –las escuelas-** mayor responsabilidad en el **manejo de recursos**.
3. **El proceso de eficiencia interna del sistema** debe de comenzar de inmediato con mira a mejorar formulación y ejecución del próximo presupuesto. Los datos presentados en función del presupuesto aprobado, nos muestran **el gran peso del gasto administrativo y del componente personal en el sistema; esto desde el punto de vista financiero, hace que otros renglones se vean afectados**<sup>34</sup>. Por ejemplo, el gasto de inversión y el gasto en programas que benefician de manera directa al alumnado, como la inversión en mantenimiento, material didáctico para alumnos y centros, investigación escolar, formación docente, tecnología, entre otros<sup>35</sup>.
4. En la misma dirección, la **escuela debe de modelar la mecánica de los gastos en el sistema**, por ende se hace necesario que **el ejercicio presupuestario se formule desde la base del sistema**. Esto haría priorizar los recursos en función de las necesidades reales y hacer énfasis en el lugar donde se genera el verdadero producto y los fines reales del sistema educativo.
5. **Por igual, se hace necesario seguir definiendo los instrumentos estipulados en el Plan Decenal 2008-2018, así como las líneas planteadas en el decálogo de la Gestión 2008-2012, con miras al período 2010**. Este proceso es de vital importancia, con miras a crear las bases para **una mejor justificación del los recursos adicionales que necesita el sistema**, tanto ante los **organismos que asignan los recursos** como ante **la sociedad en su conjunto**. Se hace necesario tomar la eficiencia como el baluarte principal en pos de la justificación de asignación extra de los recursos programados en el Plan Decenal 2008-2018.
6. Deben de crearse los compromisos con las autoridades del Gobierno Central para garantizar el respeto y la consistencia de la **función correctiva de las ejecutorias**. Con esto, no se deja deteriorar la consecución de los objetivos planteados en las Políticas Educativas que permean la planificación. De esta forma, se garantiza la ejecución de los niveles óptimos de financiamiento requeridos para el sector.
7. De acuerdo a la Política 10 del PDE, ha habido un aumento sostenido en el gasto en Educación conforme al PIB y el gasto público, siendo para este año 2010 un 2.00% y un 9.97%, respectivamente. Cabe destacar que el Ministerio debe mejorar la capacidad de ejecución del gasto interno y externo, eficientizándolo a través del Plan Operativo Anual y el Plan de Adquisiciones, instrumentos de planificación para mejorar el mismo, así como reducir las modificaciones presupuestarias del Ministerio.

<sup>34</sup> Aunque en los sistemas educativos de **países OCDE**, los gastos de personal llegan a representar en muchos casos **hasta el 90% del presupuesto**, estos países en su accionar **no tienen los obstáculos en renglones de fuerte inversión como la infraestructura ni el desarrollo de programas para alcanzar niveles de rendimiento estudiantil, que en nuestro caso ameritan inversión intensiva**. A esto agréguese, los programas de ayuda a la vulnerabilidad (Desayuno Escolar, Programa de Libros e Uniformes) los cuales tienen un gran peso en el presupuesto. **Esta realidad obliga al sistema a hacer mucho más eficiente la distribución del gasto** para hacer frente a los problemas neurales que afectan el desarrollo real de todo el accionar educativo.

<sup>35</sup> Para un detalle más amplio de esta planteamiento ver el documento: [Desempeño Presupuestario de la Secretaría de Estado de Educación 2004-2009](http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios_economicos.html) disponible en: [http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios\\_economicos.html](http://www.see.gov.do/sitesee/planificacion/estudios_economicos.html)

