



República Dominicana
Ministerio de Hacienda
Dirección General de Presupuesto
DIGEPRES



Informe de Ejecución Presupuestaria

Enero - Septiembre

2018

Tabla de Contenidos

I. Introducción	2
II. Contexto Macroeconómico	2
II.1 Contexto Macroeconómico Internacional	2
II.2 Contexto Macroeconómico Nacional	3
III. Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central	3
III.1. Ingresos del Gobierno Central	3
III.1.a Análisis de los Ingresos.....	3
III.2 Gastos del Gobierno Central	6
III.2.a Clasificación Económica del Gasto	7
III.2.b Clasificación Institucional del Gasto	8
III.2.c Clasificación Funcional del Gasto	11
IV. Resultado Presupuestario.....	16
V. Financiamiento	17
VI. Deuda del Sector Público No Financiero a Agosto 2018.....	19
VII. Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas Autónomas no Financieras y de las Públicas de la Seguridad Social	19
VII.1. Análisis de los Gastos	20
VII.1.a. Clasificación Económica del Gasto.....	20
VII.1.b Clasificación Institucional del Gasto	22
VII.1.c Clasificación Funcional del Gasto	25

Tabla de Cuadros

Cuadro 1. Clasificación Económica del Ingreso.....	4
Cuadro 2. Clasificación Económica del Gasto	8
Cuadro 3. Clasificación Institucional del Gasto	10
Cuadro 4. Clasificación Funcional del Gasto	15
Cuadro 5. Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento.....	18
Cuadro 6. Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social	20
Cuadro 7. Ejecución Presupuestaria Según Clasificación Económica Gasto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social	22
Cuadro 8. Ejecución Presupuestaria Según Clasificación Institucional Gasto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social	24
Cuadro 9. Ejecución Presupuestaria Según Clasificación Funcional Gasto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social	26

Tabla de Gráficos

Gráfico 1. Recaudación por Entidad Recaudadora	6
Gráfico 2. Distribución del Gasto según Clasificación Funcional	16
Gráfico 3. Resultado Financiero y Balance Primario del Gobierno Central	17

I. Introducción

La Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), Órgano Rector del Sistema Presupuestario de la República Dominicana, dependencia del Ministerio de Hacienda, pone a la disposición de la ciudadanía el Informe de la Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central y de las Instituciones Descentralizadas Autónomas no Financieras y de las Públicas de la Seguridad Social, correspondiente al período enero – septiembre 2018. En el mismo, se presentan las informaciones detalladas de los ingresos, gastos y financiamiento ejecutados para el periodo, en base a lo aprobado en la Ley No. 243-17 de Presupuesto General del Estado 2018 y la programación de ingresos, gastos y financiamiento.

Este informe incorpora una actualización del contexto macroeconómico internacional y nacional y de las principales variables macroeconómicas para el cierre del 2018. De igual manera, se realiza el análisis del resultado presupuestario para el periodo enero – septiembre 2018. Asimismo, un análisis preliminar de la deuda del Sector Público No Financiero al mes de agosto 2018.

Estas informaciones de la ejecución presupuestaria han sido elaboradas en base a los reportes del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF) con fecha de registro al 15 de octubre de 2018 y fecha de imputación al 30 de septiembre 2018. Los ingresos y fuentes financieras han sido elaborados de acuerdo al método contable de lo percibido, mientras que los gastos y aplicaciones financieras en base a lo devengado. Para las Instituciones Descentralizadas Autónomas no Financieras y de las Públicas de la Seguridad Social, solo se incluye el análisis de la ejecución de gastos.

II. Contexto Macroeconómico

II.1 Contexto Macroeconómico Internacional

El Fondo Monetario Internacional (FMI) en su informe de Perspectivas de la Economía Mundial de octubre de 2018 pronostica una tasa de crecimiento real de 3.7% para la economía mundial, esto implica una corrección a la baja de 0.2 puntos porcentuales en comparación a lo pronosticado en julio por el mismo organismo. Esta moderación del pronóstico de crecimiento la explica la divergencia en las posiciones del ciclo económico, con países cercanos al pico de crecimiento y otros aún saliendo de la parte baja, y el impacto que ha tenido el alza del precio del petróleo, tanto para países exportadores como importadores.

Para las economías avanzadas, el FMI pronostica una tasa de crecimiento de 2.4%, igual a lo pronosticado en julio de este mismo año. Esto se debe a la corrección al alza de Japón y a que se mantienen los pronósticos de crecimiento de Estados Unidos, Reino Unido, Canadá, compensando la corrección a la baja de la Zona Euro, pasando de 2.2% a 2.0%, como consecuencia de un desempeño inferior a lo esperado en el primer semestre de 2018.

Para las economías en desarrollo y de mercados emergentes, se pronostica una tasa de expansión real de 4.7%, implicando una revisión a la baja de 0.2 puntos porcentuales respecto al pronóstico de julio. Esta revisión la justifica el impacto negativo esperado por la implementación de medidas comerciales sobre las actividades de China y otros países asiáticos, la reimposición de sanciones de Estados Unidos a Irán, la reducción del crecimiento de Turquía y la corrección de los pronósticos de crecimiento para América Latina, cuyo pronóstico cae en 0.4 puntos porcentuales.

La mayor parte de los precios internacionales de los productos básicos (commodities) no alimenticios han experimentado aumentos desde mediados del 2017. En particular, el precio promedio del petróleo ha

pasado de US\$52.85 por barril en septiembre de 2017 a US\$69.77 por barril en septiembre de 2018, para un incremento de 32.0%. El FMI pronostica una disminución gradual de la mayor parte de este aumento, siendo el precio promedio proyectado para el cierre del 2018 de US\$68.36 por barril.

II.2 Contexto Macroeconómico Nacional

La República Dominicana registró un crecimiento real acumulado de 6.9% en el período enero-septiembre del 2018, el crecimiento más alto de la región. Los sectores con mayor incidencia en este crecimiento fueron Zonas Francas (12.0%), Construcción (10.9%), Comercio (8.9%), Salud (8.7%), Comunicaciones (8.0%), Servicios Financieros (7.7%), Agropecuario (6.9%), Transporte y Almacenamiento (6.7%), Manufactura Local (6.3%), Energía y Agua (6.1%) y Hoteles, Bares y Restaurantes (5.4%).¹ El FMI pronostica una tasa de crecimiento real de 6.4% para el año 2018 y 5.0% para el 2019.²

El Comité de Operaciones de Mercado Abierto (COMA) mantuvo la tasa de política monetaria (TPM) en 5.50% en el mes de septiembre, tras aumentarla en 25 puntos básicos en agosto del 2018. Por su parte, durante el mes de septiembre se registró una inflación interanual de 3.29%, dentro del rango meta de 4.0% $\pm$ 1.0%. En términos acumulados, para el período enero-septiembre se registró una tasa de inflación acumulada de 1.52%. En cuanto a la inflación subyacente, que representa las presiones inflacionarias de origen monetario, cerró en 2.53% en términos interanuales y en 1.97% la inflación subyacente acumulada. El marco macroeconómico de septiembre de 2018 pronostica que la inflación promedio convergerá al valor de la meta de 4.0% y la inflación al mes de diciembre será de 3.8%.

En el período de análisis, la depreciación cambiaria interanual fue de 4.17% y la depreciación acumulada fue de 3.00%. El marco macroeconómico proyecta un tipo de cambio promedio de RD\$50.17 por dólar, implicando una depreciación de 5.5%. Por su parte, el sector externo ha presentado un buen desempeño, registrándose ingresos por divisas de US\$22,087.2 millones, US\$1,597.0 millones por encima de lo recaudado en el mismo periodo del año anterior, de los cuales US\$8,271.6 millones ingresan por exportaciones, US\$5,808.3 millones por turismo, US\$4,866.5 millones por remesas, de US\$1,892.4 millones por inversión extranjera directa y de US\$1,248.4 millones por otros ingresos por servicios.

III. Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central

III.1. Ingresos del Gobierno Central

III.1.a Análisis de los Ingresos

Para el periodo enero-septiembre 2018, el Gobierno Central percibió ingresos por un monto de RD\$449,444.3 millones incluyendo donaciones (RD\$291.0 millones), equivalente a un incremento de 12.1% (RD\$48,538.7 millones) en comparación a igual periodo del año anterior y un cumplimiento de 99.8% con respecto al estimado para el periodo enero-septiembre. Estos ingresos fueron recaudados en **72.9% (RD\$327,473.0 millones) por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII)**, un **21.8% (RD\$98,015.5 millones) por la Dirección General de Aduanas (DGA)** y un **5.3% (RD\$23,955.9 millones) por la Tesorería Nacional (TN)**. Cabe destacar que las recaudaciones de la Tesorería Nacional incluyen **los ingresos provenientes de la Cuenta Única del Tesoro (CUT)**, los cuales fueron de RD\$12,215.9 millones.

¹ “Discurso del gobernador, Lic. Héctor Valdez Albizu, con motivo del LXXI aniversario del BCRD” – Banco Central de la República Dominicana

² “World Economic Outlook: Challenges to Steady Growth” - Fondo Monetario Internacional (Octubre 2018)

