

MINISTERIO DE EDUCACIÓN (MINERD)

Informe anual sobre la situación y evolución de la ejecución presupuestaria período 2011

Oficina de Planificación Educativa y Desarrollo

31/12/2011

Este documento se elabora en cumplimiento a lo establecido en el Capítulo VII, artículos 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. Por extensión a los artículos 8, acápite (I), Capítulo II y Capítulo III, acápite (c), (i) y (j).

Contenido

- 1.1 Presentación y Alcance del Informe
- 1.2 Supuestos del Presupuesto 2011 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 Fuente de Financiamiento Externas
- 1.7 Evaluación del nivel de cumplimiento financiero para el período enero-diciembre 2011 en función del primer período del Plan Decenal 2008-2018
 - 1.7.1 Introducción
 - 1.7.2 Resultados de las comparaciones entre Presupuesto Aprobado 2011 y el Presupuesto propuesto en el Plan Decenal 2008-2018
 - 1.7.3 Conclusiones y Recomendaciones

1.1 Presentación y Alcance del Informe

En cumplimiento de lo establecido en el Capítulo VII, artículos 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 a los artículos 8, acápite (I), Capítulo II y Capítulo III, acápite (c), (i) y (j); presentamos el **Informe de Ejecución sobre la situación y evolución de la ejecución presupuestaria** concerniente al ejercicio 2011 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 debe 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 presupuestario¹, 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...”*. En este informe evaluamos solo el ámbito financiero.

Por extensión y siguiendo el espíritu de la Ley No. 423-06 en lo señalado en el Capítulo III sobre Los **Principios y Normas comunes a todos los Organismos del Sector Público**, este informe se enmarcan 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 analiza 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)²
- 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 2011 para el capítulo de Educación³.
- 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 de la **ejecución del Plan Decenal 2008-2018**⁴.

Hay que señalar, que en el sector educación se generan una serie de **productos durante la ejecución (productos intermedios)** - *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, que **son medios para conseguir los resultados esperados**, en consecución a unos ejes característicos del sector.

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

¹ Para poder ver evaluaciones financieras del ejercicio del período 2011 de los meses de Enero-Marzo con respecto al Ministerio de Educación entrar a: <http://www.see.gob.do/documentosminer/Planificacion/Analisis%20financiero/1.4-Ejecucion-Presupuestaria/Reporte%20Ejecución%20Enero-Marzo%202011%20MINERD.pdf>

² 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 autoriza para un período determinado”.

³ 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.

⁴ 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 2011 en los objetivos y niveles de apropiación planeados en dicho Plan Estratégico Plurianual.

género, Reducción de la Sobredad, Repitencia y Abandono, aumento de la Cobertura⁵ 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 ejercicio⁶; nos limitaremos –*debido a lo ya arriba explicado* - a dar detalles de los productos obtenidos al finalizar el ejercicio actual.

Igualmente, analizaremos el estado de situación de lo estipulado en el Plan Operativo Anual 2011 de la institución en lo que corresponde a las actividades planteadas para este año⁷ 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 ayuda al proceso de mejora continua de la ejecución de los planes de sector planteados por las políticas educativas; así como un insumo importante con miras a la búsqueda de la eficiencia y la eficacia en cada unas de las instancias involucradas. Igualmente, una forma de dar rendición de cuenta a la **sociedad en su conjunto**, de un servicio del cual ellos son sus principales financiadores.

⁵ Cada uno de estos resultados está enlazado a una Política Educativa: <http://www.see.gov.do/portalSEE/planificacion/politicas.html>

⁶ Para detalles más extensos sobre los resultados que El MINERD se propone alcanzar con la ejecutoria 2011, ver el Plan Operativo Anual de la SEE en: <http://www.see.gob.do/documentosminer/plan-operativo-2011.pdf>

⁷ Las Políticas Educativas están compuestas por uno ó 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.gob.do/Transparencia/Transparencia/3-PlanEstrategico/PlanEstrategico.pdf> y para las cuantificaciones financieras de las intervenciones planteadas en las políticas: <http://www.see.gob.do/Lists/Anlisis%20Financiero/AllItems.aspx>. 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 2011 para el Ministerio de Educación

a) Producto Interno Bruto

- i. En pesos= RD\$2,085,511.00 millones⁸
- ii. En dólares= US\$ 54,310.18 millones⁹

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

- i. En pesos= RD\$ 41,535.61 millones
- ii. En dólares= US\$ 1,081.65 millones¹⁰

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

- i. **Recursos Internos= 36,630.08 millones (88.19%)**
 - Fondo General = 36,256.34 millones (98.98%)
 - Contrapartidas= 373.74 millones (1.02%)
- ii. **Recursos Externos (Préstamos y Donaciones)= 4,905.53 millones¹¹ (11.81%)**
 - Préstamos = 2,989.23 millones (60.93%)
 - Donaciones= 1,916.30 millones (39.07%)

d) Distribución del presupuesto por naturaleza del gasto (En RD\$ y porcentual)¹²

- i. Gasto Corriente= 33,915.21 millones (81.65%)
- ii. Gasto de Capital= 7,620.40 millones (18.35%)

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

- i. Presupuesto Aprobado como % del PIB= 1.99%
- ii. Presupuesto Aprobado como % del Gasto Público= 10.64%¹³

⁸ PIB al 2011.

⁹ La tasa del dólar utilizada para calcular el presupuesto fue de 1US\$= RD\$38.4

¹⁰ A la tasa de 1US\$=RD\$38.4

¹¹ Equivalentes a **US\$ 129.09 millones**

¹² Distribuido en función de todas las Fuentes de Financiamiento

¹³ El presupuesto aprobado para el período 2011 es de **RD\$ 41,535.61 millones**

1.3 Situación y composición del Presupuesto del Ministerio de Educación

El presupuesto inicial aprobado del Ministerio de Educación para el 2011, es de **RD\$41,535,612,509.00** que luego de modificaciones y aumento, según necesidades, pasa a tener la siguiente estructura con fuentes de financiamiento internas y externas. Para el mes de Diciembre ingresó al Ministerio **RD\$10,000,000.00** de presupuesto complementario, lo que incremento el presupuesto vigente a **RD\$41,545,612,509.00**. La disponibilidad de recursos al cierre del ejercicio presupuestario del Ministerio, ascendió a un monto de **RD\$3,266,072,175.59** (con todas las fuentes de financiamiento). De este monto, **RD\$316,697,892.79** pertenecen a recursos internos (Fondo General y Contrapartidas) y **RD\$2,949,374,282.80** a recursos externos (Préstamos y Donaciones).

Tabla 1: Presupuesto Vigente Ministerio de Educación al 31.12.11¹⁴

1. Recursos Internos	Presupuesto	Disponible al final
Fondo General	36,935,342,351.00	277,007,241.93
Fondo General contrapartida	373,733,140.00	39,690,650.86
Total Recursos Internos	37,309,075,491.00	316,697,892.79
2. Recursos Externos		
Préstamos	2,320,233,845.00	940,356,891.82
Donaciones	1,916,303,173.00	1,916,303,173.00
Total Recursos Externos	4,236,537,018.00	2,949,374,282.80
3. Total Presupuesto Vigente	41,545,612,509.00	3,266,072,175.59
Presupuesto Inicial Aprobado	41,535,612,509.00	3,256,072,175.59

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 27/12/2011 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Al periodo en función, al presupuesto global, el Ministerio de Educación presenta una ejecución en función de todas las fuentes de financiamiento en el orden del **92.36%** en función del presupuesto devengado, **90.69%** en función de los libramientos¹⁵ y **90.48%** con el pagado.

Tabla 2: Ejecución Enero-Diciembre 2011 por Fuente de Financiamiento y Etapa del Gasto

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	A EJECUTAR 31/12/2011	DEVENGADO	LIBRAMIENTO	PAGADO
Recursos internos	37,309,075,491.00	36,992,377,598.21	36,455,522,413.82	36,406,074,567.81
Recursos externos	4,236,537,018.00	1,379,876,953.18	1,223,717,876.81	1,185,826,239.55
TOTAL EJECUTADO (EN RD\$)	41,545,612,509.00	38,372,254,551.39	37,679,240,290.63	37,591,900,807.37
Porcentaje de ejecución recursos internos sobre los recursos internos presupuestados.	100%	99.15%	97.71%	97.58%
Porcentaje de ejecución recursos externos sobre los recursos externos presupuestados.	100%	32.57%	28.88%	27.99%
Ejecución recursos internos como % del total	89.80%	89.04%	87.75%	87.63%
Ejecución recursos externos como % del total	10.20%	3.32%	2.95%	2.85%
TOTAL EJECUTADO (%)	100.00%	92.36%	90.69%	90.48%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

¹⁴ Los reportes que sirven a estos datos extraídos del SIGEF tomaron como fecha y hora de referencia 27.12.11 a las 23:59 y fueron proyectados al 31.12.2011

¹⁵ Cuando se realicen análisis comparativos con períodos anteriores utilizaremos el DEVENGADO.

Como puede verse en el Tabla 2, los recursos internos ejecutados fueron el 99.15%¹⁶ de los recursos internos totales presupuestados, mientras que los recursos externos ejecutados, fueron 32.57% del total presupuestado para este renglón¹⁷.

Teóricamente al finalizar el mes de Diciembre, la ejecución debería ser el 100.00% de la apropiación vigente o la tendencia de la ejecución. Tomando en cuenta estos parámetros, la ejecución teórica, de los fondos interno, debió ser **RD\$ 37,309 millones de pesos**, como vimos en el Tabla 2, este monto en función del Devengado fue de **RD\$ 36,992.37 millones de pesos**. Los recursos internos, en la ejecución enero-diciembre, tienen un peso del **89.04%**. En lo que respecta a los recursos externos, tuvieron una participación de 3.32% del total ejecutado en el periodo. **Los recursos externos tienen un peso de 10.20%** en el presupuesto del Ministerio para el 2011.

Tabla 3: Indicadores de Ejecución por Fuente de Financiamiento¹⁸

Indicadores (En función del Devengado)	2010	2011
Presupuesto (Millones RD\$)	37,428,725,119.00	41,545,612,509.00
PIB Corriente (Millones RD\$)	1,875,514,000,000.00	2,085,511,000,000.00
Presupuesto como % PIB	2.00%	1.99%
Ejecución esperada al 31 de Diciembre % PIB	2.00%	1.99%
Monto ejecutado al 31 de Diciembre % PIB	1.86%	1.84%
Monto no ejecutado al 31 de Diciembre % PIB	0.13%	0.15%
Ejecución esperada al 31 de Diciembre (% del total presupuestado)	100.00%	100.00%
Ejecución al 31 de Diciembre (% del total presupuestado)	93.29%	92.36%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF proyectados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Comparemos ahora la ejecución global del Ministerio para los 12 meses de 2011 con igual período de 2010. El presupuesto Aprobado por el Ministerio para el 2010 fue de **2.00% del PIB¹⁹**.

La ejecución real para 2010 fue de **1.86 % del PIB** y en 2011 fue de **1.84%**. En términos absolutos el 2010 quedó **-0.14% del PIB** por debajo del límite ideal propuesto y **-0.16% del PIB para el 2011**. El resultado final de la ejecución global fue de **93.29 % en el en el presupuesto 2010**, en función del devengado y de **92.36% en 2011**.

Tabla 4: Indicadores de Ejecución Macro

Indicadores	montos
Nivel de participación de los recursos internos en el presupuesto vigente de 2011 (%)	89.80%
Ejecución esperada diciembre (RD\$)	37,309,075,491.00
Monto no ejecutado (RD\$)	316,697,892.79
Monto no ejecutado recursos internos sobre el presupuesto (%)	0.76%
Nivel de participación de los recursos externos en el presupuesto vigente de 2011 (%)	10.20%
Ejecución esperada a diciembre (RD\$)	4,236,537,018.00
Monto no ejecutado (RD\$)	2,856,660,064.82
Monto no ejecutado recursos externos sobre el presupuesto (%)	6.88%
Monto total no ejecutado	3,173,357,957.61

Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

¹⁶ En este caso estamos analizando en función del Devengado.

¹⁷ Más adelante se analizarán estos datos más afondo. Esta información la fuente principal es 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.

¹⁸ Se utiliza los montos del Devengado para el análisis.

¹⁹ La ejecución terminó en 1.98% del PIB en 2010.

El nivel de participación de los recursos internos en el presupuesto 2011 asciende a RD\$37,309,075,491.00 equivalente al 89.80% del total presupuestado, mientras que los recursos externos representan el 10.20%. La ejecución de los recursos internos ascendió a RD\$36,992,377,598.21, por lo que, al monto lo no ejecutado representa un 0.76%. Mientras que lo no ejecutado de los recursos externos ascendió a 67.43%.

Tabla 5: Ejecución por Unidad Ejecutora²⁰

En función de presupuesto vigente	Monto en RD\$	% del total
Ministerio de Educación	36,992,377,598.21	96.40%
Oficina Coordinadora de Proyecto Internacional	1,379,876,953.18	3.60%
Total	38,372,254,551.39	100.00%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF proyectados al 31.12.11 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 96.40% **compuesto por los recursos del fondo general (recursos internos) y 3.60% por los préstamos y donaciones con multilaterales (recursos externos)**.