## 2. Anexos

### 2.1 Ejecución Presupuesto Secretaría de Estado de Educación por Programas Presupuestarios (Enero- Noviembre 2010)

Programa	Actividad	Proyecto	Fuente	Organismo Financador		Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Modificacion Presupuestaria (+) Adicion Fondos y (-) Extraccion Fondos	Ejecutado Enero- Noviembre	Disponible Diciembre	Porcentaje de Ejecución
<b>ACTIVIDADES CENTRALES</b>						<b>RD\$3,072,359,798.00</b>	<b>RD\$3,072,359,798.00</b>	<b>RD\$0.00</b>	<b>RD\$2,361,927,387.40</b>	<b>RD\$651,232,410.60</b>	<b>76.88%</b>
1					Dirección y Coordinación Superior/Secretaría y Subsecretarías						
	1		Interna	GD		RD\$2,368,552,593.00	RD\$2,368,552,593.00	RD\$0.00	RD\$2,045,743,379.70	RD\$322,809,213.30	86.37%
	2		Interna	GD	Planificación Educativa	RD\$58,647,475.00	RD\$58,647,475.00	RD\$0.00	RD\$1,928,517.00	RD\$5,718,958.00	22.30%
	3		Interna	GD	Gestión de los Recursos Educativos	RD\$337,409,566.00	RD\$337,409,566.00	RD\$0.00	RD\$284,615,202.32	RD\$52,794,363.68	84.35%
	4		Interna	GD	Gestión y Desarrollo Tecnológico	RD\$55,126,386.00	RD\$55,126,386.00	RD\$0.00	RD\$2,985,840.00	RD\$2,140,546.00	58.24%
	5		Interna	GD	Participación Comunitaria	RD\$56,623,778.00	RD\$56,623,778.00	RD\$0.00	RD\$26,654,448.38	RD\$29,969,329.62	47.07%
	6		Externa	BID	Apoyo a Fortalecimiento Nivel Básico y Medio	RD\$236,800,000.00	RD\$236,800,000.00	RD\$0.00	RD\$0.00	RD\$236,800,000.00	0.00%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$59,200,000.00	RD\$59,200,000.00	RD\$0.00	RD\$0.00	RD\$59,200,000.00	0.00%
<b>PROYECTOS CENTRALES</b>						<b>RD\$1,646,069,786.00</b>	<b>RD\$1,646,069,786.00</b>	<b>RD\$0.00</b>	<b>RD\$715,626,324.00</b>	<b>RD\$930,443,462.00</b>	
2	1		Externa	UE	Gestión del Apoyo al Sector Educativo/PAPSE	RD\$1,222,000,000.00	RD\$1,222,000,000.00	RD\$0.00	RD\$715,626,324.00	RD\$506,373,676.00	58.56%
	2		Externa	BID	Construcción 510 Aulas Nuevas para el Apoyo y Fortalecimiento Nivel Básico y Medio	RD\$335,269,786.00	RD\$335,269,786.00	RD\$0.00	RD\$0.00	RD\$335,269,786.00	0.00%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$88,800,000.00	RD\$88,800,000.00	RD\$0.00	RD\$0.00	RD\$88,800,000.00	0.00%
<b>SERVICIOS TECNICOS PEDAGOGICOS</b>						<b>RD\$518,953,981.00</b>	<b>RD\$484,635,018.00</b>	<b>-RD\$34,318,963.00</b>	<b>RD\$461,338,950.92</b>	<b>RD\$239,296,067.08</b>	<b>95.19%</b>
	1		Interna	GD	Dirección y coordinación técnica del Sistema Educativo	RD\$310,219,543.00	RD\$275,900,580.00	-RD\$34,318,963.00	RD\$274,561,149.60	RD\$1,339,430.40	99.51%
	2		Interna	GD	Desarrollo del currículo y medios educativos de apoyo y complemento	RD\$168,234,438.00	RD\$168,234,438.00	RD\$0.00	RD\$146,777,801.32	RD\$21,456,636.68	87.25%
	3		Interna	GD	Apoyo y orientación psicológica	RD\$10,000,000.00	RD\$10,000,000.00	RD\$0.00	RD\$10,000,000.00	RD\$0.00	100.00%
	4		Interna	GD	Supervisión Educativa	RD\$15,000,000.00	RD\$15,000,000.00	RD\$0.00	RD\$15,000,000.00	RD\$0.00	100.00%
	5		Interna	GD	Gestión de la Calidad	RD\$15,500,000.00	RD\$15,500,000.00	RD\$0.00	RD\$15,000,000.00	RD\$500,000.00	96.77%
<b>SERVICIOS DE EDUCACION INICIAL</b>						<b>RD\$2,050,454,024.00</b>	<b>RD\$1,976,938,217.00</b>	<b>-RD\$73,515,807.00</b>	<b>RD\$1,621,570,582.65</b>	<b>RD\$355,367,634.35</b>	<b>82.02%</b>
