



SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE LOS RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2024

1) APARTADO FINANCIERO INSTITUCIONAL

A continuación, se presenta la ejecución financiera por objeto de gasto institucional correspondiente al primer semestre del 2023 y 2024.

Cuadro 1.1. Ejecución financiera por clasificación objeto del gasto^{1/}
210 Ministerio de Educación Pública
Al 30 de junio de 2023 y 2024
(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto	2023			2024			Nivel de participación 2024		Variación del gasto ejecutado 2024/2023
	Presupuesto al 30 de Junio ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto al 30 de Junio ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto al 30 de Junio	Presupuesto ejecutado	
TOTAL	2.528.217,41	1.241.126,18	49,09%	2.598.415,68	1.349.855,17	51,95%	100,00%	100,00%	8,76%
0 Remuneraciones	1.540.989,70	737.372,07	47,85%	1.579.167,81	831.971,29	52,68%	60,77%	61,63%	12,83%
1 Servicios	28.787,95	6.543,92	22,73%	36.922,29	6.671,69	18,07%	1,42%	0,49%	1,95%
2 Materiales y Suministros	1.176,00	264,89	22,52%	1.519,01	206,74	13,61%	0,06%	0,02%	-21,95%
3 Intereses	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Bienes Duraderos	10.745,19	1.183,96	11,02%	17.280,99	491,80	2,85%	0,67%	0,04%	-58,46%
6 Transferencias Corrientes	907.458,81	481.962,64	53,11%	919.672,36	479.314,76	52,12%	35,39%	35,51%	-0,55%
7 Transferencias de Capital	39.059,76	13.798,69	35,33%	43.853,22	31.198,88	71,14%	1,69%	2,31%	126,10%
8 Amortización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera (Liquidación 2023 y Liquidación Preliminar 2024).

1/ Corresponde a recursos de fuentes internas de financiamiento.

2/ Corresponde al presupuesto al 30 de junio del 2023 y 2024, que incluye las modificaciones presupuestarias realizadas durante esos períodos.

3/ Se refiere al devengado, que consiste en el reconocimiento del gasto por la recepción a conformidad, por parte del órgano respectivo, de cualquier clase de bien y servicios contratados o consumidos, durante el primer semestre del ejercicio económico, independientemente de cuando se efectúe el pago de la obligación.

Considerando la información del cuadro anterior:

A nivel de Título se evidencia un mayor nivel de ejecución al 30 de junio del 2024 con respecto al mismo período en el 2023. Para este ejercicio económico la ejecución alcanzada es de un 51,95% significando esto un incremento de 2,86% con respecto al año anterior que fue de 49,09%.

En términos absolutos la variación también es positiva, devengándose ₡108.728,99 millones más en el 2024 con respecto al 2023, lo que equivale a un 8,76%.



Esta variación es marcada principalmente por el efecto de dos partidas, a saber:

- **0: Remuneraciones:** En esta partida se ejecutaron ₡94.599,22 millones más que en el mismo período del 2023, lo que representa una variación de 8,76%. Se destaca en este caso que en el primer semestre del 2024 se pagó el costo de vida correspondiente al periodo 2020-2023 a 83.392 funcionarios activos, también se pagaron 49.000 recargos de funciones y ampliaciones, 24.131 aumentos de lecciones, 54.498 nombramientos y ascensos interinos, entre otros.
- **7: Transferencias de Capital:** En términos absolutos el incremento en la ejecución fue de ₡17.400,19 millones, variación que representa un 126.01% más que en el 2023. Esta partida además de tener un presupuesto mayor en el 2024, la asignación del 100% de la Cuota Presupuestaria solicitada por el MEP para realizar la totalidad de transferencias a las Juntas de Educación y Administrativas para la construcción, mantenimiento y adecuación de obras de infraestructura física educativa, posibilitó la ejecución en más de un 95% de esta transferencia, lo cual se traduce en el giro que sobrepasa los ₡19.600,00 millones. A nivel de título el porcentaje de ejecución de la partida pasó de un 35,33% en el 2023 a un 71,14% en el presente ejercicio económico.

Por otra parte, las partidas 1: Servicios, 2: Materiales y Suministros, 5: Bienes Duraderos y 6: Transferencias Corrientes, todas presentan un incremento en el presupuesto con respecto al año anterior (₡27.226,70), sin embargo, su nivel de ejecución a este mismo período es menor en 1,78%, siendo las Transferencias Corrientes las que mayor impacto generan (₡2.647,88 millones).

Según el reporte de los programas presupuestarios, factores como retrasos en procesos de contratación por rechazos de pedidos de compra en Convenio Marco por parte de los proveedores, principalmente por falta de inventario, el vencimiento del Convenio Marco en el Primer Semestre del año, la existencia de órdenes de compra que se encuentran en proceso de adjudicación para ejecutarse en el Segundo Semestre del 2024, trámites previstos para ser ejecutados en el II semestre, la presentación tardía de facturas por parte de los proveedores, modificaciones presupuestarias de aprobación legislativa en tránsito, plazos que deben cumplirse en los procesos de contratación, necesidad de mover recursos por errores de imputación, cambios en las prioridades institucionales, problemas relacionados con los procesos de contratación, en el caso de transferencias la imposibilidad de giros de recursos programados por limitaciones de aplicación de la regla fiscal, falta de presupuestos aprobados, entre otras razones explican la ejecución en estas partidas.

Modificaciones presupuestarias: A nivel de Título, durante el primer semestre 2024 fueron gestionadas cinco modificaciones presupuestarias de carácter ejecutivo y tres de aprobación legislativa. De éstas, han sido publicadas con corte al 30 de junio, siete de ellas. Estas modificaciones presupuestarias ya publicadas en total suman movimientos por ₡15.992,86 millones de los cuales



¢12.193,82 (76,25%) corresponde a recursos adicionales asignados al MEP correspondiente la transferencia corriente para atender el Programa de Transferencias Monetarias "Avancemos" para la permanencia de estudiantes de escasos recursos en el sistema educativo y ¢3.799,04 millones (23,75%) corresponde a reorganización de recursos.

De las modificaciones dirigidas a reorganizar recursos, el 23,93% (¢908,95 millones), se asocia a las partidas 0 y 6, Remuneraciones y Transferencias Corrientes (Cargas Sociales) respectivamente. Estos recursos se orientan a la atención de necesidades identificadas por la Dirección General del Talento Humano (DGTH) relacionada con el rubro de salarios.

Un 16,58% (¢629,95 millones) corresponde a la reorganización de recursos en el programa 573: Implementación de la Política Educativa, asociados a la Ley 6746 (para gastos de operación de los Centros Educativos); es importante señalar que este movimiento no impacta la ejecución del I semestre, ya que los recursos serán utilizados en el IV Trimestre del 2024.

Un 41.89% (¢ 1.591,37 millones) corresponde a modificaciones presupuestarias para la aplicación de cambio de coletillas de gastos, principalmente por actualización de la base legal, en subpartidas como la 60202: Becas a Terceras Personas, 60404: Transferencias Corrientes a Otras Entidades Privadas Sin Fines de Lucro y 60103: Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales (Juntas de Educación y Administrativas). El restante 17,60% (¢668,77 millones), corresponden a modificaciones presupuestarias en otras subpartidas. Es importante señalar que, debido a la aplicación de las normas de ejecución, la mayor parte de movimientos se realiza dentro de la misma partida.

De las justificaciones aportadas por los Jefes de Programas Presupuestarios, en las que se desglosa el impacto al presupuesto producto de las modificaciones presupuestarias (legislativas y ejecutivas), se tiene lo siguiente:

➤ **Programa Presupuestario 550: Definición y Planificación de la Política Educativa:**

Para el año 2024 mediante el Primer Traslado de Partidas se trasladaron ¢21.79,00millones distribuidos en aumentos en las subpartidas de información, transporte al exterior para la compra de tiquetes aéreos y también se aumentaron dos subpartidas para el pago de reajustes de precios. Los movimientos realizados permitieron dotar de contenido económico a subpartidas relacionadas con las gestiones operativas de las unidades gestoras, por lo que, el impacto generado en la ejecución presupuestaria fue positivo al garantizar los recursos para honrar los compromisos de pago generados para el año 2024.

Es importante mencionar que en la ley de presupuesto, el Programa Presupuestario no cuenta con el detalle correspondiente a los objetivos estratégicos, productos ni indicadores, sin embargo, se aclara que las modificaciones presupuestarias realizadas no afectaron la programación presupuestaria anual, dado que se plantearon movimientos presupuestarios que no implicaban un



aumento ni una disminución en la totalidad del presupuesto aprobado para el Programa Presupuestario 550.

➤ **Programa Presupuestario 551: Servicios de Apoyo a la Gestión:**

El impacto con respecto a las modificaciones legislativas y ejecutivas fue positivo, ya que permitió aumentar el presupuesto en lagunas subpartidas en donde el presupuesto aprobado fue menor a lo solicitado (10406: Servicios Generales), logrando con esto poder cumplir con los compromisos adquiridos, así como la inclusión de nuevos tramites de contratación. Estos ajustes se lograron a partir del ahorro generado en el gastos como agua y electricidad, así como la variación del tipo de cambio del dólar con respecto al utilizado para presupuestar.