1.4 Análisis Presupuestario por Objeto de Gasto

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

Objeto del gasto	% Total programado 2011	Presupuesto vigente 2011	Presupuesto ejecutado	% Objeto total ejecutado 2011	Presupuesto disponible	% Presupuesto por ejecutar 2011
Servicios personales	60.83%	25,272,481,161.71	25,226,618,983.11	99.82%	45,862,178.60	0.18%
Servicios no personales	4.30%	1,784,955,822.83	1,461,307,295.05	81.87%	323,648,527.78	18.13%
Materiales y suministros	7.49%	3,112,873,099.41	3,044,185,192.60	97.79%	68,687,906.81	2.21%
Transferencias corrientes	11.12%	4,620,648,934.00	4,602,587,260.27	99.61%	18,061,673.73	0.39%
Transferencias de capital	0.26%	109,522,358.00	109,323,644.74	99.82%	198,713.26	0.18%
Activos no financieros	15.99%	6,645,131,133.05	3,928,559,178.37	59.12%	2,716,571,954.68	40.88%
	100.00%	41,545,612,509.00	38,372,581,554.14	92.36%	3,173,030,954.86	7.64%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

El presupuesto aprobado para el 2011, tal como puede verse en la Tabla 6, el 60.83% corresponde al Objeto 1. Servicio Personales, siendo el 80.27% del monto total del mismo, destinado a Sueldos Fijos (cuenta 111) y el 12.24% a Contribuciones a la Seguridad Social (cuentas 191,192 y 193).

Los Servicios No Personales, representan el 4.30% del total de los recursos presupuestados, en este objeto el mayor peso es aportado por las cuentas: Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones Temporales, con un peso de 65.31% de los recursos presupuestados para este objeto, Otros Servicios no Personales con 15.12% y los Servicios de Comunicaciones, 8.36%.²¹

El objeto 3. Materiales y Suministros tiene un peso de 7.49% del total de recursos presupuestados. En este objeto las cuentas de mayor peso corresponden al Programa de Desayuno Escolar (64.79% del total presupuestado del objeto) y el

²⁰ También se le denomina a las unidades ejecutoras, Dirección Administrativa y Financiera (DAF). En el caso del MINERD, la DAF 1 representan 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).

Programa de Textos para los niveles Inicial, Básico, Medio y Adultos con (18.27% del total presupuestado). Estos dos programas representan 83.02% del total de recursos del objeto.

El objeto 4. Transferencia Corriente, posee un peso de 11.12% 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 la subcuenta de Construcciones y Mejoras (63) con un 90.1% de los recursos destinados a este objeto.

Tabla 7: Actividades Objeto 4 y/o Transferencias Corrientes

Actividades dentro del programa de transferencias (objeto 4)	Presupuesto 2011	% Del total
Seguro Médico de los Maestros	416,275,287.00	16.39%
Instituto Nacional de Educación Física	56,698,697.00	2.23%
Politécnico educativo	134,169,305.00	5.28%
Centro Infantil Hainamosa	28,589,165.00	1.13%
Instituto Nacional de Formación y Capacitación Magisterial	208,346,164.00	8.20%
Instituto Nacional de Bienestar Magisterial (INABIMA)	376,116,710.00	14.81%
Instituto Salome Ureña	107,194,101.00	4.22%
Instituto Panamericano de Geografía e Historia	7,685,374.00	0.30%
Instituto Politécnico de Dajabón	41,920,000.00	1.65%
Programa de reducción de la repitencia	472,050,000.00	18.58%
Instituto Dom. de Evaluación e Invest. de la Calidad Educativa (IDEICE)	30,001,924.00	1.18%
Juntas Distritales de Educación	509,017,811.00	20.04%
Organización No Gubernamental en el área de educación	152,244,241.00	5.99%
Total	2,540,308,779.00	100.00%

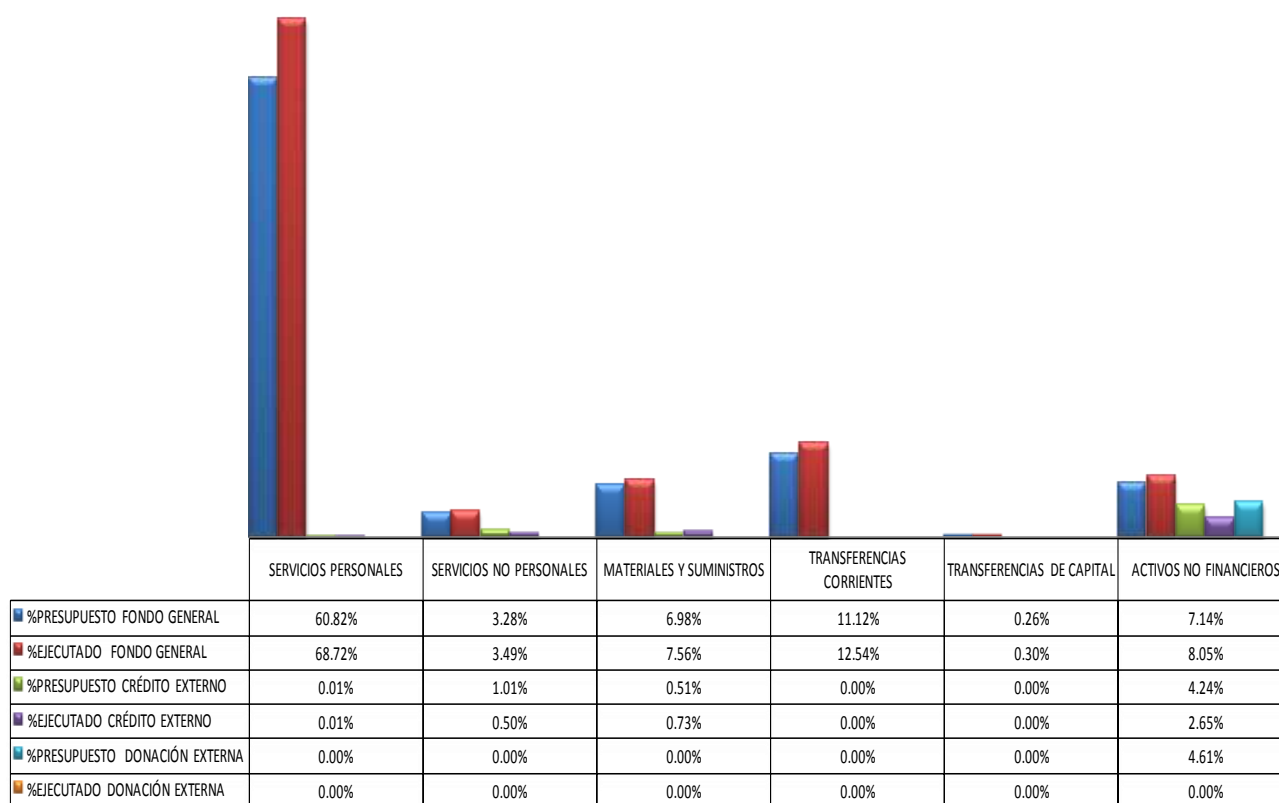
Fuente: Datos extraídos del SIGEF y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

En el Gráfico 1, podemos ver 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 60.82% y el peso de la ejecución de este objeto es de 68.72% del presupuesto 2011. Esto se debe a que en este componente se encuentran los gastos fijos de salario, por esto dicha objeto siempre tenderá a una buena ejecución.

En el objeto 2, en lo que respecta a los recursos internos el peso de la ejecución es de 3.4% del presupuesto vigente, mientras que en los recursos externos este porcentaje es de un 0.50%. En el objeto 3, los recursos internos presentan una ejecución de 7.56% y los recursos externos tienen un peso en la ejecución de 0.73%. En el objeto 4 que es otro objeto de mecánica ejecutoria similar al objeto 1, la ejecución tiene un peso de 12.54% del total ejecutado a Diciembre 2011. El peso de la ejecución de los recursos internos de las Transferencias de Capital es de 0.30%.

Los activos no financieros, en el caso de los recursos internos, el peso de la ejecución asciende a 8.05%. En lo que respecta a los recursos externos el peso de la ejecución es de un 2.65%.

Gráfico 1: Peso en lo Presupuestado y lo Ejecutado de los Objetos de Gastos. Por todas las Fuente de Financiamiento Enero-Diciembre 2011

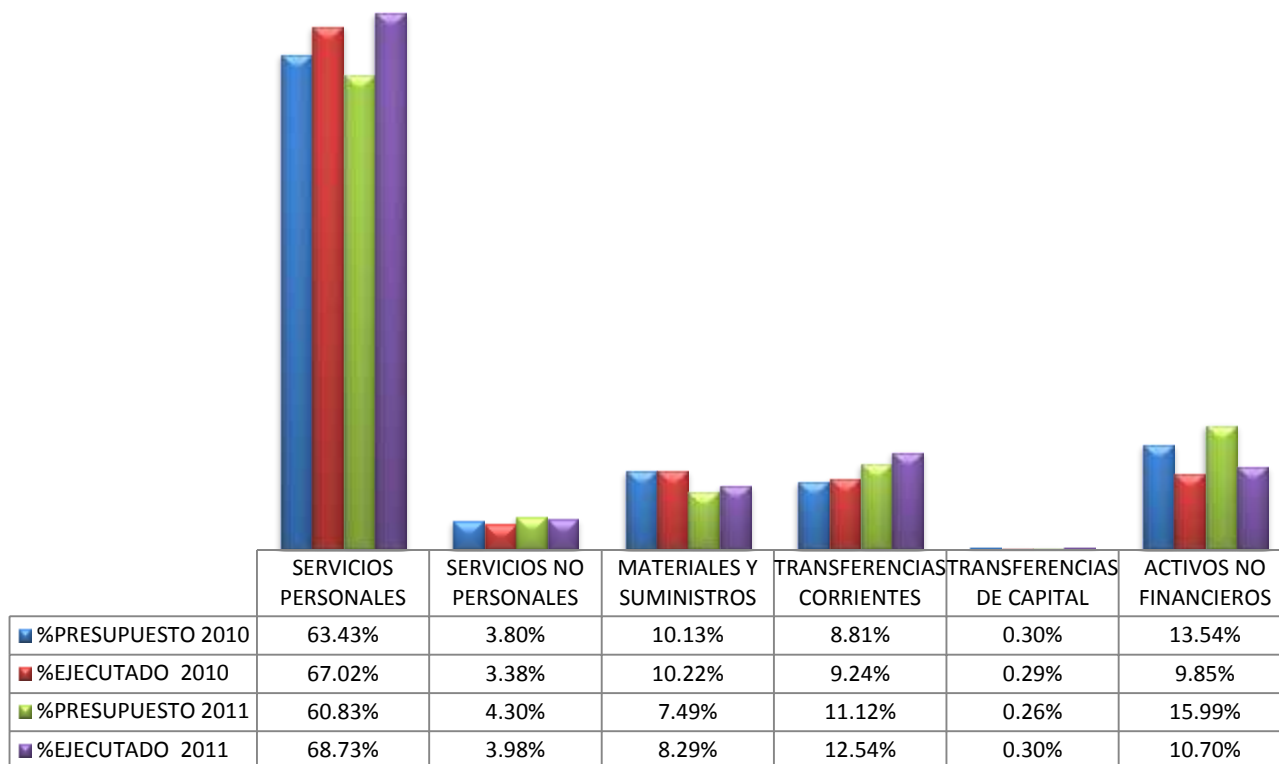


Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimado al 31/12/11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Comparando la ejecución del 2011 con 2010 en función del peso de los objetos de gastos en el presupuesto total y la ejecución del segundo semestre por cada uno de los objetos de gastos, podemos observar que Los Servicios Personales tenían un peso de 63.43% en el presupuesto 2010, 2.6 puntos porcentuales mayor que el peso de este objeto en el presupuesto del año 2011. Este objeto de gasto muestra el mayor peso tanto en lo presupuestado como en lo ejecutado para los dos años.

En el componente de Materiales y Suministro (Objeto 3), para el período Enero-Diciembre 2010 presenta un peso en la ejecución de 10.22% del presupuestado, mayor a la ejecución del periodo en 2011 por 2.53% puntos porcentuales. En el renglón de Activos No Financieros, en 2011 el peso asciende a 10.70% con respecto al total ejecutado en el periodo. Este renglón está compuesto principalmente por el gasto en infraestructura escolar. Para el año 2010 el peso del objeto 6 en la ejecutoria a Diciembre represento un 9.85%.