Cuadro 1. Clasificación Económica del Ingreso
Millones de RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Recaudado 2017	Proyectado 2018	Recaudado 2018	Var. Absoluta	% Recaudado
	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.1 - Ingresos Corrientes	400,266.8	449,827.8	448,996.1	(831.8)	99.8%
1.1.1 - Impuestos	357,267.6	413,636.6	416,251.7	2,615.1	100.6%
1.1.1.1 - Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias de capital	118,272.4	131,971.0	132,608.5	637.5	100.5%
1.1.1.1.1 - De personas físicas	32,908.1	35,916.6	39,283.7	3,367.1	109.4%
1.1.1.1.2 - De empresas y otras corporaciones	65,036.5	71,685.0	71,470.3	(214.7)	99.7%
1.1.1.1.3 - Otros impuestos sobre los ingresos	20,327.9	24,369.4	21,854.5	(2,514.9)	89.7%
1.1.1.3 - Impuestos sobre la propiedad	16,150.9	17,534.3	18,944.9	1,410.6	108.0%
1.1.1.4 - Impuestos sobre los bienes y servicios	199,247.3	235,543.0	235,466.7	(76.3)	100.0%
1.1.4.1.01 - Impuesto sobre la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS)	117,578.9	143,844.7	144,412.3	567.6	100.4%
1.1.4.2.01 - Impuesto específico sobre los hidrocarburos, Ley 112-00	26,691.2	27,325.8	27,202.6	(123.2)	99.5%
1.1.4.2.02 - Impuesto selectivo ad valorem sobre hidrocarburos, Ley 557-05	12,120.3	14,005.6	15,395.3	1,389.7	109.9%
-Impuesto sobre el consumo (ISC) de las bebidas alcohólicas	18,425.5	22,399.7	20,986.2	(1,413.5)	93.7%
-Impuesto sobre el consumo (ISC) de tabaco	3,241.5	2,601.9	3,001.7	399.8	115.4%
- Otros Impuestos sobre los bienes y servicios	21,189.9	25,365.3	24,468.6	(896.7)	96.5%
1.1.1.5 - Impuestos sobre el comercio y las transacciones internacionales/comercio exterior	23,101.6	28,050.6	28,707.0	656.4	102.3%
1.1.5.1.01 - Impuestos arancelarios	16,657.6	22,527.1	21,902.0	(625.1)	97.2%
- Otros Impuestos sobre el comercio exterior y las transacciones int.	6,444.0	5,523.5	6,805.0	1,281.5	123.2%
1.1.1.6 - Impuestos ecológicos	494.4	537.0	523.8	(13.2)	97.6%
1.1.1.9 - Impuestos diversos	0.9	0.7	0.8	0.1	112.4%
1.1.2 - Contribuciones a la seguridad social	1,797.9	1,887.7	1,915.7	28.0	101.5%
1.1.2.1 - Contribuciones de los empleados	609.4	525.4	824.2	298.8	156.9%
1.1.2.2 - Contribuciones de los empleadores	1,188.5	1,362.3	1,091.5	(270.8)	80.1%
1.1.3 - Ventas de bienes y servicios	16,117.5	17,111.5	16,709.6	(401.9)	97.7%
1.1.3.1 - Ventas de establecimientos no de mercado	13,311.9	14,303.4	14,153.2	(150.2)	99.0%
1.1.3.2 - Derechos administrativos	2,805.6	2,808.1	2,556.3	(251.8)	91.0%
1.1.4 - Rentas de la propiedad	10,951.2	11,337.9	7,933.7	(3,404.2)	70.0%
1.1.4.1 - Intereses	5,863.7	5,877.5	2,137.2	(3,740.3)	36.4%
1.1.4.2 - Rentas de la propiedad distinta de intereses	5,087.5	5,460.4	5,796.5	336.1	106.2%
1.1.4.2.1 - Dividendos y retiros de las cuasiosociedades	3,528.3	3,942.2	3,723.3	(218.9)	94.4%
1.1.4.2.2 - Arrendamientos de activos tangibles no producidos	1,559.2	1,518.2	2,073.2	555.0	136.6%
1.1.6 - Transferencias corrientes	1,053.8	2.0	1.6	(0.4)	80.7%
1.1.7 - Multas y sanciones pecuniarias	129.9	130.8	119.6	(11.2)	91.4%
1.1.9 - Otros ingresos corrientes	12,948.9	5,721.3	6,064.2	342.9	106.0%
- Depósitos en exceso	0.1	-	0.2	0.2	-
- Miscelaneos	34.3	43.0	60.9	17.8	141.4%
- Fianzas Judiciales y depósitos en consignación	-	-	1.6	1.6	-
- Ingresos por diferencial del gas licuado de petróleo	-	5,678.4	5,844.6	166.2	102.9%
- Otros ingresos diversos	12,914.5	-	156.9	156.9	-
1.2 - Ingresos de capital	85.1	-	157.2	157.2	-
1.2.1 - Venta (disposición) de activos no financieros (a valores brutos)	20.5	-	19.5	19.5	-
1.2.5 - Recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política	64.6	-	137.8	137.8	-
TOTAL INGRESOS (SIN DONACIONES)	400,351.8	449,827.8	449,153.3	(674.5)	99.9%
Donaciones	553.8	663.1	291.0	(372.0)	43.9%
1.1.6.5 - Donaciones corrientes	185.9	188.10	134.3	(53.8)	71.4%
1.2.4.4 - Donaciones de capital	367.9	474.96	156.7	(318.3)	33.0%
TOTAL INGRESOS (CON DONACIONES)	400,905.6	450,490.9	449,444.3	(1,046.6)	99.8%

Fuente: Sistema de la Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

El buen desempeño de los ingresos durante el referido periodo enero-septiembre 2018 se debe principalmente a los percibidos por encima de lo estimado del impuesto sobre la transferencia de bienes industrializados y servicios (ITBIS), impuesto sobre la renta de personas físicas (ISR_p), impuestos sobre la propiedad, impuesto selectivo ad valorem sobre hidrocarburos.

- Las recaudaciones del **impuesto a las transferencias de bienes y servicios (ITBIS)** registraron un monto de RD\$144,412.3 millones para enero-septiembre 2018, presentando un aumento de 22.8% con respecto a igual periodo del 2017 y una recaudación de 0.4 % por encima al estimado para el periodo analizado. Este desempeño puede atribuirse al aumento en 9.5% de las operaciones gravadas del ITBIS durante el periodo enero-agosto 2018 con respecto al mismo periodo 2017 y a las mejoras implementadas en las recaudaciones. Cabe destacar que dentro de estas recaudaciones se encuentra la recaudación de ITBIS por concepto de PROINDUSTRIA

(RD\$4,516.4 millones), dado que durante este año 2018 se empezaron a percibir ingresos por el vencimiento de la aplicación del Artículo 50 de la Ley No. 392-07 sobre Competitividad e Innovación Industrial.

- Por concepto del **impuesto sobre la renta de las personas físicas (ISRp)** se recaudaron RD\$39,283.7 millones, registrando un incremento de 19.4% con respecto al 2017 y una recaudación de 9.4% por encima del estimado para el periodo analizado. Este buen desempeño es consistente con el aumento de 121,968 (6.1%) en la cantidad de trabajadores activos registrados en la Tesorería de la Seguridad Social con relación al mismo periodo del año anterior.
- Las recaudaciones del **impuesto sobre la propiedad** fueron de RD\$18,944.9 millones, presentando un aumento en la recaudación de 17.3% con relación a enero-septiembre 2017 y un ingreso percibido de 8.0% por encima del estimado para el periodo enero-septiembre 2018. Esta recaudación por encima de la meta se explica por el impulso de las mayores operaciones inmobiliarias y transferencias bancarias. Entre los impuestos de la propiedad con mayor crecimiento respecto a 2017 están los impuestos a las Operaciones Inmobiliarias (14.5%), el impuesto sobre la propiedad inmobiliaria de las personas físicas (18.9%) y los impuestos sobre cheques y transferencias bancarias (17.3%).
- Las recaudaciones por concepto del **impuesto selectivo ad valorem sobre hidrocarburos** fueron de un monto de RD\$15,395.3 millones, registrando un aumento de 27.0% con respecto al mismo periodo del año anterior y una recaudación de 9.9% por encima del estimado para el periodo enero-septiembre 2018. La recaudación por encima de la meta es consistente con el aumento en 35.4% del precio promedio del petróleo (WTI en dólares por barril) de enero-septiembre 2018 respecto a igual periodo del 2017.

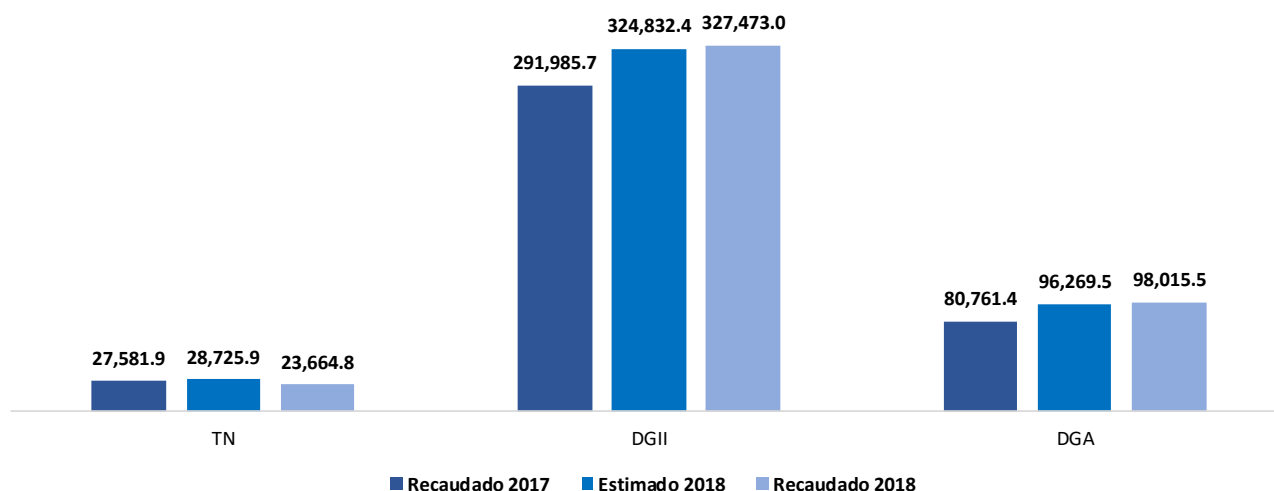
A pesar del buen desempeño de algunos impuestos con respecto al estimado y a lo recaudado en el año anterior, los ingresos también se vieron afectados por la recaudación por debajo del estimado del impuesto sobre la renta de los ingresos de las empresas (ISRe), impuesto sobre el consumo (ISC) específico de los hidrocarburos, impuestos arancelarios, impuestos sobre los ingresos aplicados sin distinción de persona y el impuesto sobre el consumo (ISC) a las bebidas alcohólicas.

- El ingreso percibido por el **impuesto sobre la renta de las empresas (ISRe)** fue de RD\$71,470.3 millones, presentado un incremento de 9.9% con relación al periodo enero-septiembre 2017 y un cumplimiento de 0.3% por debajo de la meta con respecto al monto presupuestado para enero-septiembre 2018. Este desempeño levemente por debajo de lo estimado se debe principalmente al recalcular a la baja de los anticipos recaudados mensualmente por concepto del impuesto sobre la renta revisados en el mes de junio del presente año.
- Las recaudaciones del **impuesto sobre el consumo (ISC) específico a los hidrocarburos** fueron de RD\$27,202.6 millones, registrando un aumento de 1.9% con relación al mismo periodo analizado del año anterior y una ejecución de 0.5% por debajo del estimado. La disminución en las recaudaciones de este rubro se debe en gran medida a que no se ha aplicado la indexación por inflación del ISC específico sobre los hidrocarburos.
- Otros de los impuestos con baja recaudación fueron los **impuestos arancelarios**, los cuales presentan una recaudación de RD\$21,902.0, presentando un incremento de 31.5% con relación a enero-septiembre 2017 y una recaudación 2.8% por debajo de lo estimado. A pesar de que las importaciones gravadas aumentaron en 18.3% con relación a enero-septiembre 2017, el bajo

desempeño con respecto al estimado se puede atribuir en parte a las frecuentes lluvias durante el mes de septiembre.

- Los ingresos recaudados por concepto de **otros impuestos sobre los ingresos** (RD\$21,854.5 millones) registraron un aumento de 7.5% con respecto a enero-septiembre del 2017 y presentaron una recaudación de 10.3% por debajo de lo estimado para enero-septiembre 2018. Esta recaudación por debajo de la meta se explica principalmente por el decrecimiento en 6.3% en enero-septiembre 2018 del impuesto a los dividendos respecto al 2017, el cual se encuentra sujeto a las decisiones privadas de los contribuyentes y su cumplimiento no lo controla la administración.
- Por concepto del **impuesto sobre el consumo (ISC) a las bebidas alcohólicas** se recaudaron RD\$20,986.2 millones, registrando un aumento de 13.9% con respecto a enero-septiembre 2017 y una recaudación de 6.3% por debajo del estimado para el periodo de análisis. El crecimiento apreciado respecto al 2017 se debe al crecimiento en 3.4% en los litros de la cantidad declarada de bebidas alcohólicas, el aumento del cumplimiento voluntario, las mejoras en los formularios y el aumento de la percepción de riesgo en el comercio para adquirir productos ilícitos. A pesar de esto, la recaudación por debajo de la meta estuvo influenciada por el decrecimiento registrado en agosto en la cantidad de litros de alcohol absoluto (cerveza) en 16.2% con respecto a agosto 2017, debido en parte a las frecuentes lluvias en el país.

Gráfico 1. Recaudación por Entidad Recaudadora
Enero - Septiembre 2017-2018
Valores en millones RD\$



Nota: se excluyen las donaciones.