	1		Interna	GD	Dirección y coordinación Educación Inicial	RD\$283,695,218.00	RD\$283,696,718.00	RD\$1,500.00	RD\$238,178,867.60	RD\$45,517,850.40	83.96%
	2		Interna	GD	Servicios Educación Inicial	RD\$1,164,631,289.00	RD\$1,164,631,289.00	RD\$0.00	RD\$1,115,891,906.74	RD\$48,739,382.26	95.82%
			Externa	BM	Fortalecimiento de la Educación Inicial	RD\$96,202,181.00	RD\$246,151,767.83	RD\$149,949,586.83	RD\$191,665,069.91	RD\$54,486,697.92	77.86%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$24,871,299.00	RD\$17,497,386.00	-RD\$7,373,913.00	RD\$2,997,016.44	RD\$14,500,369.56	17.13%
			Externa	BM	Construcción de 18 centros modelos y 258 aulas para el fortalecimiento de la educación inicial (preprimaria niños/as 5 años)	RD\$333,143,498.00	RD\$121,542,430.17	-RD\$211,601,067.83	RD\$0.00	RD\$121,542,430.17	0.00%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$86,128,102.00	RD\$103,774,952.00	RD\$17,646,850.00	RD\$65,629,822.96	RD\$38,145,129.04	63.24%
			Externa	BM	Construcción de 28 aulas para el nivel inicial de la serie DPL/BM	RD\$61,782,437.00	RD\$30,891,219.00	-RD\$30,891,218.00	RD\$0.00	RD\$30,891,219.00	0.00%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$0.00	RD\$8,752,455.00	RD\$8,752,455.00	RD\$7,207,899.00	RD\$1,544,556.00	82.35%
<b>SERVICIOS DE EDUCACION BASICA</b>						<b>RD\$18,938,730,721.00</b>	<b>RD\$19,272,310,028.00</b>	<b>RD\$333,579,307.02</b>	<b>RD\$16,774,660,329.08</b>	<b>RD\$2,497,649,698.94</b>	<b>87.04%</b>
	1		Interna	GD	Dirección y coordinación Educación Básica	RD\$16,003,011,309.00	RD\$16,254,689,909.02	RD\$251,678,600.02	RD\$14,780,979,425.95	RD\$1,473,710,483.07	90.93%
	2		Interna	GD	Enseñanza Básica	RD\$2,172,651,998.00	RD\$2,172,651,998.00	RD\$0.00	RD\$1,504,198,724.07	RD\$668,453,273.93	69.23%
	3		Interna	GD	Educación Especial	RD\$11,000,000.00	RD\$11,000,000.00	RD\$0.00	RD\$6,787,838.27	RD\$4,212,161.73	61.71%
			Externa	BM	Fortalecimiento de la Educación Básica	RD\$11,945,907.00	RD\$167,291,089.56	RD\$155,345,182.56	RD\$146,481,281.57	RD\$20,809,807.99	87.56%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$2,986,477.00	RD\$2,986,477.00	RD\$0.00	RD\$0.00	RD\$2,986,477.00	0.00%
			Externa	BM	Construcción y rehabilitación de 1337 aulas para la equidad de la educación básica	RD\$274,680,308.00	RD\$119,335,125.44	-RD\$155,345,182.56	RD\$0.00	RD\$119,335,125.44	0.00%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$71,013,523.00	RD\$71,013,523.00	RD\$0.00	RD\$47,895,047.39	RD\$23,118,475.61	64.44%
			Externa	BM	Construcción de 11 planteles educativos con 174 aulas para el nivel básico, serie DPL/BM	RD\$391,441,199.00	RD\$19,069,117.00	-RD\$372,372,082.00	RD\$0.00	RD\$19,069,117.00	0.00%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$0.00	RD\$454,272,789.00	RD\$454,272,789.00	RD\$288,318,011.83	RD\$165,954,777.17	63.47%
<b>SERVICIOS DE EDUCACION MEDIA</b>						<b>RD\$4,241,699,608.00</b>	<b>RD\$3,910,154,513.00</b>	<b>-RD\$331,545,095.00</b>	<b>RD\$3,510,734,287.02</b>	<b>RD\$399,420,225.98</b>	<b>89.79%</b>
	1		Interna	GD	Dirección y coordinación Educación Media	RD\$4,053,217,181.00	RD\$3,730,055,486.00	-RD\$323,161,695.00	RD\$3,422,361,194.65	RD\$307,694,291.35	91.75%