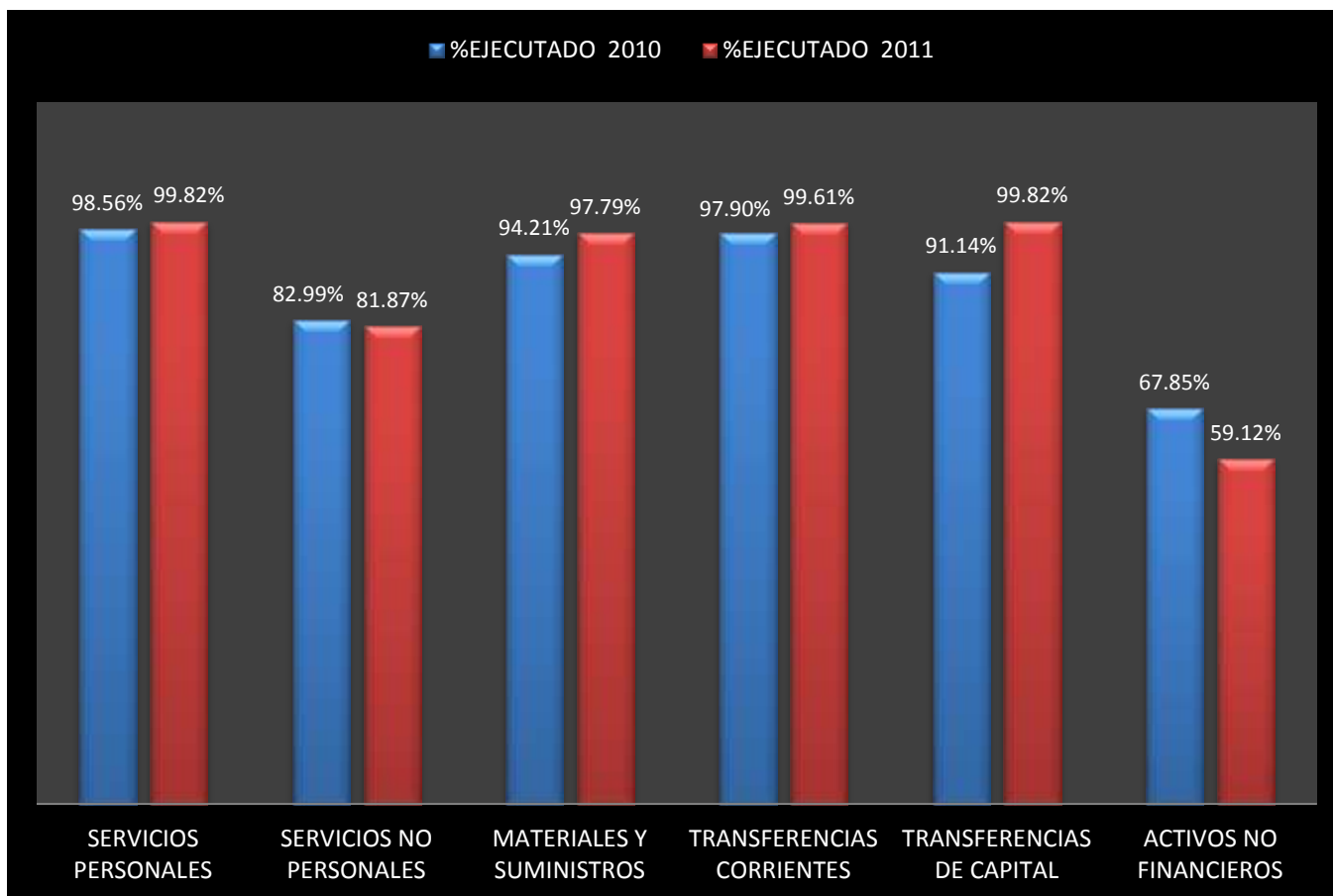
Gráfico 2: Pesos de los Objetos de Gastos. En función de lo Presupuestado y lo Ejecutado. Enero-Diciembre 2010-2011



Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimados al 31.12.11 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; sino, 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 2010-2011.



Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Como puede observarse, el 60.83% del total de la ejecución del año ha sido en el renglón de Servicios Personales. Del total de este renglón, la carga fija salarial (cuenta 111) representó el 80.38% y las contribuciones a la seguridad social (cuentas 191, 192 y 193) un 12.25%. Estos dos renglones totalizan un 92.63% de los gastos totales del objeto. En 2010, el objeto de Servicios Personales representó un 67.02% en el peso de la ejecución total.

El objeto de gasto 2 y/o Servicios No Personales, obtuvo un 3.98% del peso de la ejecución total en 2011. Principalmente esto se debe al componente de Obras Menores. En el 2010 el peso de este objeto en la ejecución representó un 3.38%.

El objeto 3 (Materiales y Suministros), presenta un disminución de 1.93 puntos porcentuales en el peso de la ejecución con respecto al 2010, 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 Básica (cuentas 322,323 y 324).

El objeto 4 (Transferencia Corriente), solo experimentó un aumento de 3.3 puntos porcentuales en el peso de la ejecución con respecto al ejecutado 2010. Este objeto se vio beneficiado con RD\$10,000,000.00 de presupuesto complementario a inicios del mes de Diciembre.

El objeto 5 (Transferencia de Capital), para el periodo Enero-Diciembre 2011 ejecutó el 99.82% del total presupuestado para este objeto.

El objeto 6 (Activos No Financieros), durante el pasado período 2010, este objeto de gasto, principalmente movido por la inversión en infraestructura escolar²² (cuenta 635), representó un 9.85% del gasto total durante el mencionado período. En la actual ejecución dicho gasto ha representado un 10.70%.

Tabla 8: Variaciones Absolutas (RD\$) y Porcentuales entre el Presupuesto 2010-2011. Por Objetos de Gasto (Todas las Fuentes de Financiamiento)

OBJETO DEL GASTO	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
SERVICIOS PERSONALES	1,530,885,633.81	6.45%
SERVICIOS NO PERSONALES	363,962,230.56	25.61%
MATERIALES Y SUMINISTROS	-676,840,193.43	-17.86%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,323,612,176.02	40.15%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-2,886,666.00	-2.57%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,578,154,209.04	31.15%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

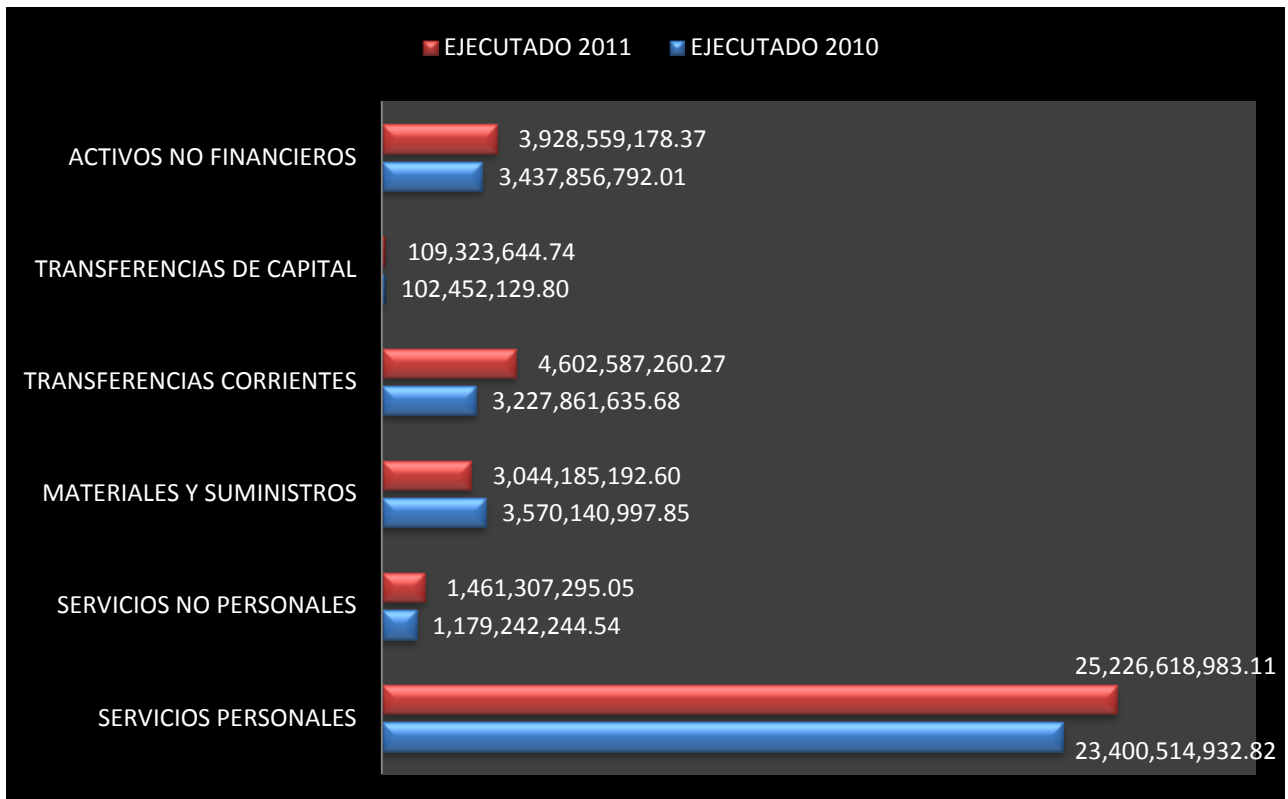
En resumen, aquí presentamos las variaciones entre los presupuestos 2010 y 2011 en términos absolutos. Como puede apreciarse, el presupuesto 2011 experimentó un aumento consolidado del orden del 10.99% con respecto al 2010.

El objeto 1 presentó una variación absoluta de 1,531,860,633.81. En lo que respecta al objeto 2, del año 2010 al 2011 presentó un crecimiento del 25.61%.

El objeto 3, tiene una variación porcentual de -17.86%. Esta disminución en el presupuesto de *Materiales y Suministros*, se debe a que para el 2011 no el Ministerio no contempló cambios en los libros de enseñanza como para el 2010.

El objeto 6, advirtió un aumento del 31.32%, en términos absolutos esto representa un aumento RD\$1,587,179,209.04 millones con respecto al 2010.

Gráfico 4: Montos Ejecutados por Objeto de Gasto en función del Devengado. Enero-Diciembre 2011.



Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa.

1.5 Análisis Presupuestario por Programas

Con miras al ejercicio 2011, se mantiene la misma estructura programática del presupuesto que en 2010.

ESTRUCTURA PROGRAMATICA

Programa 1: Actividades Centrales

1. Dirección y Coordinación Superior/Secretaria y
2. Planificación Educativa
3. Gestión de los Recursos Educativos
4. Gestión y Desarrollo Tecnológico
5. Participación Comunitaria

Programa 11: Servicios Técnicos Pedagógicos

1. Dirección y coordinación técnica del Sistema
2. Desarrollo del currículo y medios educativos de
3. Apoyo y Orientación Psicológica
4. Supervisión Educativa
5. Gestión de la Calidad

Programa 12: Servicios de Educación Inicial

1. Dirección y coordinación Educación Inicial
2. Servicios Educación Inicial

Programa 13: Servicios de Educación Básica

1. Dirección y coordinación Educación Básica
2. Enseñanza básica
3. Educación Especial

Programa 14: Servicios de Educación Media

1. Dirección y coordinación Educación Media
2. Enseñanza Media General
3. Enseñanza Técnica Profesional

Programa 15: Servicios de Educación Adultos

1. Dirección y coordinación
2. Alfabetización de adultos
3. Educación/ Básica/Media/Laboral

Programa 16: Servicios de Bienestar Estudiantil

1. Dirección, Coordinación y Salud Escolar
2. Servicios de Apoyo Socio Educativo

Programa 98: Administración de las Contribuciones Especiales

Fuente: Oficina de Planificación Educativa. Dir. De Programación Presupuestaria

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.

Tabla 11: Ejecución de los Programas Presupuestarios período 2011 (Enero-Diciembre)

PROGRAMAS	# DEL PROGRAMA EN 2011	PORCENTAJE DEL TOTAL PROGRAMADO EN 2011	MONTO		PORCENTAJE DE EJECUCIÓN 2011	MONTO DISPONIBLE 2011	PORCENTAJE POR EJECUTAR 2011
			PRESUPUESTO VIGENTE 2011	EJECUTADO ENERO-DICIEMBRE 2011			
Actividades Centrales	01	13.43%	5,579,457,286.00	5,480,028,512.60	98.22%	99,428,773.40	1.78%
Proyectos Centrales	02	7.84%	3,255,594,711.54	737,498,203.56	22.65%	2,518,096,507.98	77.35%
Servicios Técnicos Pedagógicos	11	1.66%	688,324,439.00	686,927,985.69	99.80%	1,396,453.31	0.20%
Servicios de Educación Inicial	12	2.43%	1,010,743,476.03	976,241,268.80	96.59%	34,502,207.23	3.41%
Servicios de Educación Básica	13	43.64%	18,128,732,536.43	18,330,422,772.99	101.11%	-201,690,236.56	-1.11%
Servicios de Educación Media	14	10.54%	4,378,792,060.00	3,907,388,643.91	89.23%	471,403,416.09	10.77%
Servicios de Educación Adultos	15	3.05%	1,265,453,097.00	1,144,784,400.73	90.46%	120,668,696.27	9.54%
Servicios de Bienestar Estudiantil	16	6.04%	2,508,343,611.00	2,397,051,858.04	95.56%	111,291,752.96	4.44%
Administración de las Contribuciones Especiales	98	11.39%	4,730,171,292.00	4,711,910,905.01	99.61%	18,260,386.99	0.39%
Total de Todos los Programas			41,545,612,509.00	38,372,254,551.33	92.36%	3,173,357,957.67	7.64%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF proyectados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Durante el período evaluado Enero-Diciembre 2011²³ 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. Al Período se ha ejecutado un total de 92.36% de todos los programas; siendo el Programa 13 de Servicios de Educación Básica el de mayor ejecución con un 101.11%, lo cual se atribuye a los sueldos de la mayoría del personal docente y a la ejecución sobreestimada del Multifase de Básica. La ejecución global del 2011 es mayor que la del 2010 en 1.10 puntos porcentuales²⁴ (ver grafica 5). Se destaca modificaciones en el presupuesto vigente de los programas en el último trimestre.