Fuente Sistema de Información de la Gestión Financiera

III.2 Gastos del Gobierno Central

En el periodo enero-septiembre del año 2018, los gastos del Gobierno Central totalizaron un monto de RD\$461,214.9 millones, un incremento de 9.9% con respecto al mismo período del año pasado y una ejecución de 86.9% del presupuesto programado. Respecto al gasto contemplado en el Presupuesto

General del Estado del 2018 (PGE 2018) de RD\$689,886.2 millones, los gastos de los primeros nueve meses del año representan el 66.9%.

III.2.a Clasificación Económica del Gasto

En los primeros nueve meses del 2018, el gasto corriente alcanzó los RD\$409,002.3 millones, superior 15.0% a la ejecución del mismo periodo del año pasado y 8.1% por debajo de lo programado. El incremento respecto al mismo periodo del año 2017, lo explican los incrementos en las partidas de intereses y gastos de consumo de RD\$25,363.6 millones y RD\$17,473.1 millones, respectivamente.

El **gasto de consumo** fue de RD\$178,934.1 millones, representando 43.7% del total de gastos corrientes y un porcentaje de ejecución de 91.9% respecto a lo programado. Estos están compuestos por RD\$130,126.7 millones en remuneraciones (72.7%), RD\$48,769.5 millones en bienes y servicios (27.3%) y RD\$37.9 millones en impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones.

Las **transferencias corrientes** fueron de RD\$111,822.4 millones, representando 27.3% del total de gastos corrientes y un porcentaje de ejecución de 81.3% respecto a lo programado. Las principales entidades receptoras de estas transferencias han sido el Servicio Nacional de Salud (20.3%), los programas de protección social de la Presidencia de la República (10.9%), dentro de los que destaca el programa de transferencias condicionadas “Comer es Primero” (5.6%), la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) (9.2%), los gobiernos locales (7.3%), el Consejo Nacional de Seguridad Social (6.9%), a la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD) (5.2%), la Dirección General de Impuestos Internos (4.9%) y la Dirección General de Aduanas (1.9%).

El resto del gasto corriente se distribuye en **pago de intereses (gastos de la propiedad)** por RD\$93,381.6 millones (22.8%), **prestaciones de la seguridad social** por RD\$24,738.9 millones (6.0%) y **otros gastos corrientes** por RD\$125.3 millones (0.0%).

Por su parte, el gasto de capital totalizó RD\$52,212.6 millones en el periodo enero-septiembre, 38.9% por debajo de lo programado para el 2018 y RD\$3,878.7 millones (6.9%) por debajo del gasto ejecutado en el mismo periodo de 2017, excluyendo gastos por calamidad.³ Las principales reducciones fueron registradas en las partidas de transferencias de capital otorgadas (RD\$4,994.4 millones), activos fijos (RD\$4,583.0 millones) y construcciones en proceso (RD\$3,854.3 millones).

Se registraron **transferencias de capital** por RD\$22,630.1 millones, representando 43.2% del total de gastos de capital y un porcentaje de ejecución de 91.9% respecto a lo programado. Las principales entidades receptoras de estas transferencias han sido a la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) (35.2%) para garantizar un servicio de electricidad continuo y eficiente, al Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillado (12.5%), a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (11.9%) para la provisión de agua potable y tratamiento de aguas servidas, al Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDRHI) (4.7%) para la preservación y el aprovechamiento racional de los recursos hídricos y al Instituto Nacional de la Vivienda (2.5%) para la construcción de proyectos habitacionales de interés social.

³ “Informe de Gastos por Calamidad Pública 2017” – Dirección General de Presupuesto

Por concepto de **activos fijos (formación bruta de capital fijo)** se devengaron RD\$15,418.1 millones, representando el 29.5% del total de gastos de capital y un porcentaje de ejecución de 41.2%. De este total, el 70.1% se destinó a viviendas, edificios y estructuras, el 29.1% a maquinaria y equipos y el 0.8% restante se distribuyó entre activos fijos intangibles (0.5%), equipos de defensa y seguridad (0.3%) y activos biológicos (0.02%).

Por **construcciones en proceso** fueron devengados RD\$12,640.8 millones, significando el 24.2% del gasto de capital y un porcentaje de ejecución de 56.6% en comparación a lo programado. De este total, es de señalar el gasto en transporte por carretera por RD\$9,723.3, destacando los programas de construcción y reconstrucción de calles y avenidas (73.5%), para el mejoramiento de la infraestructura vial en todo el país, de construcción y reconstrucción de carreteras (19.0%), en los proyectos de la carretera turística Gregorio Luperón (98.1%) y la interconexión de la carretera de Zona Franca Guerra y la Nueva Autopista del Nordeste (1.9%), y el gasto por turismo de RD\$754.1 millones, destinados principalmente a construcción de infraestructura terrestre y obras anexas (96.5%). Adicionalmente, fueron devengados RD\$1,517.1 millones por activos no producidos (2.9%) y RD\$7.3 millones (0.0%) por objetos de valor.

Cuadro 2. Clasificación Económica del Gasto

Millones de RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017 ^a	Programado 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4= 3-2	5= 3/2
2.1 - Gastos corrientes	355,682.6	445,126.1	409,002.3	(36,123.8)	91.9%
2.1.2 - Gastos de consumo	161,461.0	194,924.2	178,934.1	(15,990.1)	91.8%
2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social (sistema propio de la empresa)	21,628.8		24,738.9	-	-
2.1.4 - Gastos de la propiedad	68,018.0	112,577.9	93,381.6	(19,196.3)	82.9%
2.1.6 - Transferencias corrientes otorgadas	104,515.1	137,623.9	111,822.4	(25,801.6)	81.3%
2.1.9 - Otros gastos corrientes	59.7		125.3	-	-
2.2 - Gastos de capital	63,955.1	85,464.3	52,212.6	(33,251.7)	61.1%
2.2.1 - Construcciones en proceso	16,044.5	22,327.7	12,640.8	(9,686.9)	56.6%
2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	19,026.3	37,429.6	15,417.4	(22,012.2)	41.2%
2.2.4 - Objetos de valor	7.3		7.3	-	-
2.2.5 - Activos no producidos	2,078.6		1,517.1	-	-
2.2.6 - Transferencias de capital otorgadas	26,798.5	24,622.3	22,630.1	(1,992.2)	91.9%
2.2.8 - Gastos de capital, reserva presupuestaria	0.0	1,084.7	0.0	(1,084.7)	0.0%
Total general	419,637.8	530,590.4	461,214.9	(69,375.5)	86.9%

^a Incluye gastos en calamidades y emergencias públicas por un monto total de RD\$8,049.9 millones, de los cuales RD\$7,863.8 millones fueron gastos de capital (73.7% en construcciones en proceso) y RD\$186.1 millones en gastos corrientes.

Fuente: Sistema de la Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

III.2.b Clasificación Institucional del Gasto

En el período enero-septiembre del año 2018 fueron devengados RD\$444,938.3 millones por el Poder Ejecutivo, RD\$5,569.4 millones por el Poder Judicial, RD\$5,187.4 millones por el Poder Legislativo, RD\$3,515.6 millones por la Junta Central Electoral, RD\$819.7 millones por el Tribunal Constitucional, RD\$610.7 millones por la Cámara de Cuentas, RD\$450.0 millones por el Tribunal Superior Electoral y RD\$123.8 millones por el Defensor del Pueblo.

Los capítulos que devengaron mayor gasto fueron el Ministerio de Educación con RD\$107,031.2 millones, el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social con RD\$49,763.2 millones, la Presidencia de la República

con RD\$32,924.8 millones, el Ministerio de Interior y Policía con RD\$24,974.1 y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones con RD\$20,719.7. En conjunto, estos cinco ministerios devengaron el 51.0% del gasto total del gobierno central.

El Ministerio de Educación presentó un aumento de 9.0% respecto al gasto en el mismo periodo del año 2017 y un porcentaje de ejecución de 95.0% respecto a lo programado. Fueron destinados RD\$46,550.5 millones a educación básica, RD\$31,147.7 millones a planificación gestión y supervisión de la educación, RD\$12,386.8 millones a educación media, RD\$4,670.9 millones a educación técnica, RD\$4,388.5 millones a educación inicial y RD\$4,116.6 millones a educación de adultos.

El Ministerio de Salud Pública incrementó su gasto en 5.1% respecto al año anterior y ejecutó un 86.4% de lo programado. Del total del gasto devengado por el ministerio, RD\$23,048.1 millones fueron transferidos a la Dirección Nacional del Servicio Nacional de Salud, para la administración y mantenimiento de los centros de salud del país, RD\$7,005.4 fueron transferidos al Consejo Nacional de Seguridad Social, principalmente, para la provisión del Seguro Nacional de Salud (SeNaSa), RD\$4,270.9 millones fueron transferidos a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo, RD\$4,130.9 fueron transferidos al Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillado, para saneamiento y abastecimiento de agua potable y RD\$2,704.9 fueron destinados al programa de medicamentos esenciales, con el fin de proveer medicamentos necesarios para la atención básica en beneficio de los segmentos más vulnerables de la sociedad dominicana.

La Presidencia de la República registró una disminución de 0.1% respecto al año anterior y un porcentaje de ejecución de 66.1% respecto a lo programado. Dentro del gasto de la Presidencia, RD\$13,272.0 millones fueron ejecutados por el Gabinete Social de la Presidencia, de los cuales RD\$12,187.6 millones fueron destinados a subsidios sociales, RD\$6,929.1 millones fueron ejecutados por el Secretariado Administrativo de la Presidencia y RD\$3,899.1 millones fueron ejecutados por la Oficina de Ingenieros Supervisora de Obras del Estado (OISOE).

El Ministerio de Interior y Policía presentó un incremento de 5.6% respecto al año anterior y un porcentaje de ejecución de 95.6%. Del total, RD\$8,443.3 fueron ejecutados por la Policía Nacional, RD\$8,426.4 millones a transferencias corrientes a ayuntamientos, cuerpos de bomberos, juntas del distrito y ligas municipales, RD\$896.4 por la Dirección General de Migración y RD\$581.6 millones por la Dirección General de Seguridad de Tránsito y Transporte Terrestre.

El Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones presentó un porcentaje de ejecución de 72.0% en comparación al monto programado y una reducción de 12.3% respecto al gasto devengado en el mismo periodo del año anterior. Es necesario señalar que en la ejecución del periodo anterior este ministerio incluye RD\$6,501.7 MM de gasto por calamidades. Si excluimos el gasto por calamidades durante el 2017, se tiene un incremento de 18.5% en el gasto total del ministerio. Los principales programas en los que se descompone el gasto de este ministerio son los en programas de construcción y reconstrucción de calles y avenidas con RD\$7,881.0 millones, los programas de servicios de transporte terrestre con RD\$3,588.1 millones, dentro de los cuales destaca la construcción de la línea 2-B del Metro de Santo Domingo con RD\$774.4 MM, y los programas de construcción y reconstrucción de carreteras con RD\$1,851.6 millones.