➤ **Programa Presupuestario 553: Desarrollo Curricular y Vinculo al Trabajo**

- **Subprograma 01 Consejo Superior de Educación:** no se realizaron modificaciones legislativas ni ejecutivas que afectaran la ejecución de presupuesto.
- **Subprograma 02 Desarrollo Curricular:** Las modificaciones ejecutivas han impactado positivamente al subprograma 02, especialmente en la subpartida 10502 “viáticos dentro del país” lo que permitió dar continuidad a las actividades que estaban programadas; con respecto a la subpartida 10701: Actividades de Capacitación si bien se tramitó un ajuste en la Modificación Legislativa H-17, éste aún no ha sido aprobado y se está a la espera de su aprobación para iniciar con el trámite de contratación de una empresa productora del Festival Estudiantil de las Artes “FEA”, esto por cuanto el presupuesto disponible es insuficiente para iniciar el proceso. Lo referente al dinero en la subpartida 10601: Seguros, ya está disponible y la Unidad Gestora está confeccionando los documentos para la contratación de la póliza con el INS para llevar a cabo la pasantía y la práctica profesional de estudiantes en Educación Técnica. En el caso de la subpartida 60702-200 transferencia a la Organización de Bachillerato Internacional-OBI, se modificó la coetilla de gasto correspondiente a la base legal que permita el giro de la transferencia que será en octubre 2024; para el registro presupuestario 60103 IP 213 que corresponde a las transferencias a las juntas administrativas, están programadas para el mes de octubre 2024. Por último, en la subpartida 50107 ya se inició el proceso con la Proveeduría Institucional para la compra de máquinas para escritura en braille. Por lo referido, los movimientos presupuestarios que se efectuaron se catalogan como provechosos para el Programa Presupuestario 553 subprograma 02, debido a que esto permitirá ejecutar los recursos de una manera más efectiva y eficaz.
- **Subprograma 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano:** Se movilizaron recursos en el traslado de partidas para atender compromisos no devengados



a fin de incorporar los recursos para el pago de la contratación de compra de pupitres plegables para centros de formación del instituto, el cual quedó no devengado en el ejercicio económico 2023 debido a prórrogas de entrega del producto solicitadas por la empresa.

El primer traslado de partidas se gestionó para reclasificar el diseño de cursos, incorporar recursos para servicios de alimentación (catering service) para actividades formativas realizadas bajo la modalidad presencial organizadas por el instituto y para conmemoraciones.

➤ **Programa Presupuestario 554: Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo**

En el caso específico del programa presupuestario 554 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo está en trámite en la Primera Modificación Legislativa el aumento en la partida 7: Transferencias de Capital, en el que se incorporaron alrededor de ₡8.117,5 millones, recursos que se espera poder ejecutar en el II semestre del año.

En el segundo traslado de partidas se disminuyó la subpartida 50201: Edificios, para dar contenido presupuestario a la 50107: Equipo y Mobiliario Educativo, Deportivo y Recreativo, esto para atender una compra bajo la modalidad de convenio marco, la cual sería para la obtención de 14.500 pupitres, los cuales se distribuirían a diferentes centros educativos a nivel nacional, por último la presentación de la Adenda a la Modificación Legislativa H-17, en donde se disminuye parcialmente la subpartida 10403: Servicios de Ingeniería y Arquitectura por cuanto no se presentara la contratación para el servicio de diseño e ingeniería para centros educativos a nivel nacional.

➤ **Programa Presupuestario 555: Aplicación de la Tecnología a la Educación.**

En la partida 1: Servicios en el primer traslado de partidas se movieron ₡6,5 millones, el impacto presupuestario fue del 0.04% de los recursos totales asignados a dicha partida. En el segundo traslado de partidas se movieron recursos por el orden del 6,81% del total de la partida, se realizó para dar recursos a la subpartida 10204: Servicio de telecomunicaciones para atender necesidades de la comunidad educativa y la administración, se espera aumentar los servicios en conectividad, estableciendo aumentos de velocidad en el servicio de internet, realizar cambios de tecnología en aquellas instituciones donde se puede llegar con un servicio de internet más eficiente, garantizando la disminución de la brecha digital en los centros educativos. Aunado a esto, se han venido conectando por parte del MEP escuelas y colegios pertenecientes al eje SUTEL/FONATEL que a la fecha dicha institución no ha conectado con el servicio de internet. Por último, con la primera modificación legislativa, esta partida tiene una reducción del 4,30% del total de recursos de la partida equivalente a ₡763,10 millones en las subpartidas que se modifican son la 10103: Alquiler



de Equipo de Cómputo y la subpartida 10405: Servicios Informáticos. La ejecución al primer semestre 2024 es de un 20.71%.

El segundo traslado de partidas, se movieron recursos correspondientes a un 3,56% del total de la partida 2: Materiales y Suministros, lo cual no es un monto significativo para el programa. En esta ocasión se disminuyó la subpartida 29901: Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo, previstos para la adquisición de Dispositivo de almacenamiento USB (Llave Maya), los cuales aumentaron la subpartida 29903: Productos de Papel, Cartón e Impresos, para la compra de papel bond.

Finalmente, en la Modificación Legislativa H-017, se disminuyen las partidas 2: Materiales y Suministros y 5: Bienes Duraderos, en la primera la reducción es de un 50,91% del total de recursos de la partida, equivalente a ₡77,16 y en el segundo caso se disminuyen el 89,39% (8.146,15 millones promovido por la Dirección de Recursos Tecnológicos en Educación.

➤ **Programa Presupuestario 556: Gestión y Evaluación de la Calidad**

Para el ejercicio económico 2024, el Programa Presupuestario gestionó un traslado de partidas y una modificación legislativa, deviene decir que, las modificaciones de gasto que se realizaron no afectaron los indicadores, objetivos y metas planteadas en la ley de presupuesto, dado que, se requería dicha modificación para el cumplimiento de los objetivos de esta dependencia.

En el traslado de partidas se movieron recursos a la subpartida 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros para la impresión de cuadernillos y hojas lectoras para la Prueba Nacional Estandarizada.

Deviene decir que, durante el mes de marzo y abril del 2024 se llevó a cabo la aplicación de la prueba nacional estandarizada, y al estar el trámite en proceso de firmeza, para poder aplicar la prueba nacional estandarizada se realizó en formato físico (prueba impresa).

Es importante acotar que, en la subpartida 1.03.03: impresión, encuadernación y otros”, el programa presupuesto un total de ₡328,70 de los cuales ya se utilizaron ₡234,42 y se requiere para el resto del año un total de ₡ 312,53 millones, por lo que en el segundo traslado se incrementaron 235,00 millones, recursos que serán ejecutados en el II semestre.

➤ **Programa Presupuestario 557: Desarrollo y Coordinación Regional**

Para el programa 557 las modificaciones legislativas y ejecutivas incidieron en la programación inicial y en la ejecución del I semestre del 2024, principalmente debido a que los movimientos realizados por el programa en ese período se efectuaron para atender las cargas de contrato de los diferentes mantenimientos (centrales telefónicas, CCTV, aires acondicionados, entre otros) que se brindan a las DRE, además de reforzar subpartidas como la 29905: Útiles y Materiales de Limpieza,



que por los recortes presupuestarios se vio afectada, además de mover recursos por imputaciones incorrectas.

Es importante indicar que a pesar de haber realizado modificaciones presupuestarias el programa no tuvo afectación en los objetivos ni metas planteados inicialmente, tampoco se dieron cambios ni reprogramaciones en estos.

➤ **Programa Presupuestario 558: Programas de Equidad**

Las modificaciones presupuestarias no impactaron el presupuesto para el Primer Semestre del 2024, por cuanto, de los movimientos proyectados para cubrir los compromisos no devengados del 2023 por ₡27,0 millones significó apenas un 0.01% del presupuesto total ordinario y mediante el Segundo Traslado de Partidas se trasladaron ₡26,00 millones dentro del mismo Programa de Alimentación y Nutrición del Estudiantil y del Adolescente (PANEA), al pasar del Programa de Huertas Estudiantiles al Programa de Equipamiento de Comedores, lo que representa de igual forma un 0.01% del presupuesto total del programa presupuestario 558. Por lo tanto, las modificaciones realizadas y aprobadas en total versus el presupuesto total representan solamente un 0.02% del presupuesto total ordinario.

➤ **Programa Presupuestario 573: Implementación de la Política Educativa**

En el caso del este programa, compuesto por 5 subprogramas, en cuanto al Primer semestre del 2024, solo se han gestionado modificaciones ejecutivas, las cuales impactaron positivamente el presupuesto, debido a que aseguraban el contenido monetario para honrar el pago de salarios del personal docente y administrativo, las correspondientes cargas sociales, redistribución equitativa de los recursos para cubrir gastos de operación de las Juntas; permitiendo reorganizar el presupuesto y asegurar la continuidad del servicio educativo. Adicionalmente se realizó la actualización de la Programación Presupuestaria, relacionada con los elementos del PNDIP, considerando los ajustes autorizados por el MIDEPLAN, lo que no impacta ni positiva ni negativamente, puesto que los estudiantes matriculados siguen recibiendo el servicio.



En el siguiente cuadro se muestra la información del comportamiento de los compromisos no devengados por partida durante el primer semestre 2024.

Cuadro 1.2. Compromisos no Devengados 2023

210 Ministerio de Educación Pública

Al 30 de junio de 2024

(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto ^{1/}	Monto del CND ^{2/}	CND ejecutado	Nivel de ejecución
TOTAL	3.253,94	2.097,03	64,45%
0 Remuneraciones	165,15	99,99	60,54%
1 Servicios	1.494,48	1.259,82	84,30%
2 Materiales y Suministros	148,62	52,96	35,63%
3 Intereses	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-
5 Bienes Duraderos	1.033,37	440,57	42,63%
6 Transferencias Corrientes	412,32	243,69	59,10%
7 Transferencias de Capital	-	-	-
8 Amortización	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-

Fuente: Certificaciones emitidas por Contabilidad Nacional MH-DGCN-DIR-CERT-0018-2024- MEP y MH-DGCN-DIR-CERT-0019-2024- y los Informes suministrados por los Programa Presupuestarios.

1/ Corresponde a recursos de fuentes internas de financiamiento.

2/ Corresponde al monto certificado por la Contabilidad Nacional de los Compromisos no Devengados (CND) del 2023.

El monto de Compromisos No Devengado del año 2023 asciende a un total de €3.253,94 millones, cifra que se reduce significativamente en comparación con el año 2022 que fue de €7.446,85 millones, es decir, un 43,70% menos.

Al igual que el año anterior se arrastraron reservas de recursos asociadas a: prestaciones legales por €5,83 millones (0,18%), indemnizaciones por €237,21 millones (7,29%), Remuneraciones y Conexos €334,44 (10,28%), conceptos que representan €577,48 millones (17,75%) del monto total.

La ejecución de los CND a nivel de título es de 64,45% y algunos programas presupuestarios han reforzado los medios para dar un mejor seguimiento a estos CND y lograr así mayor ejecución.