Gráfica 5. Ejecución Comparativa 2010 vs 2011. En Valores Absolutos



Fuente: Datos extraídos del SIGEF proyectados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

²³ Variación presupuesto Vigente: El Presupuesto Vigente de algunos programas varían en el cuarto trimestre por modificaciones presupuestarias

²⁴ Devengado

Observamos en la gráfica siguiente el comportamiento del cuadro anterior en valores absolutos entre el Vigente y el ejecutado a Diciembre (92.36%). En ese sentido también muestran una ejecución muy buena los Programa 11 Servicios Técnicos Pedagógicos para un 99.80%; el comportamiento de Servicios de Educación Media es de 89.23% siendo la menor de las áreas sustantivas. Las Transferencias a instituciones públicas y privadas (99.61%); El Programa 01 Actividades Centrales con un 98.22% y Servicios de Bienestar Estudiantil con un 95.56%²⁵. Por otra parte el Programa 12 Servicios de Educación Inicial ejecutó un 96.59% del Vigente. Sin embargo, los proyectos centrales muestran la menor ejecución del periodo 2011 para un 22.65% debido a la caída de las donaciones (77.35%) sin ejecución.

Gráfica 6. Ejecución Comparativa Presupuesto Vigente y Ejecutado Enero-Diciembre 2011. En Valores Absolutos



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Para el 2011 el componente sueldos tiene una distribución en los niveles Básico y Medio, que representan la mayor carga fija del sistema educativo; así obtendríamos 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 1 los de la Sede. Por ende, al no distribuirse como se había programado, distorsionaba la apreciación de la ejecutoria real por programa.

²⁵ El Programa 16 muestra una modificación en el Vigente disminuido del original, para redirigir el monto no ejecutado del Desayuno escolar por la suspensión de 3 meses. Mostrando una ejecución óptima real.

La tabla 12 ilustra mejor el hecho explicitado.

Tabla 12: Peso de los Programas Presupuestarios en lo Programado y lo Ejecutado. Enero-Diciembre 2010-2011

ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA	PORCENTAJE DEL TOTAL PROGRAMADO EN 2010	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN 2010	PORCENTAJE DEL TOTAL PROGRAMADO EN 2011	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN 2011
Actividades Centrales	7.92%	88.86%	13.43%	98.22%
Proyectos Centrales	4.40%	63.60%	7.84%	22.65%
Servicios Técnicos Pedagógicos	1.29%	96.84%	1.66%	99.80%
Servicios de Educación Inicial	5.28%	83.90%	2.43%	96.59%
Servicios de Educación Básica	51.78%	95.13%	43.65%	101.11%
Servicios de Educación Media	10.45%	98.74%	10.54%	89.23%
Servicios de Educación Adultos	2.52%	93.27%	3.05%	90.46%
Servicios de Bienestar Estudiantil	7.25%	95.90%	6.04%	95.56%
Administración de las Contribuciones Especiales	9.11%	97.68%	11.36%	99.61%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF estimados al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Como puede observarse en 2011, el peso del programa de Servicios de Educación Inicial en la totalidad programada era de 2.43% mientras que para Servicios de Educación Básica la totalidad programada era de 43.65%²⁶, en la ejecución este programa tuvo un peso de un 101.11%, con un incremento de 5.99 puntos porcentuales en 2011. Nótese el caso del programa de Servicios de Educación Media, en 2011 con un peso 10.54%, presenta una ejecución de 89.23% contra 98.74% en 2010; los Servicios de Adultos tienen un peso de 3.05% y una ejecución de 90.46% para el período. Los Servicios de Bienestar Estudiantil, por otro lado, ejecutó en el periodo Enero-Diciembre 95.90% en 2010 y 95.56% en 2011 (se justifica de esta disminución de ejecución debido a la suspensión 3 meses del Desayuno Escolar equivalentes a unos -1,059.9 millones). Siendo las contribuciones con un peso de 11.36% del presupuesto programado una ejecución de 99.61% en 2011 contra 97.68% en 2010, habiendo aumentado su programado en 2.11%.

Así mismo en 2010, el peso del programa de Servicios de Educación Básica sigue siendo la de mayor peso en el presupuesto, la totalidad programada era de 51.78%, en la ejecución este programa tuvo un peso de un 95.13%. Notándose una diferencia menor de 8.13% en 2011 del Programado en el Programa 13. Sobre el programa de Servicios de Educación Media en 2010 tiene un peso programado de 10.45% y presenta una ejecución de 98.74% contra 89.23% en 2011. Igual pasa en Bienestar Estudiantil con un peso de 7.25% programado para una ejecución del 95.90%, mayor que el 2011, debido a lo explicado en el párrafo anterior. El Programa 02 Proyectos Centrales, ejecutó un 63.60% en el periodo Enero-Diciembre 2010 y 22.65% para el mismo periodo en 2011, siendo las más bajas ejecuciones en ambos debido a la caída de las donaciones.

²⁶ Los Programas Sustantivos ofertan los Servicio Educativo en los diferentes niveles, siendo el de Básica el que cubre mayor cobertura de la matrícula y docentes a atender. La mayoría de los recursos presupuestados son salarios, se concentran en los Servicios de Básica y Media.

1.6 Evaluación por Fuente de Financiamiento Externas

Tabla 13: Distribución de los Recursos Externos. Por Organismo Financiador (En millones de RD\$)

ORGANISMOS FINANCIADORES	PROYECTOS	PRESUPUESTO INICIAL	CONTRAPARTIDA INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	CONTRAPARTIDA VIGENTE	TOTAL PROYECTO	%
BID	PRÉSTAMO APOYO AL PLAN DECENAL *	1,124,000,000.00	245,653,829.00	326,610,602.34	271,727,586.00	598,338,188.34	12.98%
BID	PROGRAMA MULTIFASE PARA LA EQUIDAD DE LA EDUCACIÓN BÁSICA	55,500,000.00	0.00	39,352,196.47	0.00	39,352,196.47	0.85%
GD	PROYECTOS CENTRALES	0.00	0.00	441,779,198.91		441,779,198.91	9.58%
BM	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO EDUCACIÓN INICIAL	283,951,665.00	36,630,000.00	250,709,667.28	36,434,487.00	287,144,154.28	6.23%
BM	PRÉSTAMO PROGRAMÁTICO SERIE DPL (II) INICIAL	120,210,147.00	0.00	120,210,147.00	0.00	120,210,147.00	2.61%
BM	PRÉSTAMO PROGRAMÁTICO SERIE DPL (II) BÁSICA	333,143,498.00	0.00	295,690,698.00		295,690,698.00	6.41%
BM	PRÉSTAMO PROGRAMÁTICO SERIE DPL (II) MEDIA	136,646,355.00	0.00	174,099,155.00	0.00	174,099,155.00	3.78%
BM	PROGRAMA DE DESARROLLO JUVENIL	111,782,180.00	91,449,311.00	111,782,180.00	65,571,067.00	177,353,247.00	3.85%
GE	PANELES SOLARES PARA 242 CENTROS	291,000,000.00	0.00	46,000,000.00	0.00	46,000,000.00	1.00%
GE	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO INSTITUTOS POLITÉCNICOS	533,000,000.00	0.00	514,000,000.00	0.00	514,000,000.00	11.15%
GE	AGUA Y SANEAMIENTO	1,036,303,173.00	0.00	1,036,303,173.00	0.00	1,036,303,173.00	22.48%
UE/CE	PROGRAMA DE APOYO A LA POLÍTICA SECTORIAL	880,000,000.00	0.00	880,000,000.00	0.00	880,000,000.00	19.09%
TOTALES		4,905,537,018.00	373,733,140.00	4,236,537,018.00	373,733,140.00	4,610,270,158.00	100.00%

Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

Durante el período 2011 (ver Tabla 13), El Ministerio de Educación presenta un total de recursos proyectos de RD\$4,610,270,158.00²⁷ de los cuales RD\$373,733,140.00 son de recursos externos y RD\$4,236,537,018.00 recursos internos. Solo dos proyectos de arrastre y uno nuevo cuentan con contrapartida ascendente a RD\$373,373,140. De un total de 12 Proyectos, 9 ejecutan préstamos con erogaciones de efectivo (PROGRAMA MULTIFASE PARA LA EQUIDAD DE LA EDUCACION BASICA, PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACION INICIAL, PROGRAMA DE APOYO Y FORTALECIMIENTO AL NIVEL BASICO Y MEDIO, DPL INICIAL, BASICA Y MEDIA, PROGRAMA DE DESARROLLO JUVENIL Y CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO INSTITUTOS POLITÉCNICOS, incluyendo un PROYECTOS CENTRALES); uno de préstamos con erogaciones en especies y/o naturaleza (PANELES SOLARES PARA 242 CENTROS EDUCATIVOS) y dos de

²⁷ Incluyendo contrapartida y todas los organismos financiadores (internos y externos), de los Internos RD\$487,047,726.82 corresponde a un proyecto central financiado con recursos nacionales (fondo general). El cual no será objeto de análisis en este acápite 1.6

donación en efectivo (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- y AGUA Y SANEAMIENTO).

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

- PROGRAMA MULTIFASE PARA LA EQUIDAD DE LA EDUCACION BASICA: EQUIDAD DE LA EDUCACION BASICA y CONSTRUCCION Y REHABILITACION DE 1337 AULAS.
- PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACION INICIAL: FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACION INICIAL y CONSTRUCCION DE 18 CENTROS MODELOS Y 258 AULAS (PREPRIMARIO NIÑOS/AS 5 AÑOS).
- PROGRAMA DE APOYO Y FORTALECIMIENTO AL NIVEL BASICO y MEDIO: APOYO Y FORTALECIMIENTO AL NIVEL BASICO y CONSTRUCCION 510 AULAS NUEVAS.
- DPL: CONSTRUCCION DE 11 PLANTELES EDUCATIVOS CON 174 AULAS PARA EL NIVEL BASICO, CONSTRUCCION DE 5 PLANTELES EDUCATIVOS Y 80 AULAS NUEVAS PARA EL NIVEL MEDIO y CONSTRUCCION DE 28 AULAS PARA EL NIVEL INICIAL.

El total recursos de los préstamos externos ascienden a RD\$3,356,537,018.00, de los cuales con erogación de efectivo con contrapartida asciende a RD\$3,730,270,158.00 (US\$96,890,133.97), este monto como porcentaje de los recursos externos es de **80.91%**. El préstamo en especie (Paneles Solares) está siendo financiada por el GE y representa un **0.99%** de los recursos externos vigente. Finalmente, la donación vía Unión Europea (PAPSE) y la donación vía Gobierno Español (Agua y Saneamiento 24.04% GE) tienen un peso de **41.56%** en los recursos externos. La contrapartida tiene un peso de 8.11% con respecto al total de recursos de los proyectos.

El organismo financiador con más peso en el Presupuesto 2011 para el renglón de recursos externos fue la donación de la Unión Europea y el Gobierno Español (GE) un total de **53.71%**, de los cuales la UE un 19.09% y GE con 34.62%, le sigue el Banco Mundial con **22.87%** y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con **13.83%**. En 2010, la Unión Europea representó el 34.80% de los recursos presupuestados, el Banco Mundial 38.02% y el BID tuvo un nivel de participación de 30.77%. Evidenciándose una disminución de los préstamos de estos tradicionales organismos financieros internacionales. Siendo este año mayor la participación de los préstamos del GE, debido a que se aprobaron recursos para los proyectos construcción y equipamiento institutos politécnicos del Gobierno Español y el proyecto de Agua y Saneamiento de la Agencia Española de Cooperación Internacional.

Gráfico 7: Participación de los Recursos Externos según Fuente de Financiamiento:



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

En el 2011, el gráfico anterior segmenta en cinco partes, destacándose el 35% de los recursos corresponden al Gobierno Español, el cual este año 2011 tienen una participación nueva (en calidad de préstamos en efectivo, donaciones y especie), conforme otros años que los organismos financiadores externos que se concentraron en los demás tres organismos, los cuales mantienen su atención en el Sector Educativo, el segundo en participación de préstamos en efectivo Banco Mundial –BIRF- (21%) cerrando el proyecto de Multifase de Básica y aperturando el proyecto Apoyo al Plan Decenal que tiene un peso de 12.38% entre el total de recursos de proyectos, esta fuente de financiamiento es seguida por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con una representación del 14% y la donación de la Unión Europea un 19%.

Gráfico 8: Recursos Externos por tipo de financiamiento. Como porcentaje del total presupuestado 2011.



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

En el Gráfico 8, 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 **11.81%** del presupuesto total. La participación de la contrapartida de préstamo presenta una diferencia porcentual de unos 1.77% para un total de recursos externos con contrapartida **10.04%**.

Los recursos externos aumentaron, con los préstamos nuevos de construcción y equipamiento institutos politécnicos del Gobierno Español y el proyecto de Agua y Saneamiento de la Agencia Española de Cooperación Internacional. Por otra parte el **PAPSE 2010** (RD\$1,222.0 millones) es mayor comparativamente con la donación del 2011 (RD\$880.0 millones). En el período anterior este programa (PAPSE) ejecutó **RD\$749,111,486.99/US\$19,713,460.18**, para el 2011 en el periodo enero-diciembre del 2011 se ha ejecutado **0.00%** de los recursos destinados para este programa, dado que la donación no ingresó. Los préstamos financiados por multilaterales (**BID y BM**), aumentaron en un 10.88%, sin embargo terminaron en Junio dos proyectos de larga duración.