Cuadro 3. Clasificación Institucional del Gasto

Millones de RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017 ^a	Programado 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4= 3-2	5= 3/2
PODER LEGISLATIVO	4,687.8	5,010.5	5,187.4	176.8	103.5%
0101 - SENADO DE LA REPUBLICA	1,606.8	1,860.8	1,910.8	50.0	102.7%
0102 - CAMARA DE DIPUTADOS	3,081.0	3,149.7	3,276.5	126.8	104.0%
PODER EJECUTIVO	404,546.0	514,488.7	444,938.3	(69,550.4)	86.5%
0201 - PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	32,957.7	49,784.8	32,924.8	(16,860.0)	66.1%
0202 - MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	23,639.7	26,123.2	24,974.1	(1,149.1)	95.6%
0203 - MINISTERIO DE DEFENSA	16,870.0	22,016.9	19,929.9	(2,087.0)	90.5%
0204 - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	5,264.4	6,302.3	5,694.3	(608.0)	90.4%
0205 - MINISTERIO DE HACIENDA	9,942.3	13,659.1	11,304.0	(2,355.2)	82.8%
0206 - MINISTERIO DE EDUCACIÓN	98,200.0	112,628.6	107,031.2	(5,597.4)	95.0%
0207 - MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	47,339.4	57,614.3	49,763.2	(7,851.0)	86.4%
0208 - MINISTERIO DE DEPORTES, EDUCACION FISICA Y RECREACION	1,636.0	2,866.7	1,902.4	(964.3)	66.4%
0209 - MINISTERIO DE TRABAJO	1,463.8	1,691.7	1,555.9	(135.8)	92.0%
0210 - MINISTERIO DE AGRICULTURA	6,502.7	8,029.7	6,499.0	(1,530.8)	80.9%
0211 - MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	23,636.0	28,771.6	20,719.7	(8,051.9)	72.0%
0212 - MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y MIPYMES	3,184.9	4,890.3	3,541.4	(1,348.9)	72.4%
0213 - MINISTERIO DE TURISMO	2,726.7	5,325.0	3,838.8	(1,486.2)	72.1%
0214 - PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPUBLICA	4,394.8	4,442.4	4,435.6	(6.9)	99.8%
0215 - MINISTERIO DE LA MUJER	339.5	460.3	377.3	(82.9)	82.0%
0216 - MINISTERIO DE CULTURA	1,479.2	1,842.9	1,518.0	(324.8)	82.4%
0217 - MINISTERIO DE LA JUVENTUD	310.2	444.1	359.8	(84.3)	81.0%
0218 - MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	4,445.8	8,367.3	3,772.5	(4,594.8)	45.1%
0219 - MINISTERIO DE EDUCACION SUPERIOR CIENCIA Y TECNOLOGIA	9,093.7	10,232.2	9,691.0	(541.2)	94.7%
0220 - MINISTERIO DE ECONOMIA, PLANIFICACION Y DESARROLLO	1,297.4	2,086.7	1,340.4	(746.2)	64.2%
0221 - MINISTERIO DE ADMINISTRACION PUBLICA	474.5	875.4	516.3	(359.1)	59.0%
0222 - MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS	683.5	983.9	800.8	(183.1)	81.4%
0998 - ADMINISTRACION DE DEUDA PUBLICA Y ACTIVOS FINANCIEROS	67,972.0	112,538.9	99,324.3	(13,214.5)	88.3%
0999 - ADMINISTRACION DE OBLIGACIONES DEL TESORO NACIONAL	40,691.6	32,510.7	33,123.5	612.9	101.9%
0301 - PODER JUDICIAL	5,154.2	5,571.2	5,569.4	(1.8)	100.0%
0401 - JUNTA CENTRAL ELECTORAL	3,392.0	3,515.7	3,515.6	(0.1)	100.0%
0402 - CÁMARA DE CUENTAS	565.6	610.7	610.7	(0.0)	100.0%
0403 - TRIBUNAL CONSTITUCIONAL	804.7	819.8	819.7	(0.0)	100.0%
0404 - DEFENSOR DEL PUEBLO	112.5	123.8	123.8	(0.0)	100.0%
0405 - TRIBUNAL SUPERIOR ELECTORAL (TSE)	375.0	450.0	450.0	0.0	100.0%
Total general	419,637.8	530,590.4	461,214.9	(69,375.5)	86.9%

^a Incluye gastos en calamidades y emergencias públicas por un monto total de RD\$8,049.9 millones, de los cuales RD\$6,501.7 millones fueron ejecutados por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, RD\$1,100.0 millones por el Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales y RD\$448.3 millones por el Ministerio de Agricultura.

Fuente: Sistema de la Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

III.2.c Clasificación Funcional del Gasto

En el transcurso del periodo enero-septiembre del 2018, de un monto total de gasto de RD\$461,214.9 millones, la mayor proporción de fondos se canalizaron al gasto en Servicios Sociales por un monto de RD\$216,313.1 millones (46.9% del total ejecutado). A esto le siguen los Intereses de la Deuda Pública con RD\$99,369.5 millones (21.5%), los Servicios Generales por RD\$86,206.2 millones (18.7%), Servicios Económicos por RD\$57,399.4 millones (12.4%), y Protección del Medio Ambiente con un valor de RD\$1,926.7 millones, lo que equivale a un 0.4% del total ejecutado.

Servicios Sociales

Los programas que tienen como finalidad mejorar el nivel de bienestar y las condiciones de vida de la población, principalmente a la más vulnerable constituyen los Servicios Sociales. Para estos, se ejecutaron RD\$216,313.1 millones, equivalentes al 46.9% del gasto total durante el periodo enero – septiembre del año 2018, y un aumento de 6.6% respecto al mismo periodo del año pasado.

Al sector educación se le asignó el 53.7% del total ejecutado en estos servicios, equivalentes a un monto total de RD\$116,089.3 millones. De este monto se destinaron RD\$74,409.7 millones (64.1% del gasto en educación) a los Programas de Educación Inicial, Básica, Media y Superior, así como RD\$31,966.5 millones (27.5% del gasto en educación) a la Planificación, Gestión y Supervisión de la Educación, dentro de los cuales se encuentran la transferencias de RD\$13,406.6 millones para el Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE), responsable principalmente de suministrar el desayuno escolar, el almuerzo y las meriendas a las escuelas. El resto, RD\$9,713.1 (8.4% del gasto en educación) se destinaron a los programas de educación técnica, educación para adultos, educación vocacional, enseñanza y capacitación para defensa y seguridad, enseñanza no atribuible a ningún nivel e investigación y desarrollo relacionada con la educación.

En la función Salud, se ejecutaron gastos por RD\$43,934.2 millones, equivalentes al 20.3% del gasto en Servicios Sociales durante el periodo enero-septiembre del año 2018. Del monto total, RD\$38,556.7 millones (87.8% del gasto en salud) fueron asignados a la Planificación, Gestión y Supervisión de la Salud, donde se refleja la transferencia por RD\$22,941.5 millones para la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud, entidad donde se ejecuta el gasto para el funcionamiento de los hospitales y los salarios médicos, y RD\$7,005.4 millones de la transferencia al Consejo Nacional de Seguridad Social donde se contempla la transferencia para el Seguro Nacional de Salud (SeNaSa). Asimismo, el Sector Salud contempló RD\$5,377.5 millones (12.2% del gasto en salud) para los servicios de salud pública y prevención de la salud, servicios hospitalarios e investigación y desarrollo relacionado con la salud.

Para la función Protección Social, cuyas asignaciones de recursos se destinan, principalmente, a la atención de la población de menores ingresos y la asistencia integral a las familias, se ejecutaron RD\$41,958.2 millones, equivalentes a 19.4% del gasto de los Servicios Sociales. A los programas de pensiones se destinaron RD\$20,456.2 millones (48.8% del gasto en protección social), principalmente, a personas de edad avanzada o con incapacidad. Asimismo, se destinó un monto de RD\$18,960.5 millones a la Asistencia Social, en la que se destacan los programas Comer es Primero, BonoGas Hogares, Bono Luz, entre otros. Los RD\$2,541.5 millones restantes (6.1% del gasto en protección social) se destinaron a

ayudas a familias e hijos, a la vivienda social, la juventud, la planificación, gestión y supervisión de la protección social, el desempleo, la equidad de género y la invalidez.

En Vivienda y Servicios Comunitarios se ejecutó un monto de RD\$10,022.2 millones, equivalente al 4.6%, dentro de los Servicios Sociales, destinado RD\$9,681.8 millones (96.6% del gasto en vivienda y servicios comunitarios) al abastecimiento de agua potable, de los cuales fueron transferidos RD\$5,550.9 millones a las Corporaciones de Acueducto y Alcantarillado, de Santo Domingo (RD\$4,270.9 millones), Santiago (RD\$793.1 millones), Puerto Plata (RD\$170.8 millones), Moca (RD\$89.1 millones), La Romana (RD\$81.9 millones), Boca Chica (RD\$74.9 millones) y La Vega (RD\$70.1 millones); y RD\$4,270.9 millones al Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados. El resto, RD\$340.4 millones (3.4% del gasto en vivienda y servicios comunitarios) se destinó a la urbanización y los servicios comunitarios, al desarrollo comunitario y a la planificación, gestión y supervisión de vivienda y servicios comunitarios.

En la función de Actividades Deportivas, Recreativas, Culturales y Religiosas se ejecutaron gastos por RD\$4,309.3 millones, equivalentes a 2.0% del gasto en los Servicios Sociales. Se destinaron RD\$2,479.6 millones (57.5% del gasto en actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas) a los servicios culturales (RD\$1,596.5 millones), recreativos y deportivos (RD\$500.6 millones), religiosos (RD\$379.9 millones), y de radio, televisión y servicios editoriales (RD\$2.6 millones). Asimismo, se destinaron RD\$1,024.6 millones para deportes de alto rendimiento (23.8% del gasto en actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas) principalmente para la administración de contribuciones especiales, para transferencias a federaciones deportivas y asociaciones sin fines de lucro para la preparación de los atletas para los juegos Centroamericanos y del Caribe, y la asistencia a atletas de alto rendimiento. El resto, RD\$805.1 millones (18.7% del gasto en actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas) se destinaron para la planificación, gestión y supervisión de las actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas, en su mayor parte para la dirección y coordinación, el remozamiento del Museo del Hombre Dominicano, el remozamiento y reparaciones varias del Museo de Historia y Geografía, reparaciones de la Sala Manuel Rueda y reparación de áreas exteriores de la Plaza de la Cultura.

Intereses de la Deuda Pública

En lo concerniente a los Intereses y Comisiones de la Deuda Pública durante el periodo enero- septiembre del año 2018 fueron ejecutados RD\$99,369.5 millones, equivalentes a 21.5% del gasto total, y un aumento de 46.1% con respecto al mismo periodo de 2017. Por concepto de intereses de la deuda pública interna de largo y corto plazo se pagaron RD\$31,671.1 millones y RD\$14,966.5 millones para recapitalización del Banco Central. Para el pago de los intereses de la deuda externa se destinaron RD\$46,270.9 millones. Por concepto de comisiones de la deuda pública se devengaron RD\$23.1 millones para la deuda pública interna y RD\$437.9 millones para la deuda pública externa. El resto, RD\$6,000.0 millones, se destinaron a transferencias corrientes a instituciones públicas financieras monetarias para el pago de recapitalización.

Servicios Generales

Para el periodo enero-septiembre 2018 la ejecución en Servicios Generales presenta un monto de RD\$86,206.2 millones, lo que representa un 18.7% del gasto total del periodo y un aumento de 9.3% respecto al mismo periodo del año pasado. De este monto, RD\$42,207.1 millones (49.0%) corresponde a

la Administración General, que engloba todas las actividades y programas que permiten el funcionamiento de las instituciones públicas encargadas de la conducción general del país.

Asimismo, en orden de importancia, RD\$22,019.4 millones (25.5%) fueron destinados a Justicia, Orden Público y Seguridad Nacional, cuyas asignaciones de recursos se destinan principalmente para la dotación, funcionamiento, mantenimiento, vigilancia y reglamentación de los centros destinados a impartir justicia y establecer el orden público interno. Del gasto destinado a Justicia, Orden Público y Seguridad Nacional, RD\$9,409.5 millones se asignaron a administración y servicios de justicia, RD\$8,752.1 millones a los servicios de seguridad interior, y el resto, RD\$3,857.8 millones a investigación y desarrollo relacionado con la justicia, orden público y seguridad, servicios de migraciones, prisiones y servicios de protección contra incendios.