	2		Interna	GD	Enseñanza Media General	RD\$47,836,072.00	RD\$47,836,072.00	RD\$0.00	RD\$32,480,052.78	RD\$15,356,019.22	67.90%
	3		Interna	GD	Enseñanza Técnica Profesional	RD\$4,000,000.00	RD\$4,000,000.00	RD\$0.00	RD\$0.00	RD\$4,000,000.00	0.00%
			Externa	BM	Construcción de 5 planteles educativos y 80 aulas nuevas para el nivel medio dentro de la serie DPL/BM.	RD\$136,646,355.00	RD\$11,691,145.00	-RD\$124,955,210.00	RD\$55,893,039.59	-RD\$44,201,894.59	47.95%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$0.00	RD\$116,571,810.00	RD\$116,571,810.00	RD\$0.00	RD\$116,571,810.00	0.00%
<b>SERVICIOS DE EDUCACION DE ADULTOS</b>						<b>RD\$997,454,416.00</b>	<b>RD\$941,685,605.00</b>	<b>-RD\$55,768,811.00</b>	<b>RD\$759,963,661.63</b>	<b>RD\$181,721,943.37</b>	<b>80.70%</b>
	1		Interna	GD	Dirección y coordinación	RD\$883,943,807.00	RD\$828,174,996.00	-RD\$55,768,811.00	RD\$723,725,035.06	RD\$104,449,960.94	87.39%
	2		Interna	GD	Alfabetización de adultos	RD\$24,520,967.00	RD\$24,520,967.00	RD\$0.00	RD\$5,844,256.09	RD\$18,676,710.91	23.83%
	3		Interna	GD	Educación/ Básica/Media/Laboral	RD\$10,000,000.00	RD\$10,000,000.00	RD\$0.00	RD\$10,000,000.00	RD\$0.00	0.00%
			Externa	BM	Programa de Desarrollo Juvenil	RD\$38,255,903.00	RD\$38,255,903.00	RD\$0.00	RD\$27,785,814.93	RD\$10,470,088.07	72.63%
			Interna	GD	Contrapartida	RD\$40,733,739.00	RD\$40,733,739.00	RD\$0.00	RD\$2,608,555.55	RD\$38,125,183.45	6.40%
<b>BIENESTAR ESTUDIANTIL</b>						<b>RD\$2,755,989,810.00</b>	<b>RD\$2,715,126,372.00</b>	<b>-RD\$40,863,438.00</b>	<b>RD\$2,420,423,763.74</b>	<b>RD\$294,703,608.26</b>	<b>89.15%</b>
	1		Interna	GD	Dirección, Coordinación y Salud Escolar	RD\$2,648,860,046.00	RD\$2,607,997,608.00	-RD\$40,863,438.00	RD\$2,351,863,223.74	RD\$256,134,384.26	90.18%
	2		Interna	GD	Servicios de Apoyo Socio Educativo	RD\$107,128,764.00	RD\$107,128,764.00	RD\$0.00	RD\$68,559,540.00	RD\$38,569,224.00	64.00%
<b>ADMINISTRACION DE CONTRIBUCIONES Y TRANSFERENCIAS</b>						<b>RD\$3,207,013,975.00</b>	<b>RD\$3,409,445,781.98</b>	<b>RD\$202,431,806.98</b>	<b>RD\$2,939,410,659.96</b>	<b>RD\$470,035,122.02</b>	<b>86.21%</b>
			Interna	GD	PENSIONES Y JUBILACIONES (411)	RD\$1,450,654,959.00	RD\$1,456,436,185.00	RD\$5,781,226.00	RD\$1,308,052,594.31	RD\$148,383,590.69	89.81%
			Interna	GD	AYUDA Y DONACIONES A PERSONAS (421)	RD\$472,050,000.00	RD\$472,050,000.00	RD\$0.00	RD\$432,712,500.00	RD\$39,337,500.00	91.67%
			Interna	GD	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS DEL SECTOR PRIVADO (425)	RD\$32,059,287.00	RD\$32,059,287.00	RD\$0.00	RD\$27,127,089.00	RD\$4,932,198.00	84.62%
			Interna	GD	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO (426)	RD\$128,159,460.00	RD\$128,159,460.00	RD\$0.00	RD\$104,498,638.13	RD\$23,660,821.87	81.54%
			Interna	GD	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS (437)	RD\$1,011,681,245.00	RD\$1,208,331,825.98	RD\$196,650,580.98	RD\$973,130,452.68	RD\$235,201,373.30	80.54%
			Interna	GD	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS (527)	RD\$112,409,024.00	RD\$112,409,024.00	RD\$0.00	RD\$93,889,385.84	RD\$18,519,638.16	83.52%
<b>TOTAL</b>						<b>RD\$37,428,725,119.00</b>	<b>RD\$37,428,725,119.00</b>	<b>RD\$0.00</b>	<b>RD\$31,565,654,946.40</b>	<b>RD\$5,803,870,172.60</b>	<b>84.34%</b>

