

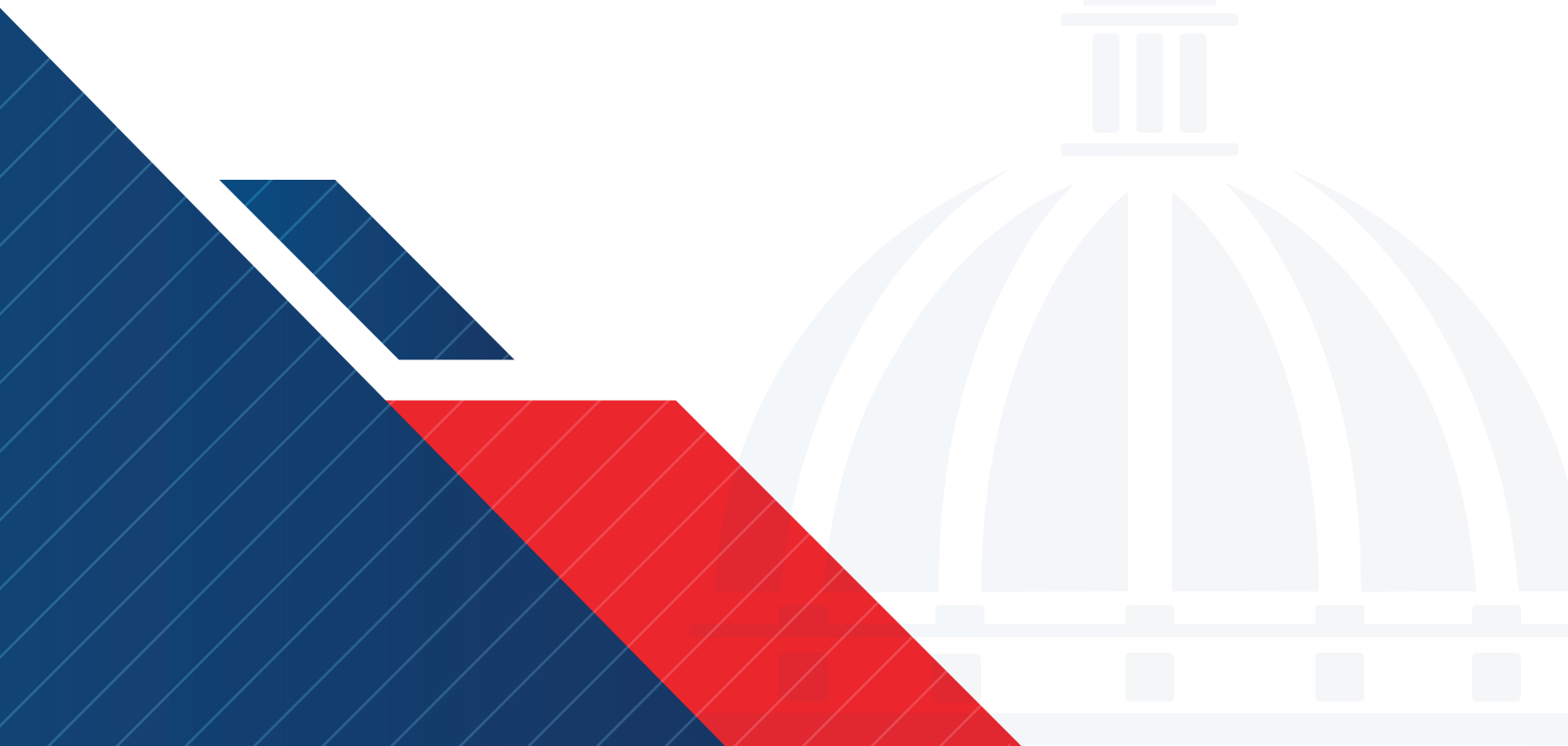


GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

PRESUPUESTO

INFORME DE CONSOLIDACIÓN DE PRESUPUESTO EJECUTADO PARA EL SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO

2020





ELABORACIÓN:

Departamento de Gestión Financiera de Formulación y Ejecución

Av. México esq. Leopoldo Navarro.

Edificio Gubernamental Juan Pablo Duarte, 5to. Piso, Gascue

Santo Domingo, República Dominicana.