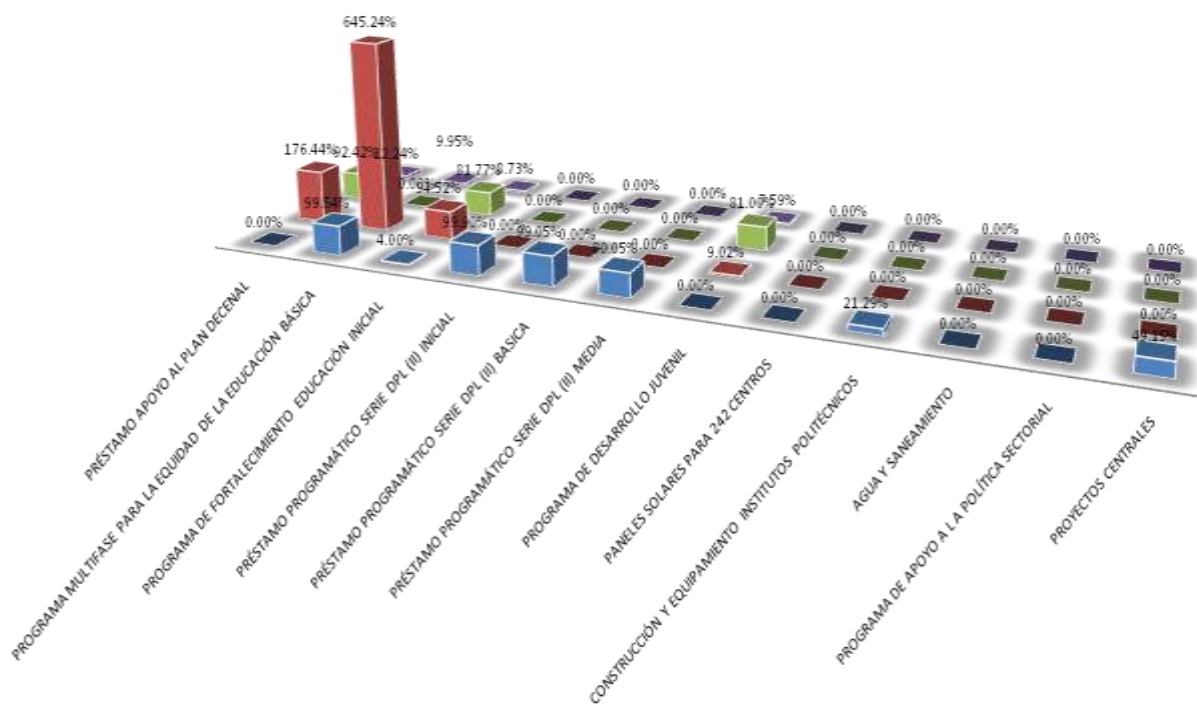
En términos generales, los recursos externos pasaron de **RD\$2,289,900,714.00** en 2010 a **RD\$4,236,537,018.00** en la actualidad. En términos absolutos la magnitud del aumento es de **RD\$1,946,636,304.00/US\$50,693,653.75²⁸**.

²⁸ Tasa del dólar RD\$38.40 x 1USD

Gráfico 9: Ejecución de los Proyectos de Inversión Préstamos y Contrapartida. Enero-Diciembre 2011. En función de los datos del SIGEF y los de los Organismos Financiadores

Ejecución SIGEF vs Organismos financiadores

■ EJECUTADO SIGEF ■ EJECUTADO ORGANISMOS FINANCIADORES ■ EJECUTADO SIGEF (CONTRAPARTIDA) ■ EJECUTADO ORGANISMOS FINANCIADORES (CONTRAPARTIDA)



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

En la gráfica 10, 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 4.00% del préstamo y 81.77% de la contrapartida cifras según SIGEF y una ejecución del 94.52% con respecto a la contrapartida y 8.73% en los recursos externos según Organismo financiadores en el período, proyecto de arrastre, cerrado en Junio. En 2010 en el mismo periodo esta ejecución era del orden del **15.65% según SIGEF y por los organismos financiadores 86.86%**. Este préstamo pasó de un presupuesto de **RD\$488,966,536.00 en 2010 a RD\$320,581,665.00 en 2011**, una disminución de **53%**. Esta disminución se debe a que el proyecto está pautado concluir en este año.

En lo que respecta al **Multifase para la Equidad de la Educación Básica**, presenta una ejecución de **645.24%** según los reportes de los organismos financiadores, **y 99.54%** en SIGEF. El presupuesto vigente 2011 de este proyecto es de RD\$55,500,000²⁹ y en Diciembre se ha ejecutado en cifras absolutas \$253,917,924.14, según las informaciones de los organismos financiadores, siendo esta cantidad mayor al presupuesto vigente debido a recursos remanentes del

²⁹ Solo se consideraron los recursos externos. Monto no incluye contrapartida.

Proyecto Multifase o depósitos acumulado en banco a la fecha del informe, desembolsos ejecutados a intensidad en el periodo por cierre del proyecto.

El Programa de Apoyo a la Política Sectorial (**Construcción de 79 aulas para cubrir la demanda de infraestructura para el Nivel Básico y Nivel Medio dentro del programa de apoyo a la política sectorial –PAPSE-**), presenta una ejecución de 0.00% de un presupuesto vigente de **RD\$880,0.0 millones**. El resto de donaciones del Proyecto de Agua y Saneamiento AECI tampoco ingreso la donación de **RD\$1,036.3 Millones**, según supuestos de los factores externos de las crisis economías europeas.

Los préstamos DPL (**Development Loan Policy**) del Banco Mundial (301) en los reportes del Sistema Integrado de Gestión Financiera, presentan ejecución de recursos del Fondo General, a pesar de que son proyectos de financiamiento externo. Esto se debe a que son proyectos de apoyo presupuestario y dado el mecanismo de ejecución del mismo al ejecutarse el SIGEF los registra como recursos del Gobierno Dominicano (**Apoyo presupuestario Banco de Reservas -113-**).

La Tabla 14, 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 10 se presenta la ejecución bajo este mismo parámetro en términos porcentuales de los préstamos vigentes.

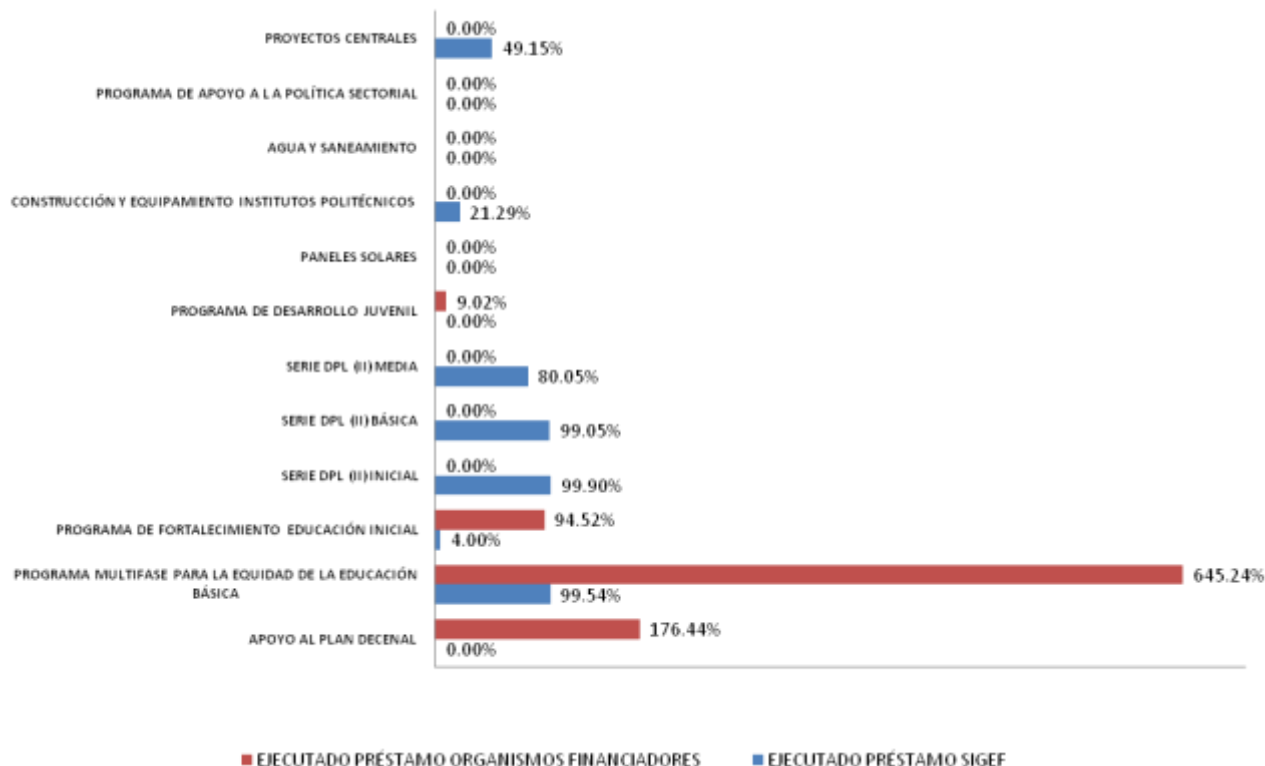
Tabla 14: Ejecución de los Recursos Externos. Prestamos/Donaciones y Contrapartida (Enero-Diciembre 2011)

ORGANISMOS FINANCIADORES	PROYECTOS	EJECUTADO SIGEF	EJECUTADO ORGANISMOS FINANCIADORES	EJECUTADO SIGEF (CONTRAPARTIDA)	EJECUTADO ORGANISMOS FINANCIADORES (CONTRAPARTIDA)
BID	PRÉSTAMO APOYO AL PLAN DECENAL	0.00	576,285,782.02	251,133,186.22	33,271,011.07
BID	PROGRAMA MULTIFASE PARA LA EQUIDAD DE LA EDUCACIÓN BÁSICA	39,170,550.58	253,917,924.14	0.00	27,049,883.90
BM	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO EDUCACIÓN INICIAL	10,025,565.12	236,976,045.31	29,793,660.71	23,733,355.01
BM	PRÉSTAMO PROGRAMÁTICO SERIE DPL (II) INICIAL	120,085,977.28	0.00	0.00	0.00
BM	PRÉSTAMO PROGRAMÁTICO SERIE DPL (II) BÁSICA	292,868,557.06	0.00	0.00	0.00
BM	PRÉSTAMO PROGRAMÁTICO SERIE DPL (II) MEDIA	139,363,550.11	0.00	0.00	0.00
BM	PROGRAMA DE DESARROLLO JUVENIL	0.00	10,085,989.25	53,115,642.21	20,636,229.89
GE	PANELES SOLARES PARA 242 CENTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
GE	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO INSTITUTOS POLITÉCNICOS	109,429,589.57	0.00	0.00	0.00
GE	AGUA Y SANEAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00
UE/CE	PROGRAMA DE APOYO A LA POLÍTICA SECTORIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
GD	PROYECTOS CENTRALES	217,148,784.01	0.00	0.00	0.00
TOTALES		928,092,573.73	1,077,265,740.72	334,042,489.14	104,690,479.87

Fuentes: Datos del SIGEF, Banco Mundial y BID al 31.12.2011 Organizados por la Oficina de Planificación Educativa.

Los reportes de ejecución de los proyectos del Sistema Integrado de Gestión Financiera muestran un 20.13% del monto ejecutado y el Sistema de los Organismos Financiadores presenta una ejecución 23.37% los recursos externos (sin considerar la contrapartida) de los proyectos, difieren en 1.74% en los montos ejecutados. Esto se debe en mayor medida, a que no se remiten las informaciones de forma regular al Ministerio de Hacienda a través Sigef, lo que trae como consecuencia la desactualización de los reportes de ejecución de los proyectos. Los reportes de los organismos financiadores suelen presentar la información real de la ejecución de los proyectos al final del periodo fiscal o principio de Enero del siguiente año.

Gráfico 10: Ejecución de los Préstamos Externos Proyectos de Inversión. Enero-Diciembre 2011. En función de los datos del SIGEF y los de los Organismos Financiadores³⁰



Fuente: Datos extraídos del SIGEF al 31.12.11 y organizados en la Oficina de Planificación Educativa

En resumen, a pesar del aumento en el monto global del financiamiento externo, se puede notar que **los préstamos vigentes han disminuido 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 2011, 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 3.60%**.

El Proyecto de Multifase de Básica se dispara en su ejecución según los organismos financiadores debido al cierre del proyecto ejecutando dinero en banco. Cabe destacar que el mismo no cuenta con contrapartida, sin embargo muestran ejecución de recursos nacionales. Por otra parte, el mecanismo de ejecución de los DPL muestra una excelente ejecución para este tipo de préstamos condicionados en los periodos trimestrales, ejecutándose en un promedio de 94.1%.

Para el periodo Enero-Diciembre del 2010, **los recursos externos, tuvieron un peso en la ejecución global de un 5.04%**.

³⁰ Se ponen ambas Fuentes de información debido a que existen desfases en la actualización de los sistemas de manejo de los proyectos y el SIGEF. Ejecuciones incluyen contrapartidas.