El efecto sobre la programación y ejecución del presupuesto previsto para el primer semestre de 2024, ha afectado de distinta forma a los programas. En el caso de los programas presupuestarios 550, 553, 555, 556 y 558 no reportan afectación, mientras que los programas 551, 554, 557 y 573 reportan afectaciones entre las que señalan el tener que asignar cuota presupuestaria para la atención de los CND, afectando la programación, principalmente en el primer trimestre, dándose



una desviación entre lo planificado y lo que realmente podía ser tramitado. Fue necesario aplicar disminución de cuotas para la carga de contratos existentes, aplicar reducciones en los documentos presentados ante la Proveeduría para los trámites de cargas de contrato y contrataciones concursales, disminución de presupuesto para la atención de Resoluciones Administrativas y Sentencias Judiciales entre otros.

En términos generales se puede concluir que el impacto de las CND se logró atender adecuadamente gracias a las medidas tomadas de forma oportuna.





En el siguiente cuadro se muestran las partidas con nivel de ejecución menor al 45,00%, detallando por programas o subprogramas los factores¹, acciones correctivas y responsables de estas.

**Cuadro 1.3. Factores que incidieron en la ejecución del presupuesto
y acciones correctivas por programa(s) o subprograma(s)
en partidas con ejecución menor a 45,00%
210 Ministerio de Educación Pública
Al 30 de junio de 2024**

Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Servicios	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	7		Planificación de las necesidades reales de las unidades gestoras antes de iniciar el proceso de formulación presupuestaria.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Servicios	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	9		Seguimiento y monitoreo de los procesos que se encuentran en tránsito de adjudicación.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Servicios	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	10		Seguimiento y monitoreo de los procesos que se encuentran en tránsito de adjudicación.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Materiales y Suministros	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	7		Planificación de las necesidades reales de las unidades gestoras antes de iniciar el proceso de formulación presupuestaria.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Materiales y Suministros	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	9		Seguimiento y monitoreo de los procesos que se encuentran en tránsito de adjudicación.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Materiales y Suministros	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	10		Seguimiento y monitoreo de los procesos que se encuentran en tránsito de adjudicación.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Bienes Duraderos	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	7		Planificación de las necesidades reales de las unidades gestoras antes de iniciar el proceso de formulación presupuestaria.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Bienes Duraderos	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	9		Seguimiento y monitoreo de los procesos que se encuentran en tránsito de adjudicación.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550

¹Los factores definidos por la DGPN son los siguientes:

1. Aplicación de directrices presidenciales (especifique).
2. Lineamientos de los entes rectores de la Administración Financiera (especifique).
3. Políticas administrativas institucionales que ocasionen cambios en la ejecución de recursos y generen ahorros o mayor gasto (especifique).
4. Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa.
5. Variación en la estimación de recursos.
6. Liberación de cuota insuficiente.
7. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.
8. Normas de ejecución para el ejercicio presupuestario 2024 (especifique).
9. Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre.
10. Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre.
11. Otros (Especifique).



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Bienes Duraderos	550 00 Definición y Planificación de la Política Educativa	10		Seguimiento y monitoreo de los procesos que se encuentran en tránsito de adjudicación.	Unidades Gestoras del Programa Presupuestario 550
Servicios	551 00 Servicios de Apoyo a la Gestión	9	Aun y cuando se remitieron en prioridad 1 y convenio Marco en el mes de febrero, serán ejecutados en el 2° semestre.	Dar seguimiento a los procesos de compra que conlleva cada trámite y coordinar con las unidades gestoras a cargo y la Proveeduría lo necesario para eficientizar el proceso y ejecutar el presupuesto.	PP551/Dirección de Proveeduría / Unidades gestoras
Materiales y Suministros	551 00 Servicios de Apoyo a la Gestión	9	Prioridad 1, 2 y 3 son trámites que se concretarán en el 2° semestre	Dar seguimiento a los procesos de compra que conlleva cada trámite y coordinar con las unidades gestoras a cargo y la Proveeduría lo necesario para eficientizar el proceso.	PP551/Dirección de Proveeduría / Unidades gestoras
Bienes Duraderos	551 00 Servicios de Apoyo a la Gestión	9	Contrataciones que se planifica concretar en el II semestre.	Evaluar los procesos en cuanto a los tiempos que conlleva cada trámite	PP551/Dirección de Proveeduría / Unidades gestoras
Servicios	553 01 Consejo Superior de Educación	9	Se proyecta el pago de servicios previstos en el II Semestre, además se identificaron recursos que pueden ser redirigidos a otras necesidades en próximas modificaciones presupuestarias.	Hay trámites de contratación que se realizarán en el segundo semestre.	Rodolfo Hernández Valerio, Carolina Marín Campos Jenny Núñez Montoya
Materiales y Suministros	553 01 Consejo Superior de Educación	9	Se proyecta el uso de recursos en el II Semestre. Además se identificaron recursos que pueden ser redirigidos a otras necesidades en próximas modificaciones presupuestarias	Hay trámites de contratación que se realizarán en el segundo semestre.	Rodolfo Hernández Valerio, Carolina Marín Campos Jenny Núñez Montoya