Fuente: Datos del SIGEF 30-11-2010

Notas: GD= Gobierno Dominicano, BM=Banco Mundial, BID=Banco Interamericano de Desarrollo, UE=Unión Europea.

El resultado del ejercicio en lo que respecta al total ejecutado es igual al Presupuesto devengado.

## 2.2 Detalle de la apropiación para 2010 de la cuenta 437.

Nota 2: La Subcuenta 437 esta conformada por las siguientes instancias:	Presupuesto Inicial
Juntas Distritales	506,563,350.00
Instituto Nacional de Formación y Capacitación de Magisterio (INAFOCAM)	200,000,004.00
Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU)	102,900,000.00
Politécnicos y Centros de Excelencia de Media (Varios)	130,365,662.00
Instituto de Educación Física (INEFI)	53,135,759.00
Instituto Nacional de Bienestar Magisterial (INABIMA)	39,356,365.00
Instituto Dominicano de Evaluación e Investigación de la Calidad Educativa (IDEICE)	30,000,000.00
Instituto Politécnico San Ignacio de Dajabón	32,399,999.00
Centro Infantil Hainamosa	21,991,665.00
Instituto Panamericano de Geografía e Historia	7,377,505.00
<b>Total General</b>	<b>1,124,090,309.00</b>

Fuente: Datos del SIGEF.