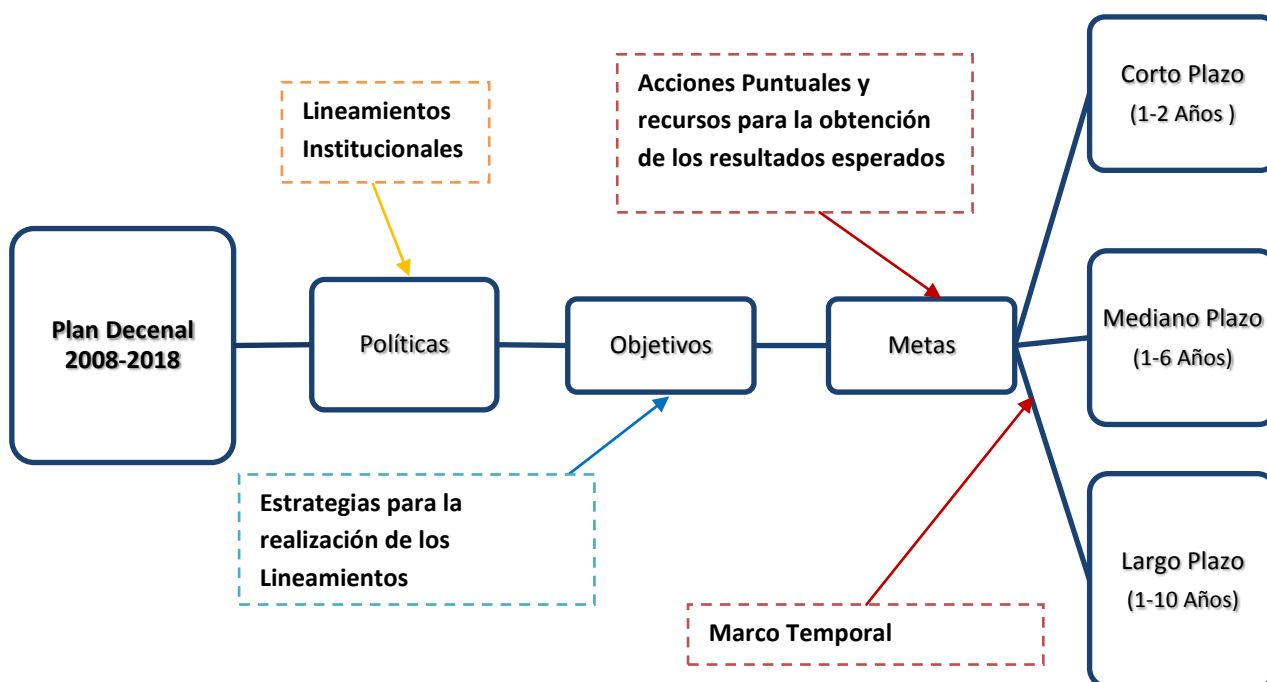
1.7 Evaluación del nivel de cumplimiento financiero en el año 2011 en función del primer período del Plan Decenal 2008-2018

1.7.1 Introducción

Con el ánimo de dar continuidad a la labor de seguimiento del plan estratégico educativo para el sector pre-universitario correspondiente al período 2008-2018, incluimos esta sección como una forma de ilustrar los avances y/o atrasos que pudieron producirse en el momento de aprobarse el presupuesto del año 2011.

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 2011 así como los focos de inversión prioritarios señalados como intervenciones fundamentales en dicho plan. Por extensión el marco conceptual y temporal del plan, líneas de trabajo para la elaboración del [plan operativo anual](#) del Ministerio.

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 las 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 plazo³¹.

1.7.2 Resultados de las comparaciones entre Presupuesto Devengado Ene.-Dic. 2011 y el Presupuesto propuesto programado para ese año en el Plan Decenal 2008-2018

³¹ 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.gob.do/Lists/Anlisis%20Financiero/AllItems.aspx>

La estimación original del Plan Decenal 2008-2018 proponía un presupuesto de 1,670.6 millones de dólares equivalente a RD\$ 64,152.1 millones de pesos. En el presupuesto del año 2011 se obtuvo un monto de RD\$41,545.6 millones de pesos que llevado a dólares es de US\$1,085.6 millones. De este presupuesto se obtuvo una ejecución real ascendente a US\$999.27, es decir, un 40.18% menos de lo estimado en el Plan Decenal. Durante la formulación del presupuesto 2011, se ajustaron las variables macroeconómicas que sustentan este modelo en función de inflación, crecimiento del PIB y tasa cambiaria.

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 financiero³² 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 15**.

Tabla #15: Comparación del Presupuesto del Plan Decenal con el presupuesto devengado en el período Ene-Dic. 2011 (En millones de US\$)

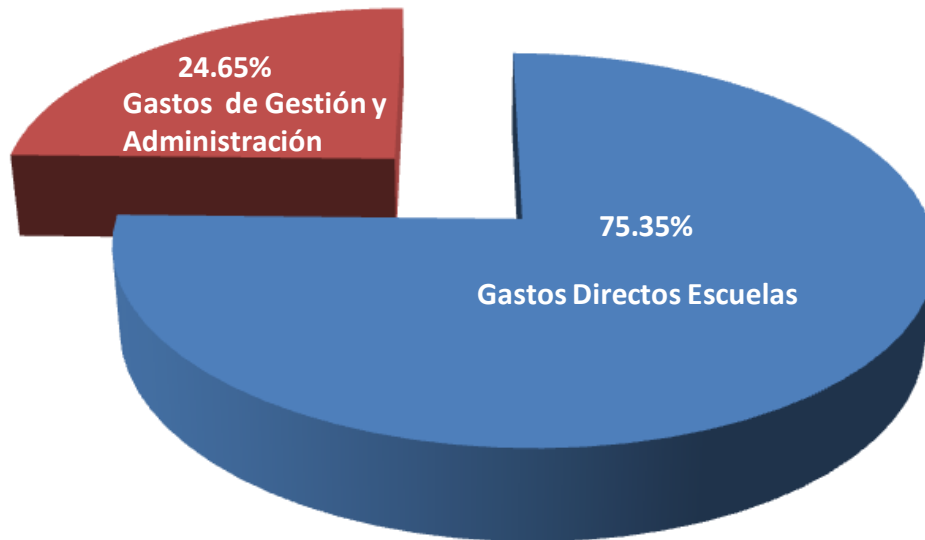
Intervenciones en US\$	1.Presupuesto Plan Decenal	% Presupuesto Plan Decenal	2.Presupuesto Ejecutado	% Ejecutado	Diferencia Absoluta	% Diferencia
Infraestructura	578,437,196.23	34.62%	107,890,574.17	10.80%	-470,546,622.06	-23.83%
Personal Docente	596,755,341.31	35.72%	534,002,404.20	53.44%	-62,752,937.10	17.72%
Servicios Técnicos y Administrativos fuera de la Escuela	44,409,440.96	2.66%	3,612,106.89	0.36%	-40,797,334.07	-2.30%
Apoyo Estudiantes Menor Ingreso	95,685,486.98	5.73%	61,529,315.04	6.16%	-34,156,171.94	0.43%
Material Didáctico	57,659,207.76	3.45%	10,761,909.47	1.08%	-46,897,298.29	-2.37%
Curriculum	2,037,973.13	0.12%	14,291,438.63	1.43%	12,253,465.50	1.31%
Otros Programas	48,620,438.81	2.91%	19,217,949.58	1.92%	-29,402,489.23	-0.99%
Tecnología	27,122,468.48	1.62%	1,600,434.39	0.16%	-25,522,034.09	-1.46%
Total de Gastos Directos de Escuela	1,450,727,553.65	86.84%	752,906,132.37	75.35%	-697,821,421.28	-11.49%
Gastos Administrativos	148,031,469.87	8.86%	72,368,378.11	7.24%	-75,663,091.76	-1.62%
Gastos INABIMA	1,135,740.65	0.07%	9,767,811.15	0.98%	8,632,070.50	0.91%
Gastos del SEMMA	0.00	0.00%	10,840,473.32	1.08%	10,840,473.32	1.08%
Gestión e Institucionalización	5,867,011.59	0.35%	0.00	0.00%	-5,867,011.59	-0.35%
Gasto en Construcción Oficinas Regionales & Distritos	4,610,292.19	0.28%	0.00	0.00%	-4,610,292.19	-0.28%
Prestaciones Seguridad Social	44,881,534.76	2.69%	137,443,366.25	13.75%	92,561,831.50	11.07%
Implementación Sistema de Evaluación y Supervisión de la Calidad	2,221,099.69	0.13%	865,739.84	0.09%	-1,355,359.85	-0.05%
Investigación y Experimentación Escolar	5,673,632.28	0.34%	1,829,889.21	0.18%	-3,843,743.07	-0.16%
Apoyo a los Proyectos de Centros	0.00	0.00%	13,255,672.03	1.33%	13,255,672.03	1.33%
Apoyo a la Educación Temprana	7,479,664.12	0.45%	0.00	0.00%	-7,479,664.12	-0.45%
Total de Gastos de Gestión & Administración	219,900,445.14	13.16%	246,371,329.91	24.65%	26,470,884.77	11.49%
Total Gastos (En US\$)	1,670,627,998.79	100.00%	999,277,462.28	100.00%	-671,350,536.52	0.00%
PIB en US\$	46,148,067,882		54,296,875,000			
Inversión en Educación como % del PIB	3.62%		1.84%			

Señalemos los puntos más importantes. Como podemos ver en la columna presupuesto ejecutado, según lo devengado, se observa que la inversión de educación sobre el PIB, es equivalente a 1.84%. El Plan Decenal, plantea una ejecución de 3.62% del PIB proyectado ese momento, si realizamos los ajustes a los cálculos originales con los datos reales, el porcentaje resultante es de 3.08% del PIB. En los cálculos originales la estimación estaba basada en un PIB de RD\$ 1,704 billones, al ajustarse en el mes de enero este se fijó en RD\$ 2,085 billones, es decir un aumento de 18.3%.

Como puede apreciarse el Plan Decenal planteaba una distribución del presupuesto de la MINERD, en el cual, el **86.84%** se destina a **inversión directa en la escuela** y un **13.16%** 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 **75.35%** del este fue dirigido a la escuela mientras que el **24.65%** se destinó a los **gasto de gestión y administración**.

³² El modelo actual están hechos en los cálculos actualizados al mes de Junio del 2011.

Gráfica 11: Distribución del Gasto Según destino (Como porcentaje del Presupuesto 2011 devengado al 27 de diciembre)

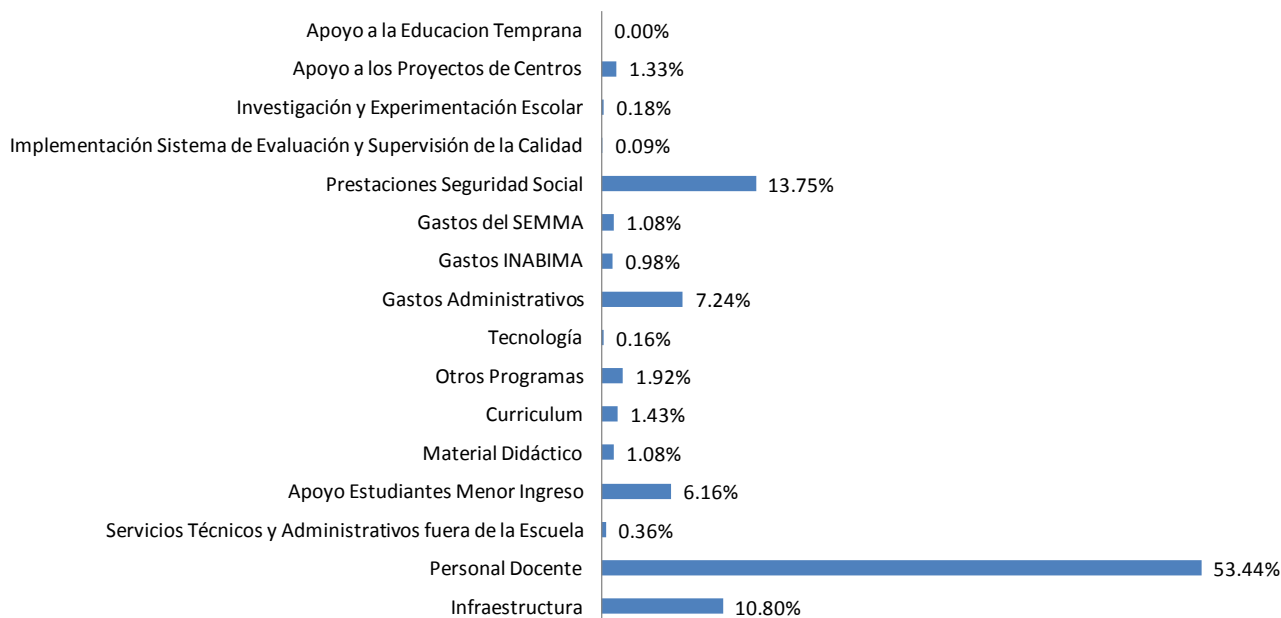


Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2011).

En el tramo de los gastos de gestión y administrativos: los gastos del SEMMA, del INABIMA, de las Prestaciones de Seguridad Social y del Apoyo a los proyectos de Centro, resultaron ser superiores a lo estimado en el Plan Decenal para el período enero-diciembre del año 2011. La ejecución total de este renglón ascendió a RD\$6,578.20 millones, para una variación absoluta de 14.39% mayor a lo estimado en el PDE.

Si observamos el renglón correspondiente a las **prestaciones y contribuciones a la seguridad social** (incluida las pensiones) puede notarse que el peso en el presupuesto aprobado es de **13.75%** con respecto al presupuesto total, mientras que en la estimación del Plan Decenal este componente fue estimado en un **2.69%**. Esto denota una subestimación del componente en los cálculos del Plan Estratégico para el primer período.