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Bienes Duraderos	553 01 Consejo Superior de Educación	9	Se proyecta el uso de recursos en el II Semestre. Además se identificaron recursos que pueden ser redirigidos a otras necesidades en próximas modificaciones presupuestarias	Hay trámites de contratación que se realizarán en el segundo semestre.	Rodolfo Hernández Valerio, Carolina Marín Campos Jenny Núñez Montoya
Servicios	553 02 Desarrollo Curricular	9	Se proyecta el uso de recursos en el II Semestre. Se está a la espera de la publicación de la ML para la contratación de empresa productora para el desarrollo del FEA.	estar atentos para la publicación de la primera modificación legislativa. Así como, dar el seguimiento a los tramites presentados en la Proveeduría Institucional, y continuar con la ejecución de la programación de giras	Dirección de Desarrollo Curricular, Dirección de Educación Técnica y Capacidades Emprendedoras, Dirección de Vida Estudiantil y la Dirección de Educación Privada.
Materiales y Suministros	553 02 Desarrollo Curricular	9	Se proyecta el uso de recursos en el II Semestre, se requiere para el pago de reajuste de precios, otros trámites que están en proceso de apertura.	Dar el seguimiento a los tramites presentados en la Proveeduría Institucional	Dirección de Desarrollo Curricular, Dirección de Educación Técnica y Capacidades Emprendedoras y Dirección de Vida Estudiantil
Bienes Duraderos	553 02 Desarrollo Curricular	9	Lo referente a la ejecución de la partida 5 que está en un 4.17%, se proyecta el uso de recursos en el II Semestre.	Dar el seguimiento a los tramites presentados en la Proveeduría Institucional	Dirección de Desarrollo Curricular, Dirección de Educación Técnica y Capacidades Emprendedoras y Dirección de Vida Estudiantil
Servicios	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	5	Producto del diferencial cambiario.	Debido a la normativa vigente resulta riesgoso realizar	No aplica.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
				disminuciones en los porcentajes de diferencial cambiario.	
Servicios	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	7	Relacionado a los traslados del equipo de comunicación y aires acondicionados de los Centro de Formación.	Realizar un análisis de estos recursos para determinar si se pueden redireccionar a otras necesidades institucionales.	Unidades gestoras
Servicios	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	9		Presentación de solicitudes de compra. Seguimiento al Plan de Compras.	Unidades gestoras Dpto. de Gestión Administrativa y Financiera IDPUGS
Servicios	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	11	Aprobación de la Oferta Formativa se realizó en el segundo semestre	Se logró aprobar la oferta formativa, la cual se implementaría en el segundo semestre.	Unidades gestoras
Materiales y Suministros	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	9		Presentación de solicitudes de compra. Seguimiento al Plan de Compras.	Unidades gestoras Dpto. de Gestión Administrativa y Financiera IDPUGS
Bienes Duraderos	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	9		Presentación de solicitudes de compra. Seguimiento al Plan de Compras.	Unidades gestoras Dpto. de Gestión Administrativa y Financiera IDPUGS
Transferencias Corrientes	553 03 Instituto de Desarrollo Profesional Uladislao Gámez Solano	10	La transferencia se tiene prevista para el II semestre.	Presentación de documentos para realizar la transferencia. Seguimiento a la transferencia.	Unidades gestoras Dpto. de Gestión Administrativa y Financiera IDPUGS
Servicios	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	4	Al ser tramites de contratación directa, precalificados u otras con diferentes proveedores a nivel nacional se tuvieron problemas por temas de plazos, garantías, prorrogas de contrato, ordenes de inicio, suspensiones de contrato, esto se llevó a cabo en varias contrataciones por temas específicos de los proyectos de servicios profesionales.	Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas. Actualmente, se cuenta con personal responsable de dar seguimiento al desarrollo de las contrataciones.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Servicios	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	5	Es un tema común a la hora de hablarse de temas de infraestructura dado que los costos son variables y tiene muchas variaciones a nivel de suministros, servicios, materiales, provoca variaciones.	Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas. Actualmente, se cuenta con personal responsable de dar seguimiento al desarrollo de las contrataciones.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Servicios	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	7	Al ser temas de servicios provoca que se tengan que tomar decisiones a nivel de presupuesto o bien de contratación tanto por urgencia o prioridades.	Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas. Actualmente, se cuenta con personal responsable de dar seguimiento al desarrollo de las contrataciones. Llevar un mejor control a nivel de Dirección y de Presupuesto.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Servicios	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	9	Varios procesos, licitaciones estarían para realizarse y ejecutarse en su totalidad en el segundo semestre.	Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Servicios	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	10	Varios procesos, licitaciones estarían para realizarse y ejecutarse en su totalidad en el segundo semestre.	Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas. Actualmente, se cuenta con personal responsable de dar seguimiento al desarrollo de las contrataciones.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Materiales y Suministros	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	4	Al ser trámites de contratación directa, o convenio marco se tuvieron problemas por temas de plazos, garantías, prorrogas de contrato, ordenes de inicio, suspensiones convenios marco por parte del Ministerio de Hacienda.	Se tiene que realizar los cambios en la adquisición de bienes, para poder contar con los mismos.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Materiales y Suministros	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	5	Se cambia la forma de adquirir los bienes, y se deben de utilizar otros métodos de contratación, lo cual varía los montos contemplados.	Se pretende que varios de los procesos de contratación se ejecuten en el último semestre del año.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Materiales y Suministros	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	7	Se cambia la forma de adquirir los bienes, y se deben de utilizar otros métodos de contratación, lo cual varía los montos contemplados.	Se pretende que varios de los procesos de contratación se ejecuten en el último semestre del año.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Materiales y Suministros	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	9	Varios procesos, licitaciones estarían para realizarse y ejecutarse en su totalidad en el segundo semestre.	Se pretende que varios de los procesos de contratación se ejecuten en el último semestre del año. Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Materiales y Suministros	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	10	Varios procesos, licitaciones estarían para realizarse y ejecutarse en su totalidad en el segundo semestre.	Se pretende que varios de los procesos de contratación se ejecuten en el último semestre del año. Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Bienes Duraderos	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	4	Al ser tramites de contratación directa, convenio marco u otras con diferentes proveedores a nivel nacional se tuvieron problemas por temas de plazos, garantías, prorrogas de contrato, ordenes de inicio, suspensiones de contrato, esto se llevó a cabo en varias contrataciones por temas específicos de los proyectos de infraestructura.	Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas. Actualmente, se cuenta con personal responsable de dar seguimiento al desarrollo de las contrataciones.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Bienes Duraderos	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	5	Los costos son variables y tiene muchas variaciones a nivel de suministros, servicios, materiales, además del cambio respectivo y considerable del dólar, provocando una variación.	Gestionar modificación presupuestaria para el traslado de los recursos correspondientes en su mayoría a nuevas contrataciones y/o sobrantes de aquellas que se lograron concretar. Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas. Actualmente, se cuenta con personal responsable de dar seguimiento al desarrollo de las contrataciones.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Bienes Duraderos	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	7	Los costos son variables y tiene muchas variaciones a nivel de suministros, servicios, materiales, además del cambio respectivo y considerable del dólar, provocando una variación.	Seguimiento continuo con los contratistas sobre la ejecución de las obras.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Bienes Duraderos	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	9	Varios procesos, licitaciones estarían para realizarse y ejecutarse en su totalidad en el segundo semestre.	Se pretende que varios de los procesos de contratación se ejecuten en el último semestre del año. Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Bienes Duraderos	554 00 Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo	10	Varios procesos, licitaciones estarían para realizarse y ejecutarse en su totalidad en el segundo semestre.	Se pretende que varios de los procesos de contratación se ejecuten en el último semestre del año. Algunos de los procesos se encuentran en ejecución y tramitología para el pago de facturas.	Administradores de los contratos. Jefa de Programa Presupuestario 554.
Servicios	555 00 Aplicación de la Tecnología a la Educación	3	Se proyecta el uso de recursos en el II Semestre El programa presupuestario pretende aumentar los servicios en conectividad,	El programa realiza esfuerzos importantes en el seguimiento presupuestario de la subpartida de conectividad, para un uso más eficiente de los recursos públicos asignados.	Jefe de programa y la unidad gestora a cargo del proyecto de conectividad.
Materiales y Suministros	555 00 Aplicación de la Tecnología a la Educación	7	La Dirección de Recursos Tecnológicos en Educación, "DRTE" por medio del programa presupuestario, gestiona cambios entre la subpartida 29901 y la 29903, redireccionando recursos públicos asignados.	El programa realiza esfuerzos importantes en el seguimiento presupuestario en la Dirección de recursos tecnológicos en educación, para un uso más eficiente de los recursos públicos asignados. Máxime que la DRTE no se cuenta con un enlace presupuestario que permita la fluidez económica presupuestaria entre la DRTE y la DIG	Jefe de programa y la Directora de la DRTE.
Bienes Duraderos	555 00 Aplicación de la Tecnología a la Educación	7	Se tiene prevista el redireccionamiento de recursos en Modificación Legislativa en tránsito.	El programa gestionó el traslado de partidas requerido por la DRTE, aun así, la DIG realiza esfuerzos importantes en el seguimiento presupuestario a la Dirección de recursos tecnológicos en educación, para un uso más eficiente de los recursos públicos asignados. Máxime que la DRTE no se cuenta con un enlace presupuestario que permita la fluidez económica presupuestaria entre la DRTE y la DIG	Jefe de programa y la Directora de la DRTE.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Servicios	556 00 Gestión y Evaluación de la Calidad	4	Dificulta de conseguir cotizaciones para realizar el sondeo de mercado, por ende, retrasa la gestión en los procesos de contratación.	Instar a diferentes empresas a presentar las cotizaciones	Coordinador y Enlace del Programa Presupuestario
Servicios	556 00 Gestión y Evaluación de la Calidad	8	En acatamiento a lo establecido en la circular N° DVM-PICR-0033-10-2015 y en la CIRCULAR DVM-PICR-D.PROV-I-No.019-2023, fue necesario contar con el aval de la autoridad competente, esto provoco atrasos en la gestión de los trámites,	Seguimiento a la solicitud de visto bueno, ya los trámites se presentaron a la Dirección de Proveeduría Institucional, por lo que, se deberá darles seguimiento a dichos trámites.	Jefe Programa Presupuestario, Coordinador y Enlace del Programa Presupuestario, jefaturas de dpto. de la DGE.
Servicios	556 00 Gestión y Evaluación de la Calidad	9	Se proyecta el uso de recursos en el II Semestre Trámites en proceso.	Seguimiento a dichos trámites	Jefe Programa Presupuestario, Coordinador y Enlace del Programa Presupuestario
Materiales y Suministros	556 00 Gestión y Evaluación de la Calidad	4	Trámite infructuoso para la compra de cajas de cartón para el empaque de las pruebas nacionales.	Gestionar nuevamente el trámite	Jefe Programa Presupuestario, Coordinador y Enlace del Programa Presupuestario
Bienes Duraderos	556 00 Gestión y Evaluación de la Calidad	4	Dificulta de conseguir cotizaciones para realizar el sondeo de mercado, por ende, retrasa la gestión en los procesos de contratación.	Instar a diferentes empresas a presentar las cotizaciones	Coordinador y Enlace del Programa Presupuestario
Bienes Duraderos	556 00 Gestión y Evaluación de la Calidad	8	En acatamiento a lo establecido en la circular N° DVM-PICR-0033-10-2015 y en la CIRCULAR DVM-PICR-D.PROV-I-No.019-2023, fue necesario contar con el aval de la autoridad competente, esto provoco atrasos en la gestión de los trámites,	Seguimiento a la solicitud de visto bueno, ya los trámites se presentaron a la Dirección de Proveeduría Institucional, por lo que, se deberá darles seguimiento a dichos trámites.	Jefe Programa Presupuestario, Coordinador y Enlace del Programa Presupuestario, jefaturas de dpto. de la DGE.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Servicios	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	4		Como parte de las acciones correctivas que se tienen previstas para el II semestre es llevar a cabo los diferentes mantenimientos (CCTV, aires acondicionados, bombas de agua, plantas eléctricas, centrales telefónicas, entre otros) que se brindan a las DRE, además de continuar con la gestión de las cargas de contrato de los inmuebles de las Regionales del III y IV trimestre del 2024.	Alfredo Arroyo Orozco Hansy Ulate Molina
Servicios	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	5		Como parte de las acciones correctivas que se tienen previstas para el II semestre es llevar a cabo los diferentes mantenimientos (CCTV, aires acondicionados, bombas de agua, plantas eléctricas, centrales telefónicas, entre otros) que se brindan a las DRE, además de continuar con la gestión de las cargas de contrato de los inmuebles de las Regionales del III y IV trimestre del 2024, además de maximizar el presupuesto disponible para cada una de las subpartidas por donde se brindan los respectivos mantenimientos.	Alfredo Arroyo Orozco Hansy Ulate Molina
Servicios	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	6		En este tipo de factor al ser un aspecto fuera del alcance del programa complica poder tomar acciones para mejorar la ejecución, sin embargo, en algunos casos para mitigar el impacto el programa realiza una revisión de los saldos en las subpartidas para poder valorar la opción de algún adelanto de cuota que permita poder atender las necesidades de los mantenimientos que se requieren en la DRE en el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco Hansy Ulate Molina
Servicios	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	7		Como parte de las acciones correctivas que se tienen previstas para el II semestre es llevar a cabo los diferentes mantenimientos (CCTV, aires acondicionados, bombas de agua, plantas eléctricas, centrales telefónicas, entre otros) que se brindan a las DRE, además de continuar con la gestión de las cargas de contrato de los inmuebles de las Regionales del III y IV trimestre del 2024, además	Alfredo Arroyo Orozco Hansy Ulate Molina



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
				de maximizar el presupuesto disponible para cada una de las subpartidas por donde se brindan los respectivos mantenimientos.	
Servicios	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	9		Como parte de las acciones correctivas que se tienen previstas para el II semestre es llevar a cabo los diferentes mantenimientos (CCTV, aires acondicionados, bombas de agua, plantas eléctricas, centrales telefónicas, entre otros) que se brindan a las DRE, además de continuar con la gestión de las cargas de contrato de los inmuebles de las Regionales del III y IV trimestre del 2024, además de maximizar el presupuesto disponible para cada una de las subpartidas por donde se brindan los respectivos mantenimientos.	Alfredo Arroyo Orozco Hansy Ulate Molina
Servicios	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	10		Como parte de las acciones correctivas que se tienen previstas para el II semestre es llevar a cabo los diferentes mantenimientos (CCTV, aires acondicionados, bombas de agua, plantas eléctricas, centrales telefónicas, entre otros) que se brindan a las DRE, además de continuar con la gestión de las cargas de contrato de los inmuebles de las Regionales del III y IV trimestre del 2024.	Alfredo Arroyo Orozco Hansy Ulate Molina
Materiales y Suministros	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	4		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II y III los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (materiales de limpieza) así como los convenios marco de productos	Alfredo Arroyo Orozco