De la misma manera, dentro de los Servicios Generales se destinaron RD\$16,228.9 millones a la Defensa Nacional y RD\$5,750.7 millones a Relaciones Internacionales, lo que equivale al 18.8% y 6.7%, respectivamente, con respecto al monto total ejecutado en Servicios Generales en el periodo enero-septiembre del año 2018.

Servicios Económicos

Durante el periodo enero-septiembre del 2018 se destinó RD\$57,399.4 millones a los Servicios Económicos, equivalentes a un 12.4% del total y una disminución de 15.7% respecto al mismo periodo del año pasado.

Para el desarrollo del sector Transporte fueron destinados recursos por RD\$20,275.7 millones (35.3% del gasto en servicios económicos) durante el periodo enero-septiembre de este año. De estos fondos, RD\$14,866.5 millones (73.3% del gasto en transporte) corresponden a gastos destinados a transporte por carretera, dentro de los cuales resaltan la reconstrucción y rehabilitación de carreteras, el servicio de transporte de autobuses, la construcción de infraestructura vial alrededor de todo el país y la construcción de la carretera turística Gurabo-Montellano. Por otro lado, RD\$2,938.2 millones (14.5% del gasto en transporte) fueron destinados a la planificación, gestión y supervisión del transporte, donde destacan los gastos efectuados para la adquisición y acondicionamiento de los terrenos para la primera línea del teleférico de Santo Domingo, así como las obras de construcción para el mismo. El resto, RD\$2,471.1 millones (12.2% del gasto en transporte) se destinaron a transporte por ferrocarril y por agua. Dentro del gasto ejecutado para el transporte por ferrocarril se encuentran la construcción de la línea del Metro 2-B y la construcción del puente ferroviario sobre el río Ozama.

En la función de Energía y Combustible se ejecutaron RD\$18,747.9 millones (32.7% del gasto en servicios económicos), dentro de los cuales se destinaron RD\$10,317.0 (55.0% del gasto en energía y combustible) al subsidio del estado al consumo de energía eléctrica de los sectores público y privado, a través de una transferencia a la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE).

Para la función Agropecuaria, Caza, Pesca y Silvicultura se ejecutaron recursos por RD\$6,722.1 millones (11.7% del gasto en servicios económicos), de los cuales RD\$6,694.8 millones (99.6% del gasto en Agropecuaria, Caza, Pesca y Silvicultura) fueron dirigidos a las siguientes instituciones para destinarse a la agropecuaria: Ministerio de Agricultura (RD\$6,182.4 millones), Dirección General de Ganadería (RD\$305.6

millones), Secretariado Administrativa de la Presidencia (RD\$177.6 millones), Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (RD\$11.0 millones), Oficina de Tratados Comerciales Agrícolas (RD\$10.9 millones) y la Dirección General de Cooperación Multilateral (RD\$7.3 millones).

Adicionalmente, se destinaron RD\$3,972.4 millones para Asuntos Económicos y Laborales (6.9% del gasto en servicios económicos) y los RD\$7,681.3 millones restantes (13.4%) se distribuyeron a Otros Servicios Económicos, Riego, Comunicaciones, Banca y Seguros y Minería, Manufactura y Construcción.

Protección del Medio Ambiente

Durante el periodo enero-septiembre del año 2018 se ejecutaron RD\$1,926.7 millones para la Protección del Medio Ambiente, equivalente a 0.4% del total de gastos y un aumento de 12.3% respecto a igual periodo del año 2017. De estos recursos, se destinaron RD\$884.9 millones para la Protección del Aire, Agua y Suelo y RD\$1,041.8 millones para la Protección de la Biodiversidad y Ordenación de los Desechos. Dentro de la función Protección del Aire, Agua y Suelo se ejecutaron RD\$431.9 millones para la reducción de la contaminación, RD\$284.2 millones para la administración del agua, y RD\$168.7 millones para la ordenación de aguas residuales, drenaje y alcantarillado. En la función Protección de la Biodiversidad y Ordenación de los Desechos RD\$823.6 millones fueron destinados a la protección de la biodiversidad y paisaje, donde resaltan las transferencias al Jardín Botánico, Parque Zoológico Nacional, Acuario Nacional, Museo de Historia Natural y Parque Nacional Mirador Norte; y RD\$218.2 fueron destinados para la planificación, gestión y supervisión de la protección del medio ambiente.

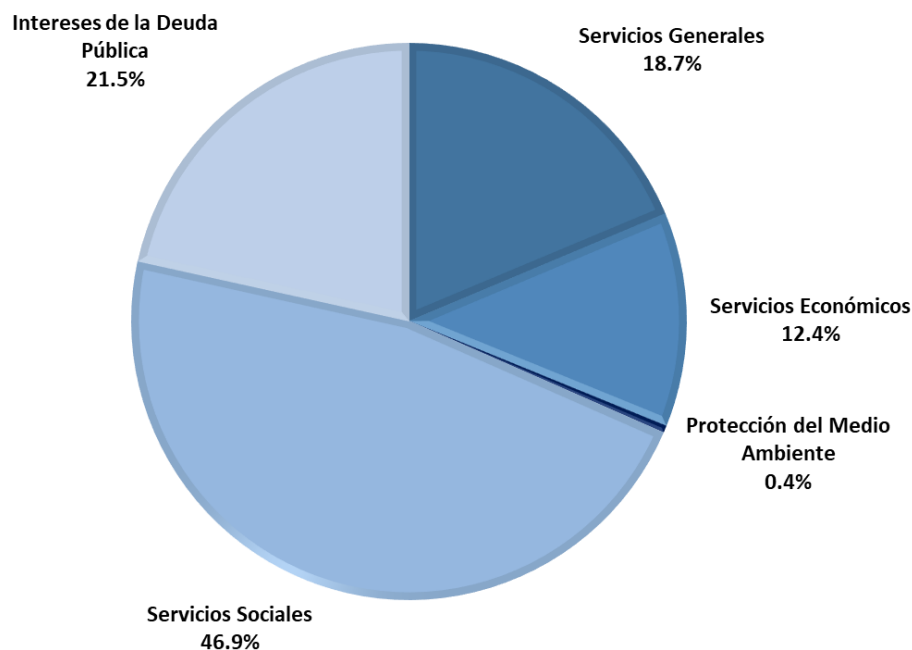
Cuadro 4. Clasificación Funcional del Gasto

Millones RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017 ^a	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1 - SERVICIOS GENERALES	78,853.1	132,459.9	86,206.2	(46,253.7)	65.1%
1.1 - Administración general	39,540.3	67,816.9	42,207.1	(25,609.8)	62.2%
1.2 - Relaciones internacionales	5,271.9	8,551.9	5,750.7	(2,801.2)	67.2%
1.3 - Defensa nacional	13,160.1	25,699.6	16,228.9	(9,470.7)	63.1%
1.4 - Justicia, orden público y seguridad	20,880.9	30,391.5	22,019.4	(8,372.1)	72.5%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	68,082.4	88,770.2	57,399.4	(31,370.8)	64.7%
2.1 - Asuntos económicos, comerciales y laborales	3,656.1	6,483.8	3,972.4	(2,511.4)	61.3%
2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura	6,837.4	11,779.4	6,722.1	(5,057.3)	57.1%
2.3 - Riego	3,023.0	6,138.6	2,204.3	(3,934.3)	35.9%
2.4 - Energía y combustible	26,926.7	23,792.3	18,747.9	(5,044.5)	78.8%
2.5 - Minería, manufactura y construcción	250.0	445.1	262.0	(183.1)	58.9%
2.6 - Transporte	23,425.3	29,404.5	20,275.7	(9,128.8)	69.0%
2.7 - Comunicaciones.	788.9	1,313.4	866.5	(446.9)	66.0%
2.8 - Banca y seguros	448.3	681.1	504.8	(176.3)	74.1%
2.9 - Otros servicios económicos	2,726.7	8,732.0	3,843.7	(4,888.3)	44.0%
3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	1,716.2	5,598.3	1,926.7	(3,671.6)	34.4%
3.1 - Protección del aire, agua y suelo.	879.5	1,597.8	884.9	(712.8)	55.4%
3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de desec	836.7	4,000.5	1,041.8	(2,958.8)	26.0%
4 - SERVICIOS SOCIALES	202,968.1	328,422.9	216,313.1	(112,109.8)	65.9%
4.1 - Vivienda y servicios comunitarios	8,809.6	14,111.1	10,022.2	(4,088.9)	71.0%
4.2 - Salud	43,414.2	78,221.5	43,934.2	(34,287.3)	56.2%
4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y relig	3,820.6	6,487.2	4,309.3	(2,177.9)	66.4%
4.4 - Educación	103,479.0	161,051.0	116,089.3	(44,961.8)	72.1%
4.5 - Protección social	43,444.7	68,552.2	41,958.2	(26,594.0)	61.2%
5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	68,018.0	134,634.9	99,369.5	(35,265.4)	73.8%
5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública	68,018.0	134,634.9	99,369.5	(35,265.4)	73.8%
Total general	419,637.8	689,886.2	461,214.9	(228,671.3)	66.9%

^a Incluye gastos en calamidades y emergencias públicas por un monto total de RD\$8,239.8 millones, de los cuales RD\$8,045.0 millones fueron gastos de capital (74.3% en Fuente: Sistema de la Información de la Gestión Financiera (SIGEF))

Gráfico 2. Distribución del Gasto según Clasificación Funcional
Enero - Septiembre 2018
Proporción del total

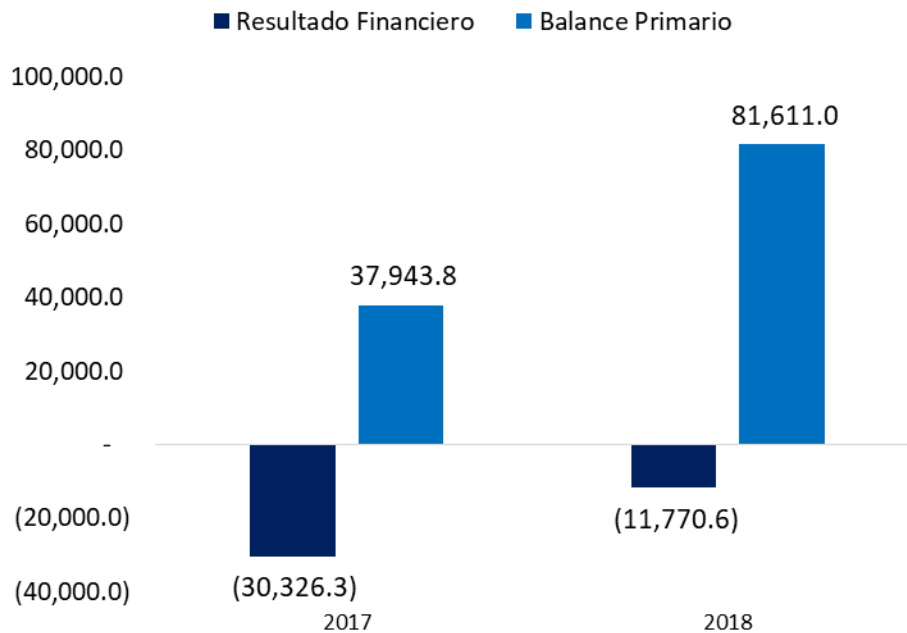


Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

IV. Resultado Presupuestario

Al cierre del tercer trimestre del año 2018, se registró un déficit financiero de RD\$11,770.6 millones, equivalente a un 0.3% del PIB. El balance primario, el cual mide la diferencia entre ingresos y gastos, excluyendo el pago en intereses de la deuda, fue superavitario en RD\$81,611.0 millones, equivalente a un 2.1% del PIB en el periodo enero - septiembre 2018. Esto es un indicador de sostenibilidad de política fiscal en la medida que indica que el Gobierno puede cubrir sus compromisos de deuda sin recurrir a un mayor financiamiento.