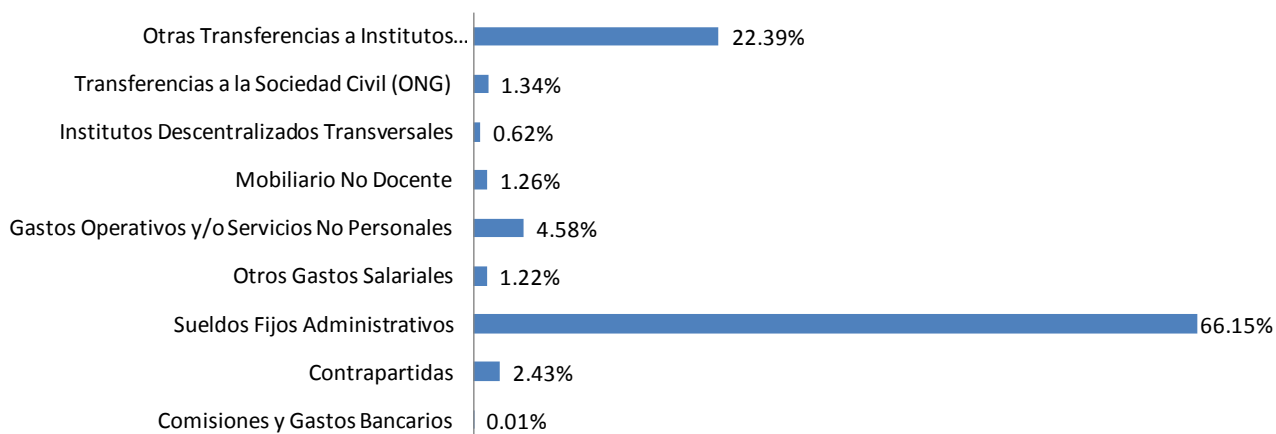
Gráfico 12: Distribución del presupuesto del Ministerio de Educación por categoría de gasto (Como % del total del Presupuesto Devengado en el período Ene.-Dic. 2011)



Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2011).

El resultado neto -tomando en cuenta esta subestimación- positivo, está siendo motivado por el peso de los **Gastos Administrativos (24.65% contra 13.16% estimado)** y los gastos destinados al **Apoyo a los Proyectos de Centro (1.51% de peso en el presupuesto devengado)**³³, 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**³⁴, 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 2011 (Como % del Total de Gasto Administrativo)



Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2011).

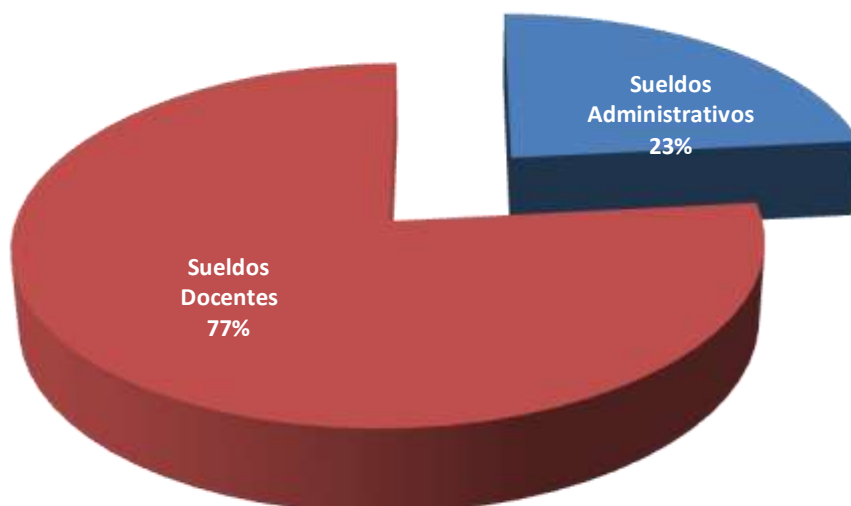
³³ Esta partida está conformada por las transferencias a los centros, regionales y distritos estipuladas en el presupuesto aprobado 2011, las intervenciones en apoyo a juntas de centros por parte del BID y las transferencias a centros de excelencia de media y politécnicos.

³⁴ En los anexos se dan detalles más específicos de cada una de las partidas e intervenciones aquí comentados.

En lo concerniente al apartado de las intervenciones dirigidas a la escuela, en todos los renglones 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\$ 578.43 millones de dólares, en el ejercicio actual se presupuestó US\$185.50 millones y de este monto se ha ejecutado US\$ 107.89 millones (esto incluye las construcciones de los componentes de infraestructura de los préstamos) dejándose de ejecutar 41.84% de los recursos programados. Esto se debe al no ingreso de los recursos procedente de las donaciones previstas de la Unión Europea.

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 zonas urbanas que concentran el 70% de la población estudiantil del país–* llegan a niveles de hasta **53 alumnos por sección**.

Gráfico 13: Distribución del gasto total en sueldos. Presupuesto Devengado 2011



Fuente: Realizado con datos del SIGEF (2011).

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 escuelas³⁵, regionales y distritos por un monto de US\$ 13.25 millones.

³⁵ 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. Esta cuenta está compuesta por varias otras actividades.

1.7.3 Conclusiones y Recomendaciones

Los resultados presentados para el primer período de 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 la elaboración 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**³⁶, 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 otros³⁷.
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 las áreas 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 año 2011**. Este proceso es de vital importancia, a los fines de crear las bases para **una mejor justificación del uso 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 buena ejecución de los recursos programados requerida para el logro del 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 planteadas 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.

³⁶ 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.

³⁷ Para un detalle más amplio de esta planteamiento ver el documento: **Desempeño Presupuestario de la Secretaría de Estado de Educación 2004-2010** disponible en: <http://www.see.gob.do/Lists/Anlisis%20Financiero/AllItems.aspx>

3. Anexos

3.1 Ejecución Presupuesto Ministerio de Educación por Programas Presupuestarios (Enero-Diciembre 2011)

Programas	Actividades	Fuente	Organismo Financador	Programática	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Modificación Presupuestaria (+) Adición de Fondos y (-) Extracción de Fondos	Ejecución final	Disponible	Porcentaje de Ejecución
1				Actividades Centrales	6,597,260,628.00	4,929,457,286.00	-1,667,803,342.00	4,903,742,730.64	25,714,555.36	99.48%
	1	Interna	GD	Dirección y Coordinación Superior/Secretaría y Subsecretarías	6,044,725,508.00	4,471,437,266.47	-1,573,288,241.53	4,467,145,705.16	4,291,561.31	99.90%
	2	Interna	GD	Planificación Educativa	10,736,544.00	7,100,520.00	-3,636,024.00	6,469,896.91	630,623.09	91.12%
	3	Interna	GD	Gestión de los Recursos Educativos	375,493,963.00	336,258,579.53	-39,235,383.47	332,104,828.22	4,153,751.31	98.76%
	4	Interna	GD	Gestión y Desarrollo Tecnológico	114,680,829.00	76,560,785.00	-38,120,044.00	75,464,789.32	1,095,995.68	98.57%
	5	Interna	GD	Participación Comunitaria	51,623,784.00	38,100,135.00	-13,523,649.00	22,557,511.03	15,542,623.97	59.21%
2				Proyectos Centrales	4,203,223,862.00	3,905,594,711.54	-297,629,150.46	1,313,783,985.58	2,591,810,725.96	33.64%
	1	Externa	GE	Construcción de Aulas	626,266,860.00	487,047,726.82	-139,219,133.18	486,365,017.34	682,709.48	99.86%
	2	Externa	BID	Construcción de 510 Aulas Nuevas para el Apoyo a Fortalecimiento Nivel Básico y Medio	1,124,000,000.00	1,184,516,225.72	60,516,225.72	576,285,782.02	608,230,443.70	48.65%
		Interna	GD	Contrapartida	245,653,829.00	271,727,586.00	26,073,757.00	251,133,186.22	20,594,399.78	92.42%
	4	Externa	GE	Paneles Solares para 242 Centros	291,000,000.00	46,000,000.00	-245,000,000.00	0.00	46,000,000.00	0.00%
	5	Externa	GE	Agua y Saneamiento	1,036,303,173.00	1,036,303,173.00	0.00	0.00	1,036,303,173.00	0.00%
	6	Externa	UE	Gestión del Apoyo al Sector Educativo/PAPSE	880,000,000.00	880,000,000.00	0.00	0.00	880,000,000.00	0.00%
11				Servicios Técnicos Pedagógicos	689,460,132.00	688,324,439.00	-1,135,693.00	686,927,985.69	1,396,453.31	99.80%
	1	Interna	GD	Dirección y coordinación técnica del Sistema Educativo	388,909,744.00	393,137,436.00	4,227,692.00	392,421,613.54	715,822.46	99.82%
	2	Interna	GD	Desarrollo del currículo y medios educativos de apoyo y complemento	261,684,025.00	261,594,025.00	-90,000.00	261,261,962.38	332,062.62	99.87%
	5	Interna	GD	Gestión de la Calidad	38,866,363.00	33,592,978.00	-5,273,385.00	33,244,409.77	348,568.23	98.96%
12				Servicios de Educación Inicial	1,005,596,924.00	1,010,743,476.03	5,146,552.03	976,241,268.80	34,502,207.23	96.59%
	1	Interna	GD	Dirección y coordinación Educación Inicial	46,000,000.00	20,107,410.07	-25,892,589.93	20,107,410.07	0.00	100.00%
	2	Interna	GD	Servicios Educación Inicial	521,015,259.00	514,582,780.00	-6,432,479.00	514,582,778.85	1.15	100.00%
	3	Externa	BM	Programa de Fortalecimiento de la Educación Inicial	283,951,665.00	250,709,667.28	-33,241,997.72	236,976,045.31	13,733,621.97	94.52%
		Interna	GD	Contrapartida	36,630,000.00	36,434,487.00	-195,513.00	29,793,660.71	6,640,826.29	81.77%
	4	Externa	BM	Construcción de aulas para el Fortalecimiento de la Ed. Inicial	0.00	68,698,984.68	68,698,984.68	54,695,396.58	14,003,588.10	0.00%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	5	Externa	BM	Serie DPL Inicial (II)	118,000,000.00	120,210,147.00	2,210,147.00	120,085,977.28	124,169.72	99.90%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
13				Servicios de Educación Básica	16,416,416,255.00	18,128,732,536.43	1,712,316,281.43	18,330,422,772.99	-201,690,236.56	101.11%
	1	Interna	GD	Dirección y coordinación Educación Básica	14,438,815,630.00	16,227,056,570.00	1,788,240,940.00	16,222,244,106.07	4,812,463.93	99.97%
	2	Interna	GD	Enseñanza básica	1,661,100,625.00	1,481,184,713.74	-179,915,911.26	1,478,536,263.67	2,648,450.07	99.82%
	3	Interna	GD	Educación Especial	25,000,000.00	20,273,767.37	-4,726,232.63	18,359,767.37	1,914,000.00	90.56%
	4	Externa	BID	Fortalecimiento de la Educación Básica	55,500,000.00	39,352,196.47	-16,147,803.53	253,917,924.14	-214,565,727.67	645.24%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	5	Externa	BID	Construcción aulas para la equidad de la educación básica	0.00	65,174,590.85	65,174,590.85	64,496,154.68	678,436.17	0.00%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	6	Externa	BM	Serie DPL Básica (II)	236,000,000.00	295,690,698.00	59,690,698.00	292,868,557.06	2,822,140.94	99.05%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
14				Servicios de Educación Media	4,835,715,834.00	4,378,792,060.00	-456,923,774.00	3,907,388,643.91	471,403,416.09	89.23%
	1	Interna	GD	1. Dirección y coordinación Educación Media	4,055,454,766.00	3,660,431,837.00	-395,022,929.00	3,649,122,128.10	11,309,708.90	99.69%
	2	Interna	GD	2. Enseñanza Media General	11,261,068.00	11,261,068.00	0.00	9,473,376.13	1,787,691.87	84.13%
	3	Interna	GD	3. Enseñanza Técnica Profesional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	4	Externa	GE	Construcción y Equipamiento Institutos Politécnicos	533,000,000.00	533,000,000.00	0.00	109,429,589.57	423,570,410.43	20.53%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	5	Externa	GM	Serie DPL Media (II)	236,000,000.00	174,099,155.00	-61,900,845.00	139,363,550.11	34,735,604.89	80.05%
		Interna	GD	Contrapartida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
15				Servicios de Educación Adultos	929,076,416.00	1,265,453,097.00	336,376,681.00	1,144,784,400.73	120,668,696.27	90.46%
	1	Interna	GD	1. Dirección y coordinación	725,844,925.00	1,088,099,850.00	362,254,925.00	1,081,582,232.82	6,517,617.18	99.40%
	2	Interna	GD	2. Alfabetización de adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	3	Interna	GD	3. Educación/ Básica/Media/Laboral	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
	4	Externa	BM	Programa de Desarrollo Juvenil	111,782,180.00	111,782,180.00	0.00	10,086,525.70	101,695,654.30	9.02%
		Interna	GD	Contrapartida	91,449,311.00	65,571,067.00	-25,878,244.00	53,115,642.21	12,455,424.79	81.00%
16				Servicios de Bienestar Estudiantil	3,108,878,309.00	2,508,343,611.00	-600,534,698.00	2,397,051,858.04	109,248,985.71	95.56%
	1	Interna	GD	Dirección, Coordinación y Salud Escolar	3,000,755,425.00	1,940,816,783.00	-1,059,938,642.00	1,850,454,641.46	90,362,141.54	95.34%
	2	Interna	GD	Servicios de Apoyo Socio Educativo Apoyo a la Nutrición Escolar	108,122,884.00	467,526,828.00	359,403,944.00	448,639,983.83	18,886,844.17	95.96%
					0.00	100,000,000.00	100,000,000.00	97,957,232.75	2,042,767.25	97.96%
98		Interna	GD	Administración de las Contribuciones Especiales	3,749,984,149.00	4,730,171,292.00	980,187,143.00	4,711,910,905.01	18,260,386.99	99.61%
TOTAL					41,535,612,509.00	41,545,612,509.00	10,000,000.00	38,372,254,551.39	3,153,054,804.37	92.36%