## 2.3 Comparación entre programas período 2010 y 2009

Programas	2010							2009							
	# del Programa en 2010	Porcentaje del Total Programado 2010	Presupuesto vigente 2010	Monto Ejecutado Enero Noviembre 2010	Porcentaje de Ejecución 2010	Monto disponible diciembre 2010	Porcentaje por ejecutar 2010	# del Programa en 2009	Porcentaje del Total Programado 2009	Presupuesto vigente 2009	Monto Ejecutado Enero Noviembre 2009	Porcentaje de Ejecución 2009	Monto disponible diciembre 2009	Porcentaje por ejecutar 2010	
Actividades Centrales	01	8.21%	3,072,359,798	2,361,927,387.40	76.88%	710,432,410.00	23.12%	Actividades Centrales	01	14.47%	4,659,806,551	2,901,139,469.99	62.26%	1,758,667,081.01	37.74%
Proyectos Centrales (Programa de Apoyo Presupuestario a la Política Sectorial)	02	4.40%	1,646,069,786	715,626,324.00	43.47%	930,443,462.00	56.53%	Proyectos Centrales (Programa de Apoyo Presupuestario a la Política Sectorial)							
Servicios Técnicos Pedagógicos	11	1.29%	484,635,018	461,338,950.92	95.19%	23,296,067.08	4.81%	Servicios Técnicos Pedagógicos	11	1.14%	367,761,627	335,313,181.73	91.18%	32,448,444.93	8.82%
Servicios de Educación Inicial	12	5.28%	1,976,938,217	1,621,570,582.65	82.02%	348,885,577.13	17.65%	Servicios de Educación Inicial	12	6.62%	2,133,644,245	1,347,841,060.92	63.17%	785,803,184.08	36.83%
Servicios de Educación Básica	13	51.49%	19,272,310,028	16,774,660,329.08	87.04%	2,497,649,698.94	12.96%	Servicios de Educación Básica	13	44.77%	14,418,267,493	13,291,147,114.06	92.18%	1,127,120,378.85	7.82%
Servicios de Educación Media, Artes y Técnico Profesional	14	10.45%	3,910,154,513	3,510,734,287.02	89.79%	399,420,225.98	10.21%	Servicios de Educación Media, Artes y Técnico Profesional	14	12.58%	4,051,598,803	3,542,963,221.25	87.45%	504,929,328.35	12.46%
Servicios de Educación de Adultos	15	2.52%	941,685,605	759,963,661.63	80.70%	181,721,943.37	19.30%	Servicios de Educación de Adultos	15	3.44%	1,108,142,486	736,621,471.60	66.47%	371,521,014.40	33.53%
Servicios de Bienestar Estudiantil	16	7.25%	2,715,126,372	2,420,422,763.74	89.15%	294,703,608.26	10.85%	Servicios de Bienestar Estudiantil	16	7.91%	2,546,373,517	2,216,097,368.17	87.03%	330,276,148.83	12.97%
Transferencias	98	9.11%	3,409,445,782	2,939,410,659.96	86.21%	470,035,122.02	13.79%	Transferencias	98	9.07%	2,920,666,655	2,579,505,948.55	88.32%	341,160,706.45	11.68%
<b>Total de Todos los Programas</b>	<b>9</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,428,725,119</b>	<b>31,565,654,946.40</b>	<b>84.34%</b>	<b>5,856,588,114.78</b>	<b>15.65%</b>	<b>Total de Todos los Programas</b>	<b>8</b>	<b>100.00%</b>	<b>32,206,261,376</b>	<b>26,950,628,836.27</b>	<b>83.68%</b>	<b>5,251,926,286.90</b>	<b>16.31%</b>

Fuente: Datos del SIGEF. 30.11.2010 y 30.11.2009.

## 2.4 Distribución mensual de las cuotas de asignación. Períodos 2009 y 2010

	Cuotas Mensuales 2009	Ejecución Acumulada por Mes 2009	Cuota Mensuales 2010	Ejecución Acumulada por Mes 2010
Enero	1,796,235,406.91	6.86%	1,921,063,292.12	6.61%
Febrero	2,307,946,969.28	8.81%	2,304,855,044.76	7.93%
Marzo	2,147,122,182.26	8.19%	2,685,371,963.31	9.24%
Abril	2,705,534,150.78	10.33%	2,263,183,217.63	7.78%
Mayo	2,050,274,645.75	7.83%	2,889,154,897.94	9.94%
Junio	2,851,816,271.73	10.88%	3,759,978,952.33	12.93%
Julio	2,165,363,196.44	8.26%	2,103,209,899.15	7.23%
Agosto	2,664,952,755.84	10.17%	2,991,693,413.61	10.29%
Septiembre	2,263,513,687.43	8.64%	2,919,596,860.25	10.04%
Octubre	2,330,683,458.07	8.90%	2,846,502,254.22	9.79%
Noviembre	2,917,111,901.29	11.13%	2,388,529,350.18	8.22%
<b>Total Ejecutado Libramientos Enero-Noviembre</b>	<b>26,200,554,625.78</b>		<b>29,073,139,145.50</b>	
<b>Cuota Promedio</b>	<b>2,381,868,602.34</b>		<b>2,643,012,649.59</b>	
<b>Cuota Teórica</b>	<b>2,681,771,781.35</b>		<b>3,119,060,426.42</b>	
<b>Presupuesto Vigente</b>	<b>32,181,261,376.23</b>		<b>37,428,725,117.00</b>	
<b>Ejecución % del PIB</b>	<b>1.48%</b>		<b>1.61%</b>	
<b>Porcentaje de Ejecución</b>	<b>81.42%</b>		<b>77.68%</b>	

Fuente: Datos del SIGEF. Nov. 30- 2010 y 2009.