**Gráfico 3. Resultado Financiero y Balance Primario del Gobierno Central
Enero - Septiembre 2017 y 2018
En Millones de RD\$**



V. Financiamiento

Durante el periodo enero – septiembre 2018 el **financiamiento neto** fue de RD\$87,015.5 millones como el resultado de **fuentes financieras** por RD\$175,599.3 millones (82.2% del total presupuestado y un 11.7% más que el mismo periodo 2017) y **aplicaciones financieras** por un total de RD\$88,583.8 millones (69.9% del total presupuestado y un incremento de 28.6% respecto al mismo periodo 2017).

El total de **fuentes financieras** se distribuye en un 87.3% en colocación de bonos globales externos de largo plazo, 10.9% por la colocación de bonos internos de apoyo presupuestario, y 1.8% por obtención de préstamos externos provenientes principalmente del Fondo OPEC para el desarrollo internacional (OFID), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), el Banco Santander Hispano (BSCH) y el Deustch Bank. Respecto a lo programado para el período, las fuentes financieras presentan una ejecución de 60.5% por encima de lo programado, debido a colocaciones adelantas aprovechando las buenas condiciones tanto del mercado externo como del mercado interno.

En el caso de las **aplicaciones financieras**, se ejecutó un total de RD\$88,583.9 millones durante el periodo enero – septiembre, para un 81.4% de lo programado. Esta ejecución se destinó a la amortización de deuda pública en préstamos (RD\$34,951.9 millones), la disminución de cuentas por pagar de corto plazo (RD\$32,116.0 millones), la amortización de deuda pública en títulos de valores de largo plazo (RD\$18,602.0 millones), y la compra de acciones y participaciones de capital (RD\$2,913.9 millones).

Cuadro 5. Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento

Enero – Septiembre 2018

Millones de RD\$ Y % PIB

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017 ^a	Programado 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4= 3-2	5= 3/2
1.1 Ingresos Corrientes	400,266.8	449,827.8	448,996.1	(831.7)	99.8%
1.1.1 - Impuestos	357,267.6	413,636.6	416,251.7	2,615.1	100.6%
1.1.2 - Contribuciones a la seguridad social	1,797.9	1,887.7	1,915.7	28.0	101.5%
1.1.3 - Ventas de bienes y servicios	16,117.5	17,111.5	16,709.6	(401.9)	97.7%
1.1.4 - Rentas de la propiedad	10,951.2	11,337.9	7,933.7	(3,404.2)	70.0%
1.1.6 - Transferencias corrientes	1,053.8	2.0	1.6	(0.4)	80.7%
1.1.7 - Multas y sanciones pecuniarias	129.9	130.8	119.6	(11.2)	91.4%
1.1.9 - Otros ingresos corrientes	12,948.9	5,721.3	6,064.2	342.9	106.0%
1.2 - Ingresos de capital	85.1	0.0	157.2	157.2	
1.2.1 - Venta (disposición) de activos no financieros (a valores brutos)	20.5	0.0	19.5	19.5	
1.2.5 - Recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política	64.6	0.0	137.8	137.8	
Total Ingresos (Sin Donaciones)	400,351.8	449,827.8	449,153.4	(674.5)	99.9%
Donaciones	553.8	663.1	291.0	(372.0)	43.9%
1.1.6.5 - Donaciones corrientes	185.9	188.1	134.3	(53.8)	71.4%
1.2.4.4 - Donaciones de capital	367.9	475.0	156.7	(318.3)	33.0%
A. Total Ingresos (Con Donaciones)	400,905.6	450,490.9	449,444.3	(1,046.6)	99.8%
2.1 - Gastos corrientes	365,018.0	445,126.1	409,002.3	(36,123.8)	91.9%
2.1.2 - Gastos de consumo	164,209.6	194,924.2	178,934.1	(15,990.1)	91.8%
2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social (sistema propio de la empresa)	21,697.6		24,738.9	24,738.9	
2.1.4 - Gastos de la propiedad	68,270.1	112,577.9	93,381.6	(19,196.3)	82.9%
2.1.6 - Transferencias corrientes otorgadas	110,775.1	137,623.9	111,822.4	(25,801.6)	81.3%
2.1.9 - Otros gastos corrientes	65.6		125.3	125.3	
2.2 - Gastos de capital	66,213.9	85,464.3	52,212.6	(33,251.7)	61.1%
2.2.1 - Construcciones en proceso	16,495.1	22,327.7	12,640.8	(9,686.9)	56.6%
2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	20,000.4	37,429.6	15,417.4	(22,012.2)	41.2%
2.2.4 - Objetos de valor	7.3		7.3	7.3	
2.2.5 - Activos no producidos	2,086.7		1,517.1	1,517.1	
2.2.6 - Transferencias de capital otorgadas	27,624.5	24,622.3	22,630.1	(1,992.2)	91.9%
2.2.8 - Gastos de capital, reserva presupuestaria	0.0	1,084.7	0.0	(1,084.7)	0.0%
B. Gastos Totales	431,231.9	530,590.4	461,214.9	(69,375.5)	86.9%
Resultados Presupuestarios					
Resultado Primario [A-[B-(2.1.4)]]	37,943.8	32,478.5	81,611.0	49,132.5	251.3%
Resultado Económico (A.1-B.1)	35,248.9	4,701.7	39,993.9	35,292.1	850.6%
Resultado Capital (A.2-B.2)	(66,128.9)	(85,464.3)	(52,055.4)	33,408.9	60.9%
C. Resultado Financiero (A-B)	(30,326.3)	(80,099.5)	(11,770.6)	68,328.9	14.7%
D. Fuentes Financieras	169,214.6	109,424.7	175,599.3	66,174.6	160.5%
D.1 Fuentes Internas	82,818.8	15,149.7	19,149.7	4,000.0	126.4%
D.2 Fuentes Externas	86,395.8	94,275.0	156,449.6	62,174.6	166.0%
E. Aplicaciones Financieras	68,889.5	108,845.7	88,583.8	(20,261.9)	81.4%
E.1 Incremento de Activos Financieros	3,834.9		2,913.9	2,913.9	
E.2 Disminución de Pasivos	65,054.6		85,670.0	85,670.0	
F. Financiamiento Neto (D-E)	100,325.1	579.0	87,015.5	86,436.5	

^a Incluye gastos en calamidades y emergencias públicas por un monto total de RD\$8,049.9 millones, de los cuales RD\$7,863.8.0 millones fueron gastos de capital (73.7% en construcciones en proceso) y RD\$186.1 millones en gastos corrientes.

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

VI. Deuda del Sector Público No Financiero a Septiembre 2018

Para el mes de septiembre del 2018, la deuda del Sector Público No Financiero (SPNF) se encontraba en US\$31,526.7 MM, equivalente a 40.0% del PIB. Por mercado de emisión, esta se distribuyó en un 67.7% en deuda externa y un 32.3% en deuda interna y, por moneda, un 31.7% se encuentra en moneda local, un 66.5% en dólares estadounidenses y el 1.8% en otras monedas.

La deuda pública externa en septiembre de 2018 totalizó US\$21,358.6 MM, lo que representa un 27.1% del PIB. Por acreedores, se compone en un 69.5% por deuda con acreedores privados, un 20.2% con organismos multilaterales y un 10.3% en deuda bilateral. Por moneda, la deuda externa se distribuye en un 93.6% en dólares estadounidenses, un 3.8% en pesos, un 2.2% en euros, un 0.2% en won coreano y 0.2% en otras monedas.

Por otra parte, la deuda pública interna cerró el mes de septiembre de 2018 en US\$10,168.0 MM, 12.9% del PIB. La misma está compuesta en un 68.2% por deuda en bonos de subasta local, 26.2% por deuda en bonos para la Recapitalización del Banco Central y 5.6% en deuda con bancos e instituciones financieras. Por moneda, la deuda interna se distribuye en un 90.5% en moneda local y un 9.5% en dólares estadounidenses.

A septiembre de 2018, el porcentaje de deuda en tasa de interés variable se encontraba en 11.7%, en tasa fija el 88.1% y en tasa cero un 0.2%. La tasa de interés promedio ponderada del portafolio total fue de 7.7%, mismo nivel en el que se encontraba al cierre del 2017. Por su parte, la tasa promedio de la deuda interna fue de 11.7% y de la deuda externa de 5.8%.

En cuanto a la madurez de los instrumentos de deuda, excluyendo el plan de Recapitalización del Banco Central, el 50.8% del portafolio presenta vencimiento entre 6 y 12 años, el 43.4% tiene vencimiento a más de 12 años, el 4.7% tiene vencimiento entre 1 y 5 años y el 1.2% corresponde a instrumentos de corto plazo. Observando el vencimiento residual, el tiempo de vida restante de los instrumentos, el 66.5% de la deuda vence en 6 años o más, el 26.4% vence entre 1 y 5 años y el 7.2% vence en menos de 12 meses, resultando en una vida promedio del portafolio de 9.3 años.

VII. Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas Autónomas no Financieras y de las Públicas de la Seguridad Social

Durante el periodo enero-septiembre 2018, 47 Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras de las 60 instituciones existentes, registraron su ejecución en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF). Asimismo, 3 de las 7 Instituciones Públicas de la Seguridad Social ejecutan en el SIGEF. Esta sección solo analizará la ejecución presupuestaria de las instituciones que actualmente ejecutan recursos en el SIGEF; cabe destacar que se están haciendo esfuerzos para continuar con la incorporación del resto de las instituciones a este Sistema. Durante el tercer trimestre del 2018, el Consejo Nacional de Población y Familia, y el Fondo Nacional para el Medio Ambiente y Recursos Naturales, Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras ya existentes, empezaron a registrar su ejecución en el SIGEF.

Cuadro 6. Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social

(Resumen de información disponible en SIGEF)

AMBITO INSTITUCIONAL	EXISTENTES		CON EJECUCION REGISTRADA EN EL SIGEF		% DE LAS INSTITUCIONES CON EJECUCIÓN EN EL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Seguridad Social	6	7	3	3	50.0%	42.9%
Descentralizadas	58	60	42	47	72.4%	78.3%
TOTAL	64	67	45	50	70.3%	74.6%

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

VII.1. Análisis de los Gastos

VII.1.a. Clasificación Económica del Gasto

Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras

El gasto total ejecutado por las 47 Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no Financieras en el SIGEF, para el periodo enero-septiembre 2018 asciende a RD\$34,818.3 millones, representando un 52.5% de su presupuesto inicial. El gasto corriente fue de RD\$33,308.8 millones, 57.4% de lo presupuestado para estos fines, y representa un aumento de 19.1% respecto al mismo periodo del año pasado. La ejecución del gasto corriente se registró principalmente en gastos de consumo (RD\$33,056.6 millones, 99.2% del total en gasto corriente). Los gastos de consumo registraron un porcentaje de ejecución de 57.5% respecto a lo presupuestado y se componen, principalmente, por remuneraciones a empleados con un monto de ejecución para el periodo analizado de RD\$28,744.2 millones, gasto en bienes y servicios por RD\$4,307.2 millones, y el resto (RD\$5.2 millones) por el pago de impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas.