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
				de ferretería que se tiene programados para el II semestre.	
Materiales y Suministros	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	5		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II y III los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (materiales de limpieza) así como los convenios marco de productos de ferretería que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco
Materiales y Suministros	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	7		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II y III los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (materiales de limpieza) así como los convenios marco de productos de ferretería que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco
Materiales y Suministros	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	9		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II y III los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (materiales de limpieza) así como los convenios marco de productos de ferretería que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Materiales y Suministros	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	10		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II y III los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (materiales de limpieza) así como los convenios marco de productos de ferretería que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco
Bienes Duraderos	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	4		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (aires acondicionados, compra de percoladores, microondas, coffe maker, dispensadores de agua) que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco
Bienes Duraderos	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	5		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (aires acondicionados, compra de percoladores, microondas, coffe maker, dispensadores de agua) que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Bienes Duraderos	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	7		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (aires acondicionados, compra de percoladores, microondas, coffe maker, dispensadores de agua) que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco
Bienes Duraderos	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	9		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (aires acondicionados, compra de percoladores, microondas, coffe maker, dispensadores de agua) que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco
Bienes Duraderos	557 00 Desarrollo y Coordinación Regional	10		Concluir exitosamente los procesos de contratación administrativa promovidos por el programa presupuestario en las prioridades II los cuales se encuentra en la etapa de elaboración de los pliegos de condiciones que se tienen previstos para publicar en SICOP en el II semestre, además de gestionar las cargas de los contratos según demanda (aires acondicionados, compra de percoladores, microondas, coffe maker, dispensadores de agua) que se tiene programados para el II semestre.	Alfredo Arroyo Orozco



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Servicios	558 00 Programas de Equidad	4	<p>En lo correspondiente a la Subpartida 10501 en el cual se encuentra concentrado el 92.02% del presupuesto de la partida 1 de Servicios, se indica que para la contratación de Rutas Adjudicadas de Transporte Estudiantil, se dio una variación en la presentación de la prioridad 1 establecida por la Dirección de Proveeduría Institucional del MEP para atender el tema en la totalidad de centros educativos previstos por un aspecto técnico que impedía materialmente incluir al Liceo de Costa Rica en la contratación, situación que tuvo que disminuir dicho centro en la pretensión de la licitación actual por un monto de ₡93,856,200.00. Por otro lado, se generó una reserva asociada a la solicitud de orden de inicio que es imposible determinar si la misma se va a utilizar por cuanto la contratación aún no se ha concretado y está en etapa de objeciones dentro de los plazos de Ley. Es preponderante hacer saber que esta subpartida dependerá de muchos elementos subjetivos que impiden predecir con certidumbre la ejecución pertinente ya que los montos asociados a la misma están supeditados directamente al comportamiento de una licitación mayor,</p>	<p>En el mes de septiembre 2024 se trasladarán los recursos que no serán utilizados de la subpartida 10501 Transporte dentro del país a la subpartida 60103-218 Subsidio de transporte estudiantil, con lo que de igual forma permitirá sufragar los costos del transporte de estudiantes, ya que la segunda resulta insuficiente para subsidiar a los estudiantes actualmente beneficiarios del programa hasta el cierre del curso lectivo 2024</p>	Departamento de Transporte Estudiantil



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
			sus principios, recursos, plazos y resoluciones asociadas en un contexto complejo de prever para determinar la ejecución específica de la misma con la eficacia requerida.		
Servicios	558 00 Programas de Equidad	7	En lo correspondiente a la Subpartida 10501 en el cual se encuentra concentrado el 92.02% del presupuesto de la partida 1 de Servicios, se indica que para la contratación de Rutas Adjudicadas de Transporte Estudiantil, se dio una variación en la presentación de la prioridad 1 establecida por la Dirección de Proveeduría Institucional del MEP para atender el tema en la totalidad de centros educativos previstos por un aspecto técnico que impedía materialmente incluir al Liceo de Costa Rica en la contratación, situación que tuvo que disminuir dicho centro en la pretensión de la licitación actual por un monto de ₡93,856,200.00. Por otro lado, se generó una reserva asociada a la solicitud de orden de inicio que es imposible determinar	En el mes de septiembre 2024 se trasladarán los recursos que no serán utilizados de la subpartida 10501 Transporte dentro del país a la subpartida 60103-218 Subsidio de transporte estudiantil, con lo que de igual forma permitirá sufragar los costos del transporte de estudiantes, ya que la segunda resulta insuficiente para subsidiar a los estudiantes actualmente beneficiarios del programa hasta el cierre del curso lectivo 2024	Departamento de Transporte Estudiantil



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
			si la misma se va a utilizar por cuanto la contratación aún no se ha concretado y está en etapa de objeciones dentro de los plazos de Ley. Es preponderante hacer saber que esta subpartida dependerá de muchos elementos subjetivos que impiden predecir con certidumbre la ejecución pertinente ya que los montos asociados a la misma están supeditados directamente al comportamiento de una licitación mayor, sus principios, recursos, plazos y resoluciones asociadas en un contexto complejo de prever para determinar la ejecución específica de la misma con la eficacia requerida.		
Servicios	558 00 Programas de Equidad	9	En lo correspondiente a la Subpartida 10501 en el cual se encuentra concentrado el 92.02% del presupuesto de la partida 1 de Servicios, se indica que para la contratación de Rutas Adjudicadas de Transporte Estudiantil, se dio una variación en la presentación de la prioridad 1 establecida por la Dirección de Proveeduría Institucional del MEP para atender el tema en la totalidad de centros educativos previstos por un aspecto técnico que impedía materialmente incluir al Liceo de Costa Rica en la contratación, situación que tuvo que	En el mes de septiembre 2024 se trasladarán los recursos que no serán utilizados de la subpartida 10501 Transporte dentro del país a la subpartida 60103-218 Subsidio de transporte estudiantil, con lo que de igual forma permitirá sufragar los costos del transporte de estudiantes, ya que la segunda resulta insuficiente para subsidiar a los estudiantes actualmente beneficiarios del programa hasta el cierre del curso lectivo 2024	Departamento de Transporte Estudiantil



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
			disminuir dicho centro en la pretensión de la licitación actual por un monto de ₡93,85 millones. Por otro lado, se generó una reserva asociada a la solicitud de orden de inicio que es imposible determinar si la misma se va a utilizar por cuanto la contratación aún no se ha concretado y está en etapa de objeciones dentro de los plazos de Ley. Es preponderante hacer saber que esta subpartida dependerá de muchos elementos subjetivos que impiden predecir con certidumbre la ejecución pertinente ya que los montos asociados a la misma están supeditados directamente al comportamiento de una licitación mayor, sus principios, recursos, plazos y resoluciones asociadas en un contexto complejo de prever para determinar la ejecución específica de la misma con la eficacia requerida.		
Materiales y Suministros	558 00 Programas de Equidad	4	Se programaron compras mediante Convenio Marco en la subpartida 29901 para su presentación en el primer mes del 2024 (febrero). La Unidad Gestora presenta la documentación correspondiente a la Dirección de Proveeduría Institucional del MEP y esta dirección presenta la solicitud del convenio marco en mayo 2024. El	No corresponde a la Unidad Gestora la acción correctiva	No aplica



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
			Convenio Marco 2017LN-000005-0009100001 fue adjudicado a la opción 1, pero el proveedor rechaza la solicitud por falta de inventario, sin embargo, no se pudo utilizar las siguientes opciones ya que, el Convenio Marco de Suministros y Útiles de Oficina venció a finales del mes de mayo 2024, por lo tanto, no se tuvo el suficiente tiempo para que la Dirección de Proveeduría Institucional lograra colocar la compra de suministros con las siguientes opciones la compra.		
Materiales y Suministros	558 00 Programas de Equidad	5	Los precios establecidos en el Sistema de Planificación Institucional (SPI) al momento del proceso de Planificación de Recursos en el 2023 contiene desviaciones con los establecidos en los Convenios Marco, por lo tanto, o no se logra comprar el producto ya que el disponible de recursos en el presupuesto es inferior al precio del convenio o, se debe bajar la cantidad de unidades por comprar afectando a los departamentos de la Unidad Gestora.	No corresponde a la Unidad Gestora la acción correctiva	No aplica
Materiales y Suministros	558 00 Programas de Equidad	9	Se espera de ejecución en el II Semestre del 2024.	No existe, compra en proceso	No aplica



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Transferencias de Capital	558 00 Programas de Equidad	10	La ejecución del 40.52% obedece a 1. limitación del personal para la ejecución del programa de huertas, el cual se encuentra en un 50%. 2. Para la asignación de recursos de los programas de huertas y equipamiento se requiere realizar visitas en sitio o en algunos casos de manera virtual, con el fin de determinar las necesidades de los Centros Educativos. Se proyecta que los recursos sean ejecutados en su totalidad para el segundo semestre del 2024.	Ejecutar los recursos en el Segundo Semestre 2024	Departamento de Alimentación y Nutrición
Transferencias de Capital	573 01 Enseñanza Preescolar, Primer y Segundo Ciclo	11	En este caso la ejecución menor al 45% se da en la subpartida 70103: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES, correspondiente a recursos recaudados por la Ley 9829: Ley de impuesto del cinco por ciento (5%) sobre la venta y el autoconsumo de cemento, producido en el territorio nacional o importado para el consumo nacional. La programación de dichos recursos está en doceavos, sin embargo, a lo largo del primer semestre del 2024 la recaudación fue menor a lo esperado, afectando la ejecución.	En este caso no es posible establecer acciones correctivas, por cuanto, la recaudación real del impuesto al cemento no depende del Ministerio de Educación Pública.	En este caso no es posible asignar un responsable, por cuanto, la recaudación real del impuesto al cemento no depende del Ministerio de Educación Pública.



Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Transferencias de Capital	573 04 Enseñanza Especial	11	Se espera la ejecución en el II semestre.	En virtud que se identificaron como problemas: a) la falta de un funcionario clave para la atención de los proyectos, el cual ya fue nombrado y b) la presentación de documentación errónea o incompleta que no dependen de la Unidad Ejecutora, el Programa no considera viable establecer una acción correctiva, sin embargo, va a sugerir a la Comisión Técnica de la Ley 7372 por intermedio de la Unidad Ejecutora realizar una priorización de proyectos que sea ejecutables en el corto plazo.	Jefatura del Programa Presupuestario 573.
Transferencias de Capital	573 05 Educación Para Jóvenes y Adultos	11	Se espera la ejecución en el II semestre.	El Programa no considera viable establecer una acción correctiva, sin embargo, va a sugerir a la Comisión Técnica de la Ley 7372 por intermedio de la Unidad Ejecutora realizar una priorización de proyectos que sea ejecutables en el corto plazo, por cuanto ya fue contabilizado el H-005	Jefatura del Programa Presupuestario 573.