Fuente: Datos del SIGEF 31.12.2011

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

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

3.2 Detalle de la apropiación para 2011 de la cuenta 437:

LA SUBCUENTA 437 ESTA CONFORMADA POR LAS SIGUIENTES INSTANCIAS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	VARIACIÓN ABSOLUTA
Seguro Médico de los Maestro	32,059,287	416,275,287	384,216,000
Instituto Nacional de Educación Física	53,135,759	56,698,697	3,562,938
Politécnico Educativo	156,320,261	134,169,305	-22,150,956
Centro Infantil Hainamosa	28,589,165	28,589,165	-
Instituto Nacional de Formación y Capacitación Magisterial	200,000,000	208,346,164	8,346,164
Instituto Nacional de Bienestar Magisterial (INABIMA)	39,356,325	376,116,710	336,760,385
Instituto Salomé Ureña	102,900,000	107,194,101	4,294,101
Instituto Panamericano de Geografía e Historia	7,377,505	7,685,374	307,869
Instituto Politécnico de Dajabón	46,757,146	41,920,000	-4,837,146
Programa de Reducción de la Repitencia	472,050,000	472,050,000	-
Instituto Dom. de Evaluación e Investigación de la Calidad Educativa (IDEICE)	30,000,000	30,001,924	1,924
Juntas Distritales de Educación	506,563,350	509,017,811	2,454,461
Organización No Gubernamental en el área de Educación	146,752,635	152,244,241	5,491,606
TOTAL	1,821,861,433	2,540,308,779	718,447,346

Fuente: Datos del SIGEF

3.3 Comparación entre Programas período 2011 y 2010

#	PROGRAMAS	Ejecución presupuestaria 2011, según presupuesto vigente						Ejecución presupuestaria 2010, según presupuesto vigente					
		% del vigente	Presupuesto vigente	Ejecución Ene.-Dic.	% de ejecución	Monto no ejecutado 2011	% de no ejecutado	% del vigente	Presupuesto vigente	Ejecución Ene.-Dic.	% de ejecución	Monto no ejecutado 2011	% de no ejecutado
01	Actividades Centrales	11.87%	4,929,457,286.00	4,903,742,730.64	99.48%	25,714,555.36	0.52%	7.46%	2,776,359,798.00	2,662,539,001.17	95.90%	113,820,796.83	4.10%
02	Proyectos Centrales	9.40%	3,905,594,711.54	1,313,783,985.58	33.64%	2,591,810,725.96	66.36%	4.42%	1,646,069,786.00	1,063,863,488.56	64.63%	582,206,297.44	35.37%
11	Servicios Técnicos Pedagógicos	1.66%	688,324,439.00	686,927,985.69	99.80%	1,396,453.31	0.20%	1.30%	484,635,018.00	474,330,188.96	97.87%	10,304,829.04	2.13%
12	Servicios de Educación Inicial	2.43%	1,010,743,476.03	976,241,268.80	96.59%	34,502,207.23	3.41%	5.31%	1,976,938,217.00	1,694,787,027.84	85.73%	282,151,189.16	14.27%
13	Servicios de Educación Básica	43.64%	18,128,732,536.43	18,330,422,772.99	101.11%	-201,690,236.56	-1.11%	52.04%	19,380,525,738.64	18,636,384,912.67	96.16%	744,140,825.97	3.84%
14	Servicios de Educación Media	10.54%	4,378,792,060.00	3,907,388,643.91	89.23%	471,403,416.09	10.77%	10.50%	3,910,154,513.00	3,901,376,495.58	99.78%	8,778,017.42	0.22%
15	Servicios de Educación Adultos	3.05%	1,265,453,097.00	1,144,784,400.73	90.46%	120,668,696.27	9.54%	2.53%	941,685,605.00	888,012,026.29	94.30%	53,673,578.71	5.70%
16	Servicios de Bienestar Estudiantil	6.04%	2,508,343,611.00	2,397,051,858.04	95.56%	111,291,752.96	4.44%	7.29%	2,715,126,372.00	2,711,948,863.83	99.88%	3,177,508.17	0.12%
98	Administración de las Contribuciones Especiales	11.39%	4,730,171,292.00	4,711,910,905.01	99.61%	18,260,386.99	0.39%	9.16%	3,409,445,781.98	3,365,561,124.10	98.71%	43,884,657.88	1.29%
Total de Todos los		100.00%	41,545,612,509.00	38,372,254,551.39	92.36%	3,173,357,957.61	7.64%	100.00%	37,240,940,829.62	35,398,803,129.00	95.05%	1,842,137,700.62	4.95%

Fuente: Datos del SIGEF. 31.12.2011 y 31.12.2010

3.4 Distribución mensual de las cuotas de asignación. Períodos 2010 y 2011

Ejecución presupuestaria 2008	Cuotas Mensuales 2010		Cuotas Mensuales 2011	
	Cuotas Mensuales	Ejec. Acumulada	Cuotas Mensuales	Ejec. Acumulada
Enero	1,921,063,292	5.13%	2,188,281,719	5.27%
Febrero	2,304,855,045	11.29%	2,686,864,130	11.73%
Marzo	2,685,371,963	18.47%	2,828,381,001	18.54%
Abril	2,263,183,218	24.51%	2,326,912,364	24.14%
Mayo	2,889,154,898	32.23%	2,830,980,293	30.96%
Junio	3,759,978,952	42.28%	3,676,384,869	39.81%
Julio	2,103,209,899	47.90%	2,583,060,694	46.02%
Agosto	2,991,693,414	55.89%	2,970,778,453	53.17%
Septiembre	2,919,596,860	63.69%	3,482,338,313	61.56%
Octubre	2,846,502,254	71.29%	2,987,895,169	68.75%
Noviembre	2,388,529,350	77.68%	3,785,722,814	77.86%
Diciembre	6,325,663,984	94.58%	6,024,654,732	92.36%
Cuota Promedio	3,933,200,347.67		3,197,687,879.28	
Total Ejecutado	35,398,803,129.00		38,372,254,551.39	
Presupuesto Inicial	37,428,725,119.00		41,535,612,509.00	
Presupuesto Vigente	37,428,725,117.00		41,545,612,509.00	
Presupuesto Inicial % del PIB	2.00%		1.99%	
Ejecución % del PIB	1.89%		1.84%	
Porcentaje de Ejecución (Final)	94.58%		92.36%	

Fuente: Datos del SIGEF. 31.12.2011 y 31.12.2010

3.5 Detalle de la Distribución del Gasto Administrativo y de Gestión

Partidas	RD\$	US\$
	1,227,657.20	31,970.24
Comisiones y Gastos Bancarios	1,227,657.20	31,970.24
	251,133,186.22	6,539,926.72
Contrapartidas	251,133,186.22	6,539,926.72
Sueldos Administrativos SEDE	2,166,871,389.65	56,428,942.44
Sueldos Administrativos Niveles y Modalidades	4,682,826,375.93	121,948,603.54
Sueldos Fijos Administrativos	6,849,697,765.58	178,377,545.98
Sueldos Fijos Personal en Trámite de Pensiones	24,594,528.19	640,482.50
Sueldos Personal Contratado y/o Igualado	0.00	-
Seguridad Escolar	101,645,235.71	2,647,011.35
Otros Gastos Salariales	126,239,763.90	3,287,493.85
Combustibles y Lubricantes	96,407,940.65	2,510,623.45
Llantas y Neumaticos	0.00	-
Servicios de Comunicaciones	157,147,239.94	4,092,376.04
Servicios Básicos	135,806,954.30	3,536,639.43
Publicidad, impresión y encuadernación	25,875,559.47	673,842.69
Viáticos	7,684,771.40	200,124.26
Transporte y Almacenaje	0.00	-
Alquileres	24,499,400.00	638,005.21
Seguros	716,849.79	18,667.96
Otros Servicios No personales	26,547,844.69	691,350.12
Gastos Operativos y/o Servicios No Personales	474,686,560.24	12,361,629.17
Mobiliario Áreas Administrativas	53,289,751.07	1,387,753.93
Útiles Diversos Áreas Administrativas	77,088,090.49	2,007,502.36
Mobiliario No Docente	130,377,841.56	3,395,256.29
Instituto de Educación Física (INEFI)	56,698,695.36	1,476,528.53
Instituto Panamericano de Geografía e Historias	7,685,372.00	200,139.90
Institutos Descentralizados Transversales	64,384,067.36	1,676,668.42
Transferencias a la Sociedad Civil (ONG)	138,704,904.69	3,612,106.89
Resultado del Ejercicio	8,036,451,746.75	209,282,597.57
Menos		
Curriculum (Programa)	261,261,962.38	6,803,696.94
Pruebas Nacionales (Programa)	33,244,409.77	865,739.84
Subtotal	7,741,945,374.60	201,613,160.80
Más:		
Otras Transferencias Corrientes a Institutos Descentralizados de Educación	2,318,753,315.25	60,384,200.92
Gato Total	10,060,698,689.85	261,997,361.71

Fuente: Datos del SIGEF al 31.12.11 Organizado por la Oficina de Planificación Educativa.

Nota: 1US\$=RD\$ 38.40

3.6 Distribución del Gasto en Sueldos, en el MINERD.

Distribución de los Gastos en Personal	RD\$	US\$	Distribución
Sueldos Administrativos SEDE	2,166,871,389.65	56,428,942.44	7.38%
Sueldos Administrativos Niveles y Modalidades	4,682,826,375.93	121,948,603.54	15.96%
Sueldos Fijos Administrativos	6,849,697,765.58	178,377,545.98	23.34%
Sueldos Docentes Inicial y Básica	17,416,667,433.35	458,333,353.51	0.593506176
Sueldos Docentes Media y Técnico Profesional	3,917,802,377.60	103,100,062.57	0.133506592
Sueldos Docentes Adultos	1,161,217,765.41	30,558,362.25	0.039570711
Total Docentes	22,495,687,576.36	591,991,778.33	76.66%
Total General	29,345,385,341.95	770,369,324.30	100.00%

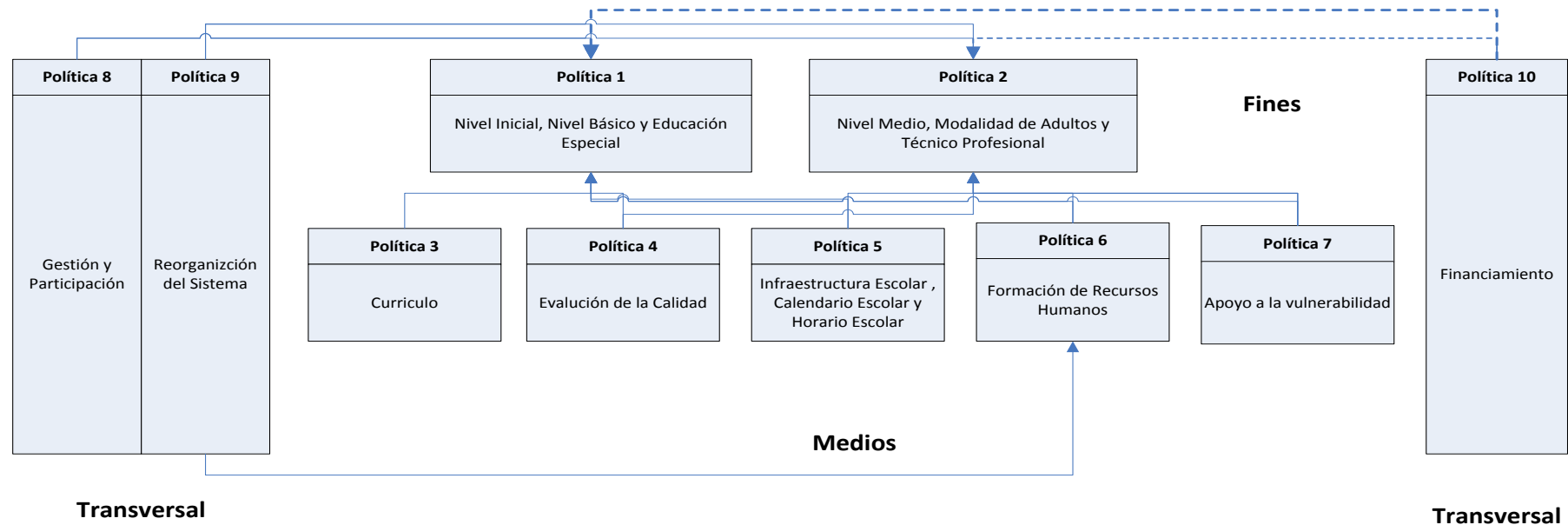
Fuente: SIGEF 31.12.2011. Tomado de Presupuesto vigente.

3.7 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