El resto del gasto corriente se distribuye en transferencias corrientes por RD\$235.0 millones (0.7% del gasto corriente), otros gastos corrientes por RD\$16.9 millones (0.1% del gasto corriente) y en gastos de la propiedad (pago de intereses) por RD\$0.3 millones (0.0% del gasto corriente).

En este periodo, el total de gasto de capital fue de RD\$1,509.5 millones equivalente a un 18.0% del gasto aprobado para estos fines, y a un aumento de 1.1% respecto al mismo periodo del 2017. Dentro de los gastos de capital, los gastos en formación bruta de capital fijo registran la mayor participación, equivalente a 54.1% del gasto en capital (RD\$816.1 millones), y con un porcentaje de ejecución de 22.6% respecto a lo presupuestado para el periodo actualizado. Este gasto en formación bruta de capital fijo se destinó principalmente a maquinaria y equipos (RD\$747.3 millones), seguido del gasto en viviendas y equipos (RD\$61.8 millones), y del gasto en activos fijos intangibles, activos biológicos cultivados y equipos de defensa y seguridad (RD\$7.0 millones).

Las construcciones en proceso constituyen el segundo renglón con mayor peso dentro de los gastos de capital representando un 44.0% (RD\$664.9 millones). El resto de los gastos de capital, RD\$28.6 millones, se ejecutaron en activos no producidos (1.5%) y en objetos de valor (0.4%).

Instituciones Públicas de la Seguridad Social

Para el periodo enero – septiembre 2018, el gasto total ejecutado por las 3 Instituciones Públicas de la Seguridad Social que ejecutan en el SIGEF, para el periodo enero-septiembre 2018, ascendió a RD\$8,068.2

millones, un 37.9% de su presupuesto inicial. Los gastos corrientes fueron de RD\$8,033.0 millones, un 47.8% del presupuesto total de este ámbito, y representa un aumento de 2.1% con respecto a igual periodo del año pasado. Dentro de los gastos corrientes, las transferencias corrientes registraron RD\$7,232.1 millones (90.0% del gasto corriente) y un porcentaje de ejecución de 74.8% respecto a lo presupuestado. La ejecución de las transferencias corrientes se dio principalmente en transferencias al Seguro Nacional de Salud (RD\$7,005.4 millones), para la mejora en la calidad de vida de la población más vulnerable mediante la provisión de atención integral en salud de calidad.

El segundo renglón con mayor peso dentro de los gastos corrientes es la sección gastos de consumo, ascendiendo a RD\$789.5 millones (9.8% del gasto corriente). Estos gastos en consumo fueron destinados a remuneraciones a empleados (RD\$630.1 millones), seguido del gasto en bienes y servicios (RD\$ 159.1 millones), y en el pago de impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas (RD\$0.3 millones). El resto de los gastos corrientes se ejecutaron en prestaciones de la seguridad social (RD\$11.3 millones).

Del mismo modo, el gasto de capital ejecutado fue de RD\$35.2 millones, equivalente a un 0.8% del presupuesto aprobado para estos fines, y representa una reducción de 19.0% con respecto a igual periodo del 2017. Dentro de los gastos de capital, los gastos en formación bruta de capital fijo ascendieron a RD\$31.2 millones, principalmente para maquinaria y equipos (RD\$29.0 millones), el gasto en viviendas, edificios y estructuras (RD\$1.4 millones) y el gasto en activos fijos intangibles (RD\$0.8 millones). Los activos no producidos constituyen el resto de los gastos de capital con una ejecución de RD\$4.1 millones.

Cuadro 7. Ejecución Presupuestaria Según Clasificación Económica Gasto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social
Millones de RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.1.1.1.2 - Instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras	29,454.6	66,363.3	34,818.3	(31,545.0)	52.5%
2.1 - Gastos corrientes	27,961.2	57,980.4	33,308.8	(24,671.7)	57.4%
2.1.2 - Gastos de consumo	27,854.9	57,480.1	33,056.6	(24,423.6)	57.5%
2.1.4 - Gastos de la propiedad	0.4	15.0	0.3	(14.7)	2.1%
2.1.6 - Transferencias corrientes otorgadas	87.2	470.0	235.0	(235.0)	50.0%
2.1.9 - Otros gastos corrientes	18.7	15.3	16.9	1.5	110.0%
2.2 - Gastos de capital	1,493.4	8,382.9	1,509.5	(6,873.3)	18.0%
2.2.1 - Construcciones en proceso	1,110.4	4,625.0	664.9	(3,960.1)	14.4%
2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	373.3	3,612.7	816.1	(2,796.6)	22.6%
2.2.4 - Objetos de valor	5.2	40.0	6.1	(33.9)	15.3%
2.2.5 - Activos no producidos	4.4	102.9	22.4	(80.4)	21.8%
2.2.8 - Gastos de capital, reserva presupuestaria	0.0	2.3	0.0	(2.3)	0.0%
1.1.1.1.3 - Instituciones de la seguridad social	7,909.5	21,302.5	8,068.2	(13,234.3)	37.9%
2.1 - Gastos corrientes	7,866.0	16,795.9	8,033.0	(8,763.0)	47.8%
2.1.2 - Gastos de consumo	1,010.5	5,713.3	789.5	(4,923.8)	13.8%
2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social (sistema propio de la empresa)	11.4	1,410.4	11.3	(1,399.0)	0.8%
2.1.6 - Transferencias corrientes otorgadas	6,844.0	9,671.9	7,232.1	(2,439.8)	74.8%
2.1.9 - Otros gastos corrientes	0.1	0.3	0.0	(0.3)	0.0%
2.2 - Gastos de capital	43.5	4,506.6	35.2	(4,471.3)	0.8%
2.2.1 - Construcciones en proceso	0.0	25.0	0.0	(25.0)	0.0%
2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	31.0	244.1	31.2	(212.9)	12.8%
2.2.4 - Objetos de valor	0.0	0.3	0.0	(0.3)	0.0%
2.2.5 - Activos no producidos	12.5	15.2	4.1	(11.1)	26.8%
2.2.7 - Inversiones financieras realizadas con fines de política	0.0	4,222.0	0.0	(4,222.0)	0.0%
Total general	37,364.1	87,665.8	42,886.5	(44,779.3)	48.9%

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

VII.1.b Clasificación Institucional del Gasto

Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras

Las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras con mayor ejecución durante enero-septiembre 2018 fueron la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud (SNS) con RD\$22,875.0 millones (65.7% del gasto total), el Instituto Dominicano de Aviación Civil con RD\$2,356.9 millones (6.8% del gasto total), la Dirección General de Aduanas con RD\$1,582.2 millones (4.5% del gasto total). El resto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras en conjunto representan el 23.0% (RD\$8,004.3 millones) del gasto de ejecución de estas instituciones.

La Dirección Central del Servicio Nacional de Salud (SNS), institución responsable del desarrollo y fortalecimiento de la provisión de servicios de salud, evidenció un aumento de 12.0% respecto al mismo periodo del 2017 registrando una ejecución de 59.1% de su presupuesto inicial. El gasto ejecutado por esta institución fue destinado a la planificación, gestión y supervisión de la salud (RD\$19,732.2 millones), a servicios hospitalarios (RD\$2,672.8 millones), a servicios para pacientes externos (RD\$318.3 millones) y a servicios de la salud pública y prevención de la salud (RD\$151.7 millones).

El Instituto Dominicano de Aviación Civil es la segunda institución con mayor ejecución, y presentó un aumento de 28.9% respecto al gasto del mismo periodo del año pasado, y una ejecución de 29.5% de su presupuesto inicial para dedicarlo a la regulación, certificación, vigilancia y provisión de servicios de navegación aérea para la actividad aeronáutica del País.

La tercera institución con mayor ejecución dentro de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras es la Dirección General de Aduanas ejecutando un 28.8% de su presupuesto inicial destinado a la gestión administrativa, financiera, fiscal económica y planificación.

Instituciones Públicas de la Seguridad Social

Las Instituciones Públicas de la Seguridad Social que ejecutaron en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF) durante el periodo enero-septiembre 2018 fueron el Consejo Nacional de la Seguridad Social con RD\$7,650.6 millones (94.8% del gasto total), el Instituto Dominicano de Seguros Sociales con RD\$268.5 millones (3.3% del gasto total) y el Instituto de Auxilios y Viviendas con RD\$149.1 millones (1.8% del gasto total).

El Consejo Nacional de Seguridad Social presentó un aumento de 5.0% respecto al mismo periodo del 2017, y una ejecución de 74.5% de su presupuesto inicial. La ejecución del gasto registrado en SIGEF del Consejo Nacional de Seguridad Social se destinó a la planificación, gestión y supervisión de la salud (RD\$7,649.9 millones) y a la investigación y desarrollo vinculado a las relaciones internacionales (RD\$0.65 millones).

El Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS) es la segunda institución con la ejecución más alta del gasto de las Instituciones de la Seguridad Social. El IDSS ejecutó un 2.5% de su presupuesto inicial y presentó una disminución de 46.7% con respecto a lo registrado para el periodo enero-septiembre 2017. Con respecto a lo registrado en enero-septiembre 2017, la IDSS presenta una disminución de 69.9% en el registro de los materiales y suministros y de 45.6% en el registro de remuneraciones y contribuciones. Esta subejecución se explica en mayor parte por el traspaso de la administración de los hospitales a cargo del IDSS hacia el Servicio Nacional de Salud (SNS).

El resto de la ejecución de las Instituciones de la Seguridad Social fue realizada en su totalidad por el Instituto de Auxilios y Viviendas (INAVI) registrando una ejecución de 33.9% de su presupuesto inicial y un aumento de 27.2% con respecto a igual periodo del 2017. El gasto ejecutado por esta institución fue destinado principalmente a la asistencia social (RD\$129.0 millones), a las pensiones de personas en edad avanzada por edad o incapacidad (RD\$11.34 millones) y a la planificación, gestión y supervisión de la protección social (RD\$8.8 millones).