Fuente: Informes suministrados por los Programa Presupuestarios.

^{1/} Se refiere a los programas o subprogramas con un nivel de ejecución menor al 45,00%.

Seguidamente el detalle de los factores y las causas que incidieron en los niveles de ejecución menores al 45,00% para cada centro gestor:

➤ **Programa Presupuestario 550: Definición y Planificación de la Política Educativa**



De acuerdo con lo que se visualiza en el cuadro que antecede, la ejecución de las Partidas 1, 2 y 5 ha sido afectada por las desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado, procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre. Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre, ya que en las subpartidas descritas han nacido nuevos planteamientos de contratación distintos a los previstos inicialmente por las unidades gestoras que integran el programa presupuestario y además los trámites de contratación presentados en el mes de enero y abril muchos se encuentran en proceso de adjudicación y otros aún a fueron generados, se cuenta con orden de compra; sin embargo se encuentra en trámite el recibo de los bienes y servicios así como sus facturas de pago.

➤ **Programa Presupuestario 551: Servicios de Apoyo a la Gestión**

El factor numero 9 (Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre), sobre este factor en particular, cabe mencionar que una gran cantidad de tramites de contratación desde prioridad 1 hasta la prioridad 3 e incluidos varios convenios Marco se encuentran en trámite los cuales de acuerdos con los tiempos que conllevan y a la complejidad de los mismos se estarían concretando hasta en el segundo semestre del año, lo cual es un factor importante en cuanto a la ejecución del presupuesto de este primer semestre. Así mismo, se puede mencionar la compra de los vehículos de la subpartida 50102(Equipo de transporte), la cual, aunque la contratación se inició en el primer semestre del año por la complejidad del trámite, se estará ejecutando hasta en el segundo semestre.

➤ **Programa Presupuestario 554: Infraestructura y Equipamiento del Sistema Educativo**

Se puede indicar lo siguiente, en la partida de Servicios se tuvieron afectaciones que ocasionan cambios en la ejecución de recursos y generen ahorros o mayor gasto, dado que a la hora de ser en su mayoría proyectos de Servicios de Ingeniería existen cambios administrativos que provocan que se reduzca el gasto para solventar otras necesidades variación en la estimación de recursos, esto dado que al realizar los análisis respectivos se determina las necesidades de los centros educativos y con ello la variación en los costos puede afectarse, problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa, específicamente en varias contrataciones se encuentran en revisión y por las diferentes modificaciones o bien incumplimientos de los contratista se tuvieron que realizar estudios para rescindir contratos, ampliar o suspender plazos lo cual provoco que los cronogramas de las contrataciones se extendieron, o bien sean modificados, para la presentación de los documentos y su adjudicación se atrasada, por lo tanto también la ejecución de los mismos, desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado, en ocasiones al tener urgencias o panoramas de emergencias para atención de centros educativos se tienen diferencias entre lo que se planifica y el panorama real que se debe de atender tanto a nivel institucional como a nivel de proyectos.



Materiales y Suministros: en esta partida se han manejado situaciones como lo son desestimación de varias compras por indicaciones de las autoridades, variando lo planeado con lo ejecutado, tomando en referencia que se debían hacer estudios a fondo de cada una de las subpartidas para poder tener el menor impacto en otras subpartidas que poseen contrataciones abiertas u otras situaciones, se tuvieron variaciones en la estimación de recursos, dado que existen suministros que se tienen en stock, y no fueron necesarios en la obtención en el 2024 o bien que por la modalidad de trabajo (teletrabajo), existen suministros que no fueron necesarios, problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa y desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado se puede indicar que en el caso específico del PP54, se tuvo una compra que quedo infructuosa, lo cual provoco que el bien que se tenía planeado comprar no se pudo obtener y se tuvo que buscar otra forma de contratación, y por último la no renovación de algunos convenios marcos, por parte del Ministerio de Hacienda provoca que se realicen compras por otros mecanismos para su adquisición.

Bienes Duraderos: en relación a la Unidad de mobiliario, se tuvo las compras que se realizaron eran en dólares, por lo tanto el presupuesto se entrelaza a una compra que hasta no se cancele la totalidad no se puede caducar ya que tiene una orden de pedido vigente por lo que provoca que el monto restante se caduque para que vuelva al disponible, se tiene variaciones con lo estimado en recursos como en lo planificado, se realizó traslado de partidas para poder tener mayor contenido presupuestario para la adquisición de mobiliario educativo, se canceló en su totalidad el Compromiso No Devengado 2023-2024, en la contratación de Edificios, se tuvieron problemas en políticas a nivel interno como también en procesos de contratación administrativa como lo es la falta de información o documentos solicitados por la Proveeduría, además las etapas de ejecución que en ocasiones se tuvieron variaciones con lo proyectado y lo realmente ejecutado, como lo son problemas con las empresa adjudicada, atrasos en la revisión de avances presentados, u otras funciones requeridas por los administradores de contrato, además del cambio en la atención de algunos centros educativos a nivel nacional por medio de transferencias, y se tiene proyectado que se facturen y se terminen de ejecutar varias contrataciones en el segundo semestre del año.

➤ **Programa Presupuestario 555: Aplicación de la Tecnología a la Educación**

Partida 1: De los recursos presupuestarios asignados en esta partida por ₡17.751,93 millones, se tuvo una afectación por compromisos no devengados de ₡629,22, lo que significa una disminución en recursos del 3.54%, posteriormente en el mes de febrero 2024, el programa solicita a la Proveeduría Institucional caducar el 48,38 % de compromisos no devengados 2023, por la suma de ₡304,40 millones, por cuanto el programa considera las ordenes de pedido creadas en el 2023, ya habían cumplido con el propósito para el que fueron creadas, cabe señalar que estos recursos regresan al disponible liberado presupuestario en la partida 1, por lo que la afectación es mucho menor. Otro factor importante por considerar es que la partida se ve afectada por tres modificaciones presupuestarias, a saber:

- Un Primer Traslado de Partida (H-003)



- Un Segundo Traslado de Partidas (H-005), y
- La Primera Modificación Legislativa (H-017)

El primer traslado de partidas, tuvo una afectación presupuestaria del 0.04% de los recursos totales asignados a la partida 1, lo cual no es un monto significativo para el programa, por otro lado, el segundo traslado de partidas aunque representa un 6,81% de los recursos totales, lo que busca es dar recursos a la subpartida 10204 para el servicio de telecomunicaciones, reacomodando recursos presupuestarios de la partida 1 que estaban ociosos o sin utilizar y se buscó darle contenido a la subpartida ya mencionada para atender necesidades de la comunidad educativa y la administración, con los servicios de conectividad a centros educativos, el programa pretende aumentar los servicios en conectividad, estableciendo aumentos de velocidad en el servicio de internet, en su gran mayoría a las supervisiones, centros educativos con población estudiantil bastante alta, realizar cambios de tecnología en aquellas instituciones donde se puede llegar con un servicio de internet más eficiente y con mayor velocidad de internet, garantizando la disminución de la brecha digital en los centros educativos. Aunado a esto, se han venido conectando escuelas y colegios pertenecientes al eje SUTEL/FONATEL que a la fecha dicha institución no ha conectado con el servicio de internet, el MEP le ha tocado asumir dicha conectividad, caso contrario desde el MEP no se lograría llegar a conectar todas las instituciones.

Además, se deben de atender bajo el eje ICE- MEP instalaciones de internet bajo tecnología satelital para todas aquellas instituciones que se encuentran en zonas rurales o muy retiradas y esto solo es posible bajo este servicio de tecnología a pesar de que el precio a pagar es un poco más caro que por fibra óptica o fibra hogar. El propósito es conectar para este 2024 más de 300 centros educativos con tecnología en internet satelital, por disposición Ministerial. Por lo que la atención de las redes internas es un proceso nuevo que se le está asignado a esta dirección, debido al cese de operaciones de la fundación Omar Dengo, responsable anteriormente del soporte técnico a los centros educativos y atender adecuadamente las demandas de incidentes técnicos a nivel nacional, por lo que es el MEP a través de conectividad que debe seguir ejecutando estas actividades con respecto al estado de la infraestructura de telecomunicaciones interna de estos centros, denominada LAN-CAMPUS y donde actualmente se han identificado instituciones educativas afectadas, ellos exponen y denuncian las deficiencias y falencias de este servicio crítico que están teniendo. la situación de la infraestructura LAN-CAMPUS en los centros educativos ha subrayado la necesidad de adoptar medidas rápidas para asegurar la continuidad del servicio educativo y no contar con apagón tecnológico en estas instituciones. Por último, con la primera modificación legislativa, esta partida tiene una reducción del 4,30% del total de recursos equivalente a ₡763,10 millones, lo referente a la partida de arrendamiento, la Dirección de Informática identifica que el proceso licitatorio que está en proceso ha sufrido objeciones al cartel, dilatando más el proceso de presentación de ofertas y adjudicación por lo que, la fecha que se tenía proyectada que entrara en vigencia el contrato a variado significativamente y atrasado más el cronograma, quedando presupuesto disponible sin utilizar de acuerdo a la proyección de gasto que se tenía. por lo que, debido a que el arrendamiento



de equipo de impresión aún no ha terminado, la Dirección de Informática de Gestión cuenta con la ampliación de 2 meses más de la contratación anterior 2016LN-000002-0007300001 la cual el presupuesto asignado mensual es menor al proyectado mientras se confecciona una licitación por urgencia con los actuales equipos, por lo que, con el fin de optimizar y dar mejor uso a los recursos públicos, la dirección de informática identifica que los recursos presupuestarios para este ejercicio aun no iban a ser utilizados, por tanto, se decide redireccionarlos para un uso más eficiente de los mismos. Además, la Dirección de Informática de Gestión en la subpartida 10405 no ejecutó los recursos por cuanto no fue posible la elaboración de los estudios de mercado respectivos para presentar la adquisición respectiva de este servicio, y al no tener la documentación requerida procede a renunciar al presupuesto, que sumado al 20.97% de trámites o gestiones del programa por las unidades gestoras y al 20.71% de base devengado, da un total del 45.98% en el uso de recursos presupuestarios asignados a la partida 1, en el primer semestre 2024, que sumado al 54.02% de recursos presupuestarios disponibles por ₡9.589,89 millones, da el 100% de los recursos en esta partida.