## 2.5 Detalle de la Distribución del Gasto Administrativo y de Gestión

Partidas	RD\$	US\$
	1,256,492.86	33,959.27
<b>Comisiones y Gastos Bancarios</b>	<b>1,256,492.86</b>	33,959.27
	470,549,372.76	12,717,550.62
<b>Contrapartidas</b>	<b>470,549,372.76</b>	<b>12,717,550.62</b>
Sueldos Administrativos SEDE	1,658,943,753.61	44,836,317.67
Sueldos Administrativos Niveles y Modalidades	263,384,198.39	7,118,491.85
<b>Sueldos Fijos Administrativos</b>	<b>1,922,327,952.00</b>	<b>51,954,809.51</b>
Sueldos fijos personal en trámite de pensiones	39,269,640.65	1,061,341.64
Sueldos personal contratado y/o igualado (Apropiación para Contrataciones)	-	-
Seguridad Escolar	78,444,167.64	2,120,112.64
<b>Otros Gastos Salariales</b>	<b>117,713,808.29</b>	<b>3,181,454.28</b>
Combustibles y lubricantes	40,000,000.00	1,081,081.08
Llantas y Neumáticos	-	-
Servicios de Comunicaciones	80,610,374.99	2,178,658.78
Servicios básicos	23,656,459.78	639,363.78
Publicidad, impresión y encuadernación	18,566,965.00	501,809.86
Viáticos	-	-
Transporte y almacenaje	-	-
Alquileres	26,172,840.00	707,374.05
Seguros	13,997,418.10	378,308.60
Otros Servicios no personales	-	-
<b>Gastos Operativos y/o Servicios No Personales</b>	<b>203,004,057.87</b>	<b>5,486,596.16</b>
Mobiliario Áreas Administrativas	131,635,282.00	3,557,710.32
Útiles Diversos Áreas Administrativas	1,634,088.10	44,164.54
<b>Mobiliario no Docente</b>		
Instituto de Educación Física (INEFI)	50,656,350.00	1,369,090.54
Instituto Panamericano de Geografía e Historias	7,377,505.00	199,392.03
<b>Institutos Descentralizados Transversales</b>	<b>58,033,855.00</b>	1,568,482.57
<b>Transferencias a la Sociedad Civil (ONG)</b>	<b>104,498,638.13</b>	<b>2,824,287.52</b>
<b>Resultado Preliminar del Ejercicio</b>	<b>2,877,384,176.91</b>	<b>77,767,139.92</b>
<b>Menos</b>		
Curriculum (Programa)	14,677,801.32	396,697.33
Pruebas nacionales (Programa)	15,000,000.00	405,405.41
<b>Subtotal</b>	<b>2,847,706,375.59</b>	<b>76,965,037.18</b>
Más:		
Otras Transferencias Corrientes a Institutos Descentralizados de Educación	915,096,597.68	24,732,340.48
<b>Gasto Total</b>	<b>3,762,802,973.27</b>	<b>101,697,377.66</b>

Fuente: Datos del SIGEF al 30-11-2010. Organizado por la Oficina de Planificación Educativa.  
Nota: 1US\$=RD\$ 37.00