Cuadro 8. Ejecución Presupuestaria Según Clasificación Institucional Gasto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social
Millones de RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.1.1.1.2 - Instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras	29,454.6	66,363.3	34,818.3	(31,545.0)	52.5%
5102 - CENTRO DE EXPORTACIONES E INVERSIONES DE LA REP. DOM.	133.7	390.0	153.4	(236.6)	39.3%
5103 - CONSEJO NACIONAL DE POBLACIÓN Y FAMILIA	0.0	49.9	0.2	(49.7)	0.5%
5109 - DEFENSA CIVIL	107.9	149.4	111.1	(38.3)	74.4%
5111 - INSTITUTO AGRARIO DOMINICANO	874.4	1,479.3	911.4	(568.0)	61.6%
5112 - INSTITUTO AZUCARERO DOMINICANO	27.1	55.6	27.7	(27.9)	49.8%
5118 - INSTITUTO NACIONAL DE RECURSOS HIDRÁULICOS (INDRHI)	2,020.5	6,138.6	1,533.7	(4,604.9)	25.0%
5120 - JARDÍN BOTÁNICO	65.8	128.1	67.6	(60.5)	52.8%
5127 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS	355.1	563.4	367.8	(195.6)	65.3%
5130 - PARQUE ZOOLOGICO NACIONAL	45.3	96.5	41.6	(54.9)	43.1%
5132 - INSTITUTO DOMINICANO DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS Y FORESTALES	146.4	310.9	154.4	(156.5)	49.7%
5133 - MUSEO DE HISTORIA NATURAL	30.5	61.7	37.9	(23.8)	61.5%
5134 - ACUARIO NACIONAL	39.8	83.3	47.2	(36.1)	56.7%
5135 - OFICINA NACIONAL DE PROPIEDAD INDUSTRIAL	207.5	385.6	230.5	(155.1)	59.8%
5136 - INSTITUTO DOMINICANO DEL CAFÉ	175.4	317.4	185.7	(131.7)	58.5%
5137 - INSTITUTO DUARTIANO	9.0	16.8	11.8	(5.0)	70.1%
5138 - COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA	99.8	360.7	100.8	(259.9)	27.9%
5139 - SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD	353.3	855.5	359.4	(496.1)	42.0%
5140 - INSTITUTO DEL TABACO DE LA REPÚBLICA DOMINICANA	206.4	293.6	201.3	(92.3)	68.6%
5143 - INSTITUTO DE DESARROLLO Y CRÉDITO COOPERATIVO	123.0	205.5	150.6	(54.8)	73.3%
5144 - FONDO ESPECIAL PARA EL DESARROLLO AGROPECUARIO	129.2	200.0	139.2	(60.8)	69.6%
5145 - SUPERINTENDENCIA DE VALORES	70.1	427.3	73.8	(353.5)	17.3%
5147 - INSTITUTO NACIONAL DE LA UVA	8.4	16.4	8.8	(7.6)	53.4%
5150 - CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS	109.8	391.7	133.1	(258.6)	34.0%
5151 - CONSEJO NACIONAL PARA LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA	481.8	842.7	485.0	(357.7)	57.6%
5152 - CONSEJO NACIONAL DE ESTANCIAS INFANTILES	29.1	57.4	30.4	(27.0)	53.0%
5154 - INSTITUTO DE INNOVACION EN BIOTECNOLOGIA E INDUSTRIAL (IIBI)	77.4	136.6	86.9	(49.7)	63.6%
5158 - DIRECCION GENERAL DE ADUANAS	0.0	5,491.1	1,582.2	(3,908.9)	28.8%
5161 - INSTITUTO DE PROTECCION DE LOS DERECHOS AL CONSUMIDOR	125.3	232.4	151.6	(80.7)	65.3%
5162 - INSTITUTO DOMINICANO DE AVIACION CIVIL	1,829.0	4,264.8	2,356.9	(1,907.9)	55.3%
5163 - CONSEJO DOMINICANO DE PESCA Y ACUICULTURA	72.5	115.4	76.0	(39.4)	65.9%
5164 - CONSEJO NAC. PARA LAS COMUNIDADES DOMINICANAS EN EL EXTERIOR (CONDEX)	17.0	27.6	16.8	(10.8)	60.9%
5165 - COMISION REGULADORA DE PRACTICAS DESLEALES	37.6	66.9	42.8	(24.1)	64.0%
5166 - COMISION NACIONAL DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA	90.8	225.6	97.0	(128.7)	43.0%
5167 - OFICINA NACIONAL DE DEFENSA PUBLICA	329.7	545.6	355.5	(190.0)	65.2%
5168 - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	120.8	229.9	131.6	(98.3)	57.2%
5169 - DIRECCION GENERAL DE CINE (DGCINE)	85.9	125.0	100.5	(24.5)	80.4%
5171 - INSTITUTO DOMINICANO PARA LA CALIDAD (INDOCAL)	96.9	239.2	152.0	(87.2)	63.5%
5172 - ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACION (ODAC)	32.9	90.0	42.7	(47.3)	47.4%
5175 - CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD	59.1	183.8	99.7	(84.1)	54.2%
5176 - CONSEJO NACIONAL DE DISCAPACIDAD (CONADIS)	62.3	190.1	99.7	(90.4)	52.5%
5177 - CONSEJO NAC. DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS Y FORESTALES (CONIAF)	32.2	55.9	36.3	(19.6)	64.9%
5178 - FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	0.0	12.0	1.4	(10.6)	11.6%
5179 - SERVICIO GEOLOGICO NACIONAL	25.4	45.1	30.7	(14.4)	68.0%
5180 - DIRECCION CENTRAL DEL SERVICIO NACIONAL DE SALUD	20,423.4	38,678.3	22,875.0	(15,803.4)	59.1%
5181 - INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL JOSÉ JOAQUÍN HUNGRIA MORELL	30.1	70.0	38.2	(31.8)	54.6%
5182 - INSTITUTO NACIONAL DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE	57.2	1,263.7	826.3	(437.4)	65.4%
5183 - UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF)	0.0	197.2	54.3	(142.9)	27.5%
1.1.1.1.3 - Instituciones de la seguridad social	7,909.5	21,302.5	8,068.2	(13,234.3)	37.9%
5201 - INSTITUTO DOMINICANO DE SEGUROS SOCIALES	503.9	10,590.5	268.5	(10,322.0)	2.5%
5202 - INSTITUTO DE AUXILIOS Y VIVIENDAS	117.2	440.3	149.1	(291.1)	33.9%
5207 - CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL	7,288.4	10,271.7	7,650.6	(2,621.2)	74.5%
Total general	37,364.1	87,665.8	42,886.5	(44,779.3)	48.9%

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

VII.1.c Clasificación Funcional del Gasto

Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras

El gasto público del periodo enero-septiembre de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras se destinó principalmente a servicios sociales, ejecutándose un monto de RD\$23,752.3 millones, lo que representa un incremento de RD\$2,499.6 millones (11.8%) respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del 2017 y una ejecución de un 58.9% de lo presupuestado. De este monto se ejecutó un 96.3% a la función salud, un 2.7% a la protección social, y el restante 1.0% en otras funciones.

Los servicios económicos fueron la segunda finalidad con mayor proporción de ejecución en el periodo de análisis. La ejecución por esta función fue de RD\$8,597.9 millones, superando en RD\$1,129.5 millones (15.1%) a lo devengado en enero-septiembre 2017 y mostrando una ejecución de 26.6% del monto presupuestado. Este monto se gastó principalmente en los sectores de transporte (37.0%), agropecuaria, caza, pesca y silvicultura (20.2%), riego (17.8%) y asuntos económicos, comerciales y laborales (14.3%).

Los servicios generales fueron la tercera finalidad con mayor proporción de ejecución, ejecutando un monto de RD\$2,272.1 millones, superando en RD\$1,719.9 millones (311.5%) al mismo periodo del año anterior y una ejecución del 34.4% de su presupuesto inicial. De este monto se ejecutó 79.4% en la función administración general, 15.6% en justicia, orden público y seguridad, un 4.9% en defensa nacional y un 0.1% en relaciones internacionales.

El resto de los montos ejecutados se destinaron a las finalidades de protección del medio ambiente (RD\$195.8 millones) y los intereses de la deuda pública (RD\$0.3 millones).

Instituciones Públicas de la Seguridad Social

El gasto público de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social se destinó principalmente a los servicios sociales, ejecutándose un monto de RD\$8,067.6 millones (99.9% del total de gastos del periodo enero-septiembre 2018), presentando un aumento de 2.0% con respecto a igual periodo del 2017 y una ejecución de un 47.2% de lo presupuestado para esta finalidad. De este monto se ejecutó un 97.2% en la función de la protección social con un monto de RD\$7,843.3 millones destinado a la planificación, gestión y supervisión de la protección social (RD\$7,703.0 millones), a la asistencia social (RD\$129.0 millones) y a las pensiones de personas en edad avanzada por edad o incapacidad (RD\$11.3 millones). De igual manera, se ejecutó un 2.8% del total ejecutado en la finalidad de los servicios sociales a la función salud con un monto de RD\$224.3 millones destinado a la planificación, gestión y supervisión de la salud.

El resto de los montos ejecutados, se destinaron a la finalidad de servicios generales ascendiendo a RD\$0.6 millones (0.01% de los gastos totales), registrando un aumento de 35.5% con respecto a enero-septiembre 2017 y una ejecución del 64.5% de su presupuesto inicial destinado a la investigación y el desarrollo vinculado a las relaciones internacionales.

Cuadro 9. Ejecución Presupuestaria Según Clasificación Funcional Gasto de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras e Instituciones Públicas de la Seguridad Social

Millones de RD\$

Concepto	Enero-Septiembre			Ejecución	
	Ejecución 2017	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Var. Absoluta	% Ejecución
	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.1.1.1.2 - Instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras	29,454.6	66,363.3	34,818.3	(31,545.0)	52.5%
1 - SERVICIOS GENERALES	552.2	6,606.3	2,272.1	(4,334.2)	34.4%
1.1 - Administración general	114.6	5,780.1	1,803.2	(3,976.9)	31.2%
1.2 - Relaciones internacionales	0.0	6.1	2.2	(3.9)	36.0%
1.3 - Defensa nacional	107.9	274.4	111.1	(163.3)	40.5%
1.4 - Justicia, orden público y seguridad	329.7	545.6	355.5	(190.0)	65.2%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	7,468.4	19,078.0	8,597.9	(10,480.1)	45.1%
2.1 - Asuntos económicos, comerciales y laborales	1,026.2	2,663.1	1,225.5	(1,437.6)	46.0%
2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura	1,672.0	2,844.4	1,740.7	(1,103.8)	61.2%
2.3 - Riego	2,020.5	6,138.6	1,533.7	(4,604.9)	25.0%
2.4 - Energía y combustible	453.1	1,203.4	460.2	(743.2)	38.2%
2.6 - Transporte	1,863.5	5,528.5	3,183.1	(2,345.4)	57.6%
2.8 - Banca y seguros	355.1	563.4	367.8	(195.6)	65.3%
2.9 - Otros servicios económicos	78.0	136.6	86.9	(49.7)	63.6%
3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	181.4	381.6	195.8	(185.8)	51.3%
3.1 - Protección del aire, agua y suelo.	0.0	12.0	1.4	(10.6)	11.6%
3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de desechos.	181.4	369.6	194.4	(175.2)	52.6%
4 - SERVICIOS SOCIALES	21,252.7	40,297.5	23,752.3	(16,545.2)	58.9%
4.2 - Salud	20,423.4	38,728.3	22,875.2	(15,853.1)	59.1%
4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas	215.6	375.5	243.1	(132.4)	64.7%
4.4 - Educación	0.1	40.6	0.2	(40.4)	0.5%
4.5 - Protección social	613.6	1,153.1	633.9	(519.3)	55.0%
5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.0	0.0	0.3	0.3	
5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública	0.0	0.0	0.3	0.3	
1.1.1.1.3 - Instituciones de la seguridad social	7,909.5	21,302.5	8,068.2	(13,234.3)	37.9%
1 - SERVICIOS GENERALES	0.5	1.0	0.6	(0.4)	64.5%
1.2 - Relaciones internacionales	0.5	1.0	0.6	(0.4)	64.5%
4 - SERVICIOS SOCIALES	7,909.1	17,079.5	8,067.6	(9,012.0)	47.2%
4.2 - Salud	470.4	1,269.7	224.2	(1,045.5)	17.7%
4.4 - Educación	0.0	0.5	0.0	(0.5)	0.0%
4.5 - Protección social	7,438.7	15,809.3	7,843.3	(7,966.0)	49.6%
5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.0	4,222.0	0.0	(4,222.0)	0.0%
5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública	0.0	4,222.0	0.0	(4,222.0)	0.0%
Total general	37,364.1	87,665.8	42,886.5	(44,779.3)	48.9%

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