Partida 2: Los recursos presupuestarios asignados en esta partida por ₡151,55 millones, no tuvo afectación por compromisos no devengados, lo que significa que no tuvo disminución de recursos presupuestarios. Otro factor importante por considerar es que la partida se ve afectada por dos modificaciones presupuestarias, a saber:

- El Segundo Traslado de Partidas (H-005), y
- La Primera Modificación Legislativa (H-017)

El segundo traslado de partidas, tuvo un afectación presupuestaria del 3.56% de los recursos totales asignados a la partida dos, lo cual no es un monto significativo para el programa, por otro lado, lo que buscaba este movimiento, era un reacomodo de recursos presupuestarios en esta partida por parte de la Dirección de Recursos Tecnológicos en Educación, restándole recursos a la subpartida 29901 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO que inicialmente tenía recursos para la adquisición de Dispositivo de almacenamiento USB (Llave Maya) y sumándole o aumentando recursos en la subpartida 29903, PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS, para la compra de papel bond y otros, por cuanto los recursos en la 29901 estaban ociosos o sin utilizar y se buscó darle contenido a la subpartida ya mencionada para atender necesidades de la DRTE., referencia oficio DVM-AC-DRTE-02-198-2024, 06 de mayo 2024.

Por último, con la primera modificación legislativa, esta partida tiene una reducción del 50.91% del total de recursos equivalente a ₡77,16 millones, que sumado al 0.13% de trámites o gestiones del programa por las unidades gestoras y al 0.00% de base devengado, da un total del 51.04% en el uso de recursos presupuestarios asignados a la partida 2, en el primer semestre 2024, que sumado al 48.96% de recursos presupuestarios disponibles por ₡74.201.600,00, da como resultado el 100% de los recursos en esta partida.



Partida 5: De los recursos presupuestarios asignados en esta partida por ₡9.113.201.598,00, se tuvo una afectación por compromisos no devengados de ₡3.921.136,67, lo que significa una disminución en recursos del 0.62%, del total de compromisos no devengados, posteriormente en el mes de febrero 2024, el programa solicita a la proveeduría Institucional caducar el 100 % de compromisos no devengados 2023 en la partida 5, por la suma de ₡3.921.136,67, por cuanto el programa considera las ordenes de pedido creadas en el 2023, ya habían cumplido con el propósito para el que fueron creadas, cabe señalar que estos recursos regresan al disponible liberado presupuestario en la partida 5, y no existe afectación presupuestaria. Otro factor importante por considerar es que la partida se ve afectada por tres modificaciones presupuestarias, a saber:

- Un Primer Traslado de Partida (H-003), y
- La Primera Modificación Legislativa (H-017)

El primer traslado de partidas tuvo una afectación presupuestaria del 0.11% de los recursos totales asignados a la partida uno, lo cual no es un monto significativo para el programa, lo que buscaba era dar recursos a la subpartida 50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA, para gestionar la compra de sillas de oficina ergonómicas, debido a que, la Dirección de informática de gestión ha iniciado los trabajos de incorporación de su personal a un rol laboral combinado entre presencial y teletrabajo. la compra de las sillas está motivada en que ni el edificio Torre Mercedes, ni el área de la Dirección de informática de gestión, ni el centro de almacenaje y distribución del MEP en la Uruca, cuentan con la cantidad suficiente de sillas en buen estado, capaces de salvaguardar la salud de su personal. Con la primera modificación legislativa, promovida por la Dirección de Recursos Tecnológicos en Educación, esta partida tiene una reducción del 89,39% del total de recursos equivalente a ₡8.146,14,00, referencia oficio DVM-AC-DRTE-03-128-2024, del 20 de marzo 2024, sumado al 5.87% de trámites o gestiones del programa por las unidades gestoras y al 0.09% de base devengado, da un total del 95.35% en el uso de recursos presupuestarios asignados a la partida 5, en el primer semestre 2024, que sumado al 4.65% de recursos presupuestarios disponibles por ₡423,60, da el 100% de los recursos en esta partida.

➤ Programa Presupuestario 556: Gestión y Evaluación de la Calidad

Es importante acotar que, según lo expuesto en el cuadro anterior, estos factores influyeron en la ejecución del presupuesto, dado que, generó retrasos en la gestión y por ende, su porcentaje de ejecución de reflejará hasta el segundo semestre.

En el caso específicamente del punto 8, para los trámites que se citaron en el punto 1, en acatamiento a lo establecido en la circular N° DVM-PICR-0033-10-2015 y en la CIRCULAR DVM-PICR-D.PROV-I-No.019-2023, fue necesario contar con el aval de la autoridad competente, esto provoco atrasos en la gestión de los trámites, dado que, hasta no contar con el visto bueno los trámites no se podían enviar a la Dirección de Proveeduría Institucional.



➤ **Programa Presupuestario 557: Desarrollo y Coordinación Regional**

Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa (4).

En cuanto a la afectación relacionada a los procesos de compras es importante hacer mención que la gestión de compras pública conlleva una serie de aspectos en todo el proceso que puede generar repercusiones en la ejecución del presupuesto, entre los factores que pueden incurrir en la contratación y que afectan el presupuesto se pueden citar infructuosidades por incumplimientos por parte de los oferentes, declaratorias desiertas por falta de presentación de ofertas, recursos de objeción al cartel y revocatorias a los actos de adjudicación que retrasan los procesos. Lo anterior también ligado a la implementación de la nueva Ley de Contratación Pública que regula más los procesos de contratación administrativa.

Variación en la estimación de recursos (5).

En el proceso de elaboración de los anteproyectos de presupuesto las diferentes unidades gestoras utilizan los precios definidos en el sistema SPI, los cuales en muchos de los casos no están actualizados o no se ajustan a la realidad económica, provocando con ello que al definir en los documentos de decisión inicial los recursos para la adquisición de bienes y servicios el mismo no alcance. O bien las variaciones del tipo de cambio y el porcentaje de diferencial cambiario afecten el presupuesto.

Liberación de cuota insuficiente (6).

Los montos de cuota asignados por la Tesorería Nacional durante los últimos años han sido insuficientes, por lo que las autoridades de la Dirección Financiera priorizan las subpartidas y el monto de la cuota a liberar, dicha situación provoca que se posterguen compras, pago y cargas de contratos que al final inciden en la ejecución del presupuesto.

Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado (7).

Debido a que los anteproyectos de presupuesto de las diferentes unidades gestoras se realizan prácticamente un año antes, se dan situaciones en las cuales lo planificado ya no es necesario o la necesidad es otra, siendo así que se debe hacer modificaciones en el proceso de ejecución o desestimar compras de bienes y servicios que ya no se requieren.

Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre (9).

Con respecto a las compras para el 2024 muchos de los procesos gestionados por parte del programa fueron enviados a trámite el I y II trimestre, sin embargo, por la gestión que conlleva cada una de estas contrataciones y por los tipos de procedimientos muchos de estos se tienen previstos que sean concluidos durante el II semestre del 2024, razón por la cual al no estar concluidos o estar en la etapa previa los porcentajes de ejecución en el primer semestre se vieron impactados.

Metas cuyo cumplimiento se planificó concretar en el segundo semestre (10).



Como parte de la programación inicial y por la tramitología de cada una de las partidas y considerando las liberaciones de las cuotas presupuestarias el programa presupuestaria trabaja con un cronograma de fechas para cada uno de los trámites que se llevan a cabo, en este caso al tener ya fechas definidas y tener los recursos requeridos por trimestre se planifica que varias de las actividades como contrataciones, cargas de contratos, pago de viáticos, entre otros tendrán su ejecución en el segundo semestre, por lo cual tanto las metas como los objetivos de estos trámites se cumplirán tal y como se planificó inicialmente.

➤ **Programa Presupuestario 558: Programas de Equidad**

De manera general, se puede indicar que:

1. En la gestión con los procesos de contratación pública, como lo son:
 - a. La variación en los montos presupuestados versus los montos finales del producto o servicio a comprar,
 - b. La modificación de las rutas que estarán dentro de la contratación para la adjudicación de rutas de transporte estudiantil.
 - c. Problemas con el vencimiento de convenios marco de suministros de útiles de oficina en el primer semestre del 2024
 - d. Procesos de contratación pública en desarrollo.
2. Transferencias de recursos que se planean ejecutar en el Segundo Semestre del 2024,

Ambos, son los principales factores que han determinado que los recursos no ejecutaran en el Primer Semestre 2024 para las partidas menores a un 45% (Servicios, Materiales y Suministros y Transferencias de Capital), aunque la ejecución final del Programa Presupuestario 558: Dirección de Programas de Equidad sea de un 50.86% al 30 de junio del 2024.

Datos la Directora Financiera	
Nombre	Florencia Rodríguez Martín
Correo electrónico	florencia.rodriguez.martin@mep.go.cr
Número de teléfono	2459-1100 Ext. 17925
Firma digital	



Presupuesto con Enfoque de Género

Este año el Ministerio, como parte de su plan de estimación de costos de inversión, procedió a realizar un taller para la identificación de acciones en materia de género e inclusión. Las Direcciones remitieron información de costos de los funcionarios que ejecutan acciones orientadas al cumplimiento de las políticas de género PIEG y PLANOVI.

Se procede a trabajar según la metodología acordada en las sesiones de trabajo con el Consultor del Fondo Monetario Internacional, FMI, Guillermo Valentino y la coordinación de la Dirección de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda y Ministerio de Planificación y Política Económica y la plantilla remitida mediante circular MH-DM-OF-1086-2023 “Comunicación de la Guía Metodológica de Presupuestación con Enfoque de Género (PEG)”, anexo “Guía_PEG_V2”.