## 2.6 Distribución del Gasto en Sueldos en el MINERD

Distribución de los Gastos en Personal	RD\$	US\$	Distribución
Sueldos Administrativos SEDE	1,658,943,753.61	44,836,317.67	9.72%
Sueldos Administrativos Niveles y Modalidades	263,384,198.39	7,118,491.85	1.54%
<b>Sueldos Fijos Administrativos</b>	<b>1,922,327,952.00</b>	<b>51,954,809.51</b>	<b>11.26%</b>
Sueldos Docentes Inicial	56,179,917.88	1,518,376.16	0.33%
Sueldos Docentes Básica	11,502,998,863.16	310,891,861.17	67.40%
Sueldos Docente Media	2,958,249,513.93	79,952,689.57	17.33%
Sueldos Docentes Técnico Profesional	-	-	0.00%
Sueldos Docentes Adultos	626,875,798.13	16,942,589.14	3.67%
<b>Total Docentes</b>	<b>15,144,304,093.10</b>	<b>409,305,516.03</b>	<b>88.74%</b>
<b>Total General</b>	<b>17,066,632,045.10</b>	<b>461,260,325.54</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: SIGEF 30-11-2010. Tomado del Presupuesto vigente.

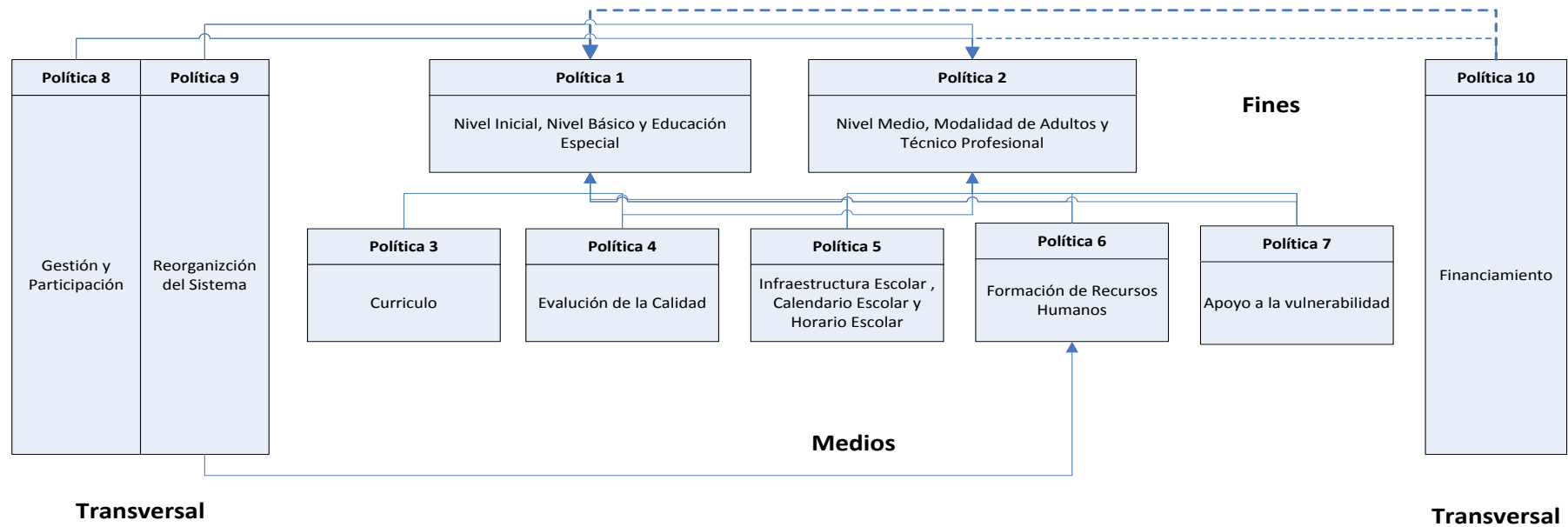
Nota: Para el año 2010 los sueldos personal administrativo de los niveles se consolidaron en una actividad. Sueldos de docentes técnico profesional consolidados en Sueldos Docentes Media.

2.7 Diagrama(s) de vinculación Políticas Plan Decenal 2008-2018

# Secretaría de Estado de Educación

## Diagrama de vinculación

### Políticas Educativas Plan Decenal 2008-2018



# Secretaría de Estado de Educación

## Diagrama de vinculación

### Políticas Educativas Plan Decenal 2008-2018