Tal como se ha indicado con anterioridad, las acciones que realiza el Ministerio consisten en productos realizados por los funcionarios profesionales y asesores de diversas áreas de especialidades, por lo que se procede a descargar la inversión en género a la partida de remuneraciones y se coordinan acciones con la Unidad para la Promoción de la Igualdad de Género – UPIG para establecer las metas del ejercicio económico 2024.

Las políticas de igualdad de género, así como de prevención y atención de la violencia contra las mujeres tienen metas plurianuales articuladas y coordinadas con el Instituto Nacional de las Mujeres - INAMU, por lo que el MEP aplica procesos reiterativos para mejorar e implementar las acciones públicas de equidad de género, que fortalezcan las diferentes autonomías definidas: económica, física, decisoria y de cambio cultural, con las cuales se pretenden disminuir las brechas existentes. A continuación, en el cuadro 1.4 se muestran los recursos presupuestados y ejecutados de las acciones con perspectiva de género llevadas a cabo por el MEP al I semestre de 2024.



Cuadro 1.4. Plantilla de Presupuestación con Enfoque de Género (PEG)

MINISTERIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA											
Plantilla de identificación de Presupuestación con enfoque en género e inclusión.											
Datos: Seguimiento I semestre 2024											

Nombre Institución: Ministerio de Educación Pública
Nombre del jerarca de la institución: Anna Katharina Müller Castro
Sector: Educación y Cultura

COMPONENTE PLANIFICACIÓN		COMPONENTE PRESUPUESTARIO								COMPONENTE POLÍTICA DE GÉNERO	
Plan Gubernamental	Eje de Acción	Categoría Programática	Partidas Presupuesto	Presupuestado (en colones)	Presupuestado Género (en colones)	% Monto Género Presupuestado	Devengado I semestre 2024	Devengado en género I semestre 2024	%Monto Género devengado I semestre 2024	Producción	Autonomía o Brecha
				(en miles de colones)	(en miles de colones)		(en miles de colones)	(en miles de colones)		Vinculada	
PIEG/PLANOVI	Poder de decisión	Programa Presupuestario 550 Acciones de la UPRE, UPIEG.	Remuneraciones y Conexos (0 y 6)	9.029,26	286,96	3,18%	₡ 4.651,68	₡ 143,48	3,07%	Número de acciones institucionales para la promoción de la cultura de igualdad y equidad dirigida al personal institucional	Decisoria
PIEG/PLANOVI	Brecha que atiende: Cuidados, Pobreza y Poder de Decisión.	Programa Presupuestario 553-02. Dirección de Vida Estudiantil y Dirección de Curricular.	Remuneraciones y Conexos (0 y 6)	₡ 7.349,01	5.916,76	80,51%	₡ 3.628,75	₡ 2.958,38	5,27%	Número de acciones de sensibilización para la promoción de la cultura de igualdad y equidad; así como los derechos políticos de las mujeres. Aumentar el ingreso, permanencia y graduación de mujeres en carreras STEAM. Promover estrategias en salud integral	Autonomía: Cultural. Eómica y decisoria.
PIEG/PLANOVI	Cuidados	Programa Presupuestario 555 Dirección de Recursos Tecnológicos	Remuneraciones y Conexos (0 y 6)	₡ 7.222,11	8,10	0,11%	₡ 3.421,88	₡ 4,05	0,33%	Sensibilización en el tema de igualdad y no violencia	Cultural
PIEG/PLANOVI	Cuidados. Poder de Decisión.	Programa Presupuestario 557. Programa de Sexualidad y Afectividad.	Remuneraciones y Conexos (0 y 6)	31.492,10	56,30	0,18%	15.513,45	₡ 28,15	0,10%	Sensibilización en el tema de igualdad y no violencia. programa de sexualidad y afectividad. Asesores regionales y nacionales.	Autonomía: Cultural..
PIEG/PLANOVI	Cuidados	Programa Presupuestario 573. Programa de Sexualidad y Afectividad.	Remuneraciones y Conexos (0 y 6)	1.538.658,88	1.519,58	0,10%	812.112,03	₡ 759,79	0,10%	Sensibilización en el tema de igualdad y no violencia. Lecciones programa de sexualidad y afektividad	Autonomía: Cultural..
PIEG/PLANOVI	Pobreza	Programa Presupuestario 573-04.	Transferencias Corrientes	7.478,18	16,13	0,22%	3.739,09	₡ 8,06	0,11%	Transferencia a org.no gubernamental para mujeres jefas de horas. Asociación Hogar y Cultura.	Autonomía. Económica.

(*)Fuente Liquidación SIGAF 2024



Los insumos para la elaboración de la matriz se obtienen del reporte de devengado del SIGAF al cierre de junio de 2024 para la identificación del presupuesto ajustado o actual así como el devengado correspondiente a cada programa o subprograma presupuestario; información remitida por la Direcciones del Ministerio por clase de puesto de los profesionales con actividades en materia de género e información sobre las políticas, indicadores y resultados de igualdad de género y equidad remitidas por la Unidad para la Promoción e igualdad de género (UPIG).

Indicadores:

En la plantilla se realiza una indicación breve de los indicadores; sin embargo, la UPIG aporta una mayor descripción de estos ya que se trabajan en forma reiterativa dado que los programas son plurianuales, una gran cantidad de productos orientados a diversas poblaciones meta, los cuales se describen a continuación:

1. Número de acciones institucionales para la promoción de la cultura de igualdad y no violencia dirigida al personal institucional según tipo de acción (sensibilización, capacitación o formación) y tema abordado. (Autonomía física y cambio cultural)
2. Número de acciones institucionales de sensibilización y formación para la promoción de una cultura de igualdad y no violencia dirigida a población meta externa según tipo de acción y tema abordado (servicio comunal estudiantil, procesos de sensibilización y formación de las mujeres estudiantes, taller participación política estudiantil y Encuentros de Líderes estudiantiles, estudiantes que reciben el Programa de Estudios de Afectividad y Sexualidad, entre otros). (Autonomía física y cambio cultural)
3. Número de acciones, estrategias o planes de comunicación con contenidos, mensajes, lenguaje e imágenes para la promoción de cultura de igualdad y no violencia, según institución, temática y población objetivo. (Cambio Cultural).
4. Porcentaje de estudiantes alcanzados con los programas de estudio (Psicología, Afectividad y sexualidad integral, Educación Cívica 8°, Educación Preescolar, Ciencias I Ciclo y Orientación III Ciclo y Educación Diversificada de Colegio Diurnos Académicos) que integran los contenidos del Eje 1, por programa. (Autonomía física y cambio cultural)
5. Porcentaje de personas estudiantes que reciben formación acerca de la promoción de la denuncia de contenidos publicitarios y espectáculos públicos sexistas y machistas mediante el Programa de Estudios de Psicología. (Autonomía física y cambio cultural)
6. Porcentaje del personal seleccionado capacitado en detección, registro y referencia de situaciones de violencia sexual, desagregado por Dirección Regional de Educación y sexo. (Autonomía física).
7. Número de recintos institucionales habilitados como espacios seguros por cantón. (Autonomía física).
8. Número de acciones de comunicación ejecutadas para la prevención, detección y referencia de la violencia sexual, según tema, población objetivo y tipo de acción. (Autonomía física y cambio cultural)



9. Porcentaje de niñas y adolescentes víctimas de hostigamiento sexual u otra falta de connotación sexual que son atendidas según lo dispuesto en la Ley para prevenir la revictimización y garantizar los derechos de las personas menores de edad de los centros educativos públicos, desagregado por tipo de manifestación de violencia y por Dirección Regional de Educación. (Autonomía física)
10. Porcentaje de casos de hostigamiento sexual con resolución final en relación con el número de casos denunciados, desagregados por Dirección Regional de Educación, tipo de puesto del victimario y tiempo transcurrido desde la denuncia. (Autonomía física)
11. Porcentaje de solicitudes atendidas para brindar apoyo educativo mediante el recargo de proyectos de Apoyo académico a mujeres, niños y niñas albergados/as en los Centros Especializados de Atención y de Albergue Temporal para mujeres afectadas por la violencia intrafamiliar, sus hijos e hijas. (Autonomía física)
12. En el informe remitido para el primer semestre de 2023 se incluye el indicador: “Porcentaje de personas estudiantes atendidas mediante la Ruta de atención institucional para la atención integral de las víctimas indirectas de femicidio en el Ministerio de Educación Pública, por sexo y por Dirección Regional de Educación. (Autonomía física)”, sin embargo, el Reglamento a la Ley de Reparación a Personas Sobrevivientes de Femicidio se encuentra en revisión, por esta razón la Ruta no se ha finalizado. El MEP atiende los casos, pero no en el marco de esta Ruta.
13. Fortalecer capacidades de los distintos actores en el contexto escolar, para promover y garantizar los derechos de las mujeres, mediante la promoción de proyectos de Servicio Comunal Estudiantil en materia de igualdad de género. (Cambio cultural).
14. Número de acciones de sensibilización y capacitación en derechos políticos de las mujeres por instancia y temática. (Cambio Cultural).

Acciones institucionales que se realizan (Productos y servicios)

Los objetivos son producto de la coordinación interna con las instancias competentes externas y la acción articulada de los miembros de la Comisión de Género liderada por la UPIG, que se traducen en actividades conjuntas:

1. Desarrollo de acciones institucionales de sensibilización, capacitación y formación para la promoción de la cultura de igualdad y no violencia dirigida al personal institucional.
2. Asesoría en temas de Masculinidades Positivas e Igualitarias. Acompañamiento y asesoría a las personas representantes del MEP en las Redes de Atención y Prevención de la Violencia contra las Mujeres.
3. Desarrollo de acciones de sensibilización y formación para la promoción de una cultura de igualdad y no violencia, dirigidas a la población estudiantil:
4. Implementación de programas de estudios para la promoción de la cultura de igualdad y no violencia dirigida.



5. Ejecución de acciones de comunicación institucional con los contenidos del Eje 2 para divulgar a nivel interno de las instituciones y a la población meta, para la promoción de la cultura de igualdad y no violencia dirigida al personal institucional.

Datos la Directora de Planificación Institucional	
Nombre	María Fernanda Durán López
Correo electrónico	fernanda.duran.lopez@mep.go.cr
Número de teléfono	2459-1100 Ext. 1113
Firma digital	