Contenido

Acrónimos	8
Resumen Ejecutivo	10
Introducción	13
1. Marco Legal.....	15
2. Aspectos Generales y Cobertura Institucional.....	15
2.1. Breve Contexto Macroeconómico Internacional.....	15
2.2. Breve contexto nacional.....	18
2.3. Supuestos Macroeconómicos	21
3. Cobertura Institucional de la Consolidación del Sector Público No Financiero	23
4. Agregación: síntesis del impacto bruto del SPNF.	24
4.1. Clasificación Económica.....	27
4.1.1. Gobierno Central	28
4.1.2. Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	31
4.1.3. Instituciones Públicas de la Seguridad Social.....	33
4.1.4. Gobiernos Locales	35
4.1.5. Empresas Públicas no Financieras	37
4.2. Presupuesto Físico Empresas Públicas no Financieras	40
5. Consolidación del Sector Público No Financiero.....	47
5.1. Clasificación Económica del presupuesto consolidado del Sector Público No Financiero.....	50
5.1.1. Ingresos.....	50
5.1.2. Gastos.....	54
5.1.3. Cuenta de Ahorro, Inversión y Financiamiento Neto del SPNF	59
5.2 Clasificación funcional del Gasto Consolidado del Sector Público No Financiero	62
5.3 Financiamiento neto	66
5.4. Análisis de las Diez Instituciones con Mayor Ejecución Presupuestaria	69
6. Impacto del Sector Público No Financiero en la Economía.....	73
6.1. Presión tributaria	73
6.2. Impacto del Gasto del Sector Público No Financiero en el PIB (Demanda agregada)	76
6.3. Empleo del Sector Público No Financiero	80

6.4. Proyectos de Inversión Pública.....	83
7. Anexos.....	90
Anexo 1. Ejecución del presupuesto consolidado ejecutado 2020, según clasificador Institucional.....	90
Anexo 2. Relación de presupuesto consolidado formulado y ejecutado, por el clasificador funcional del gasto 2020	102
Anexo 3. Metodología de Consolidación Presupuestaria.....	105
Anexo 4. Ejercicio para la Demanda Agregada	108

Índice de Cuadros

Cuadro 1: Tasas de Crecimiento del PIB esperadas antes y después de la pandemia del COVID - 19.	16
Cuadro 2: Parámetros Macroeconómicos América Latina y El Caribe 2018-2023..	18
Cuadro 3: Panorama Macroeconómico: comparativa Formulación - Ejecución	21
Cuadro 4: Cobertura Institucional y de Recursos para la Consolidación del Sector Público No Financiero	23
Cuadro 5: Agregación Institucional para la Consolidación de la Ejecución del Sector Público No Financiero	26
Cuadro 6: Agregación Institucional para la Consolidación de la Formulación del Sector Público No Financiero	27
Cuadro 7: Presupuesto Físico por programas y productos Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca	40
Cuadro 8: Presupuesto Físico por programas y productos Corporación de Acueducto y Alcantarillado de La Romana	42
Cuadro 9: Presupuesto Físico por programas y productos Consejo Estatal del Azúcar.....	43
Cuadro 10: Presupuesto Físico por programas y productos Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA).....	44
Cuadro 11: Presupuesto Físico por programas y productos Corporación de Fomento Hotelero y Desarrollo del Turismo	45
Cuadro 12: Presupuesto Físico por programas y productos Empresa Eléctrica del Sur.....	46
Cuadro 13: Presupuesto Físico por programas y productos Empresa Distribuidora del Este (EDEESTE).....	47
Cuadro 14: Matriz de Transacciones Consolidadas de la Ejecución del SPNF	49
Cuadro 15: Matriz de Transacciones Consolidadas de la Formulación del SPNF	50
Cuadro 16: Clasificación Económica de los Ingresos Percibidos por Ámbito Institucional	53
Cuadro 17: Clasificación Económica de los Ingresos Formulados por Ámbito Institucional	53

Cuadro 18: Clasificación Económica de los Gastos del Presupuesto Ejecutado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF	58
Cuadro 19: Clasificación Económica del Gasto del Presupuesto Formulado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF	58
Cuadro 20: Cuenta de Ahorro, Inversión y Financiamiento del Presupuesto Ejecutado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF	59
Cuadro 21: Cuenta de ahorro, inversión, y Financiamiento del Presupuesto Formulado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF	60
Cuadro 22: Presupuesto Consolidado de las Instituciones con Mayor Nivel de Ejecución Presupuestaria	69
Cuadro 23: Ejecución del presupuesto consolidado, según programas Ministerio de Educación	72
Cuadro 24: Demanda Agregada por Ámbito Institucional del SPNF	77
Cuadro 25: Gasto Ejecutado en Remuneraciones por Ámbito Institucional del SPNF	80
Cuadro 26: Gasto Formulado en Remuneraciones por Ámbito Institucional del SPNF	81
Cuadro 27: Proyectos de Inversión Pública por Ámbito Institucional del SPNF	84

Índice de Gráficos

Gráfico 1: Entrada de Turistas (miles) Internacionales por cada millón de habitantes	19
Gráfico 2: Vacunados por cada 100 habitantes, Latinoamérica (mayo, 2021)	20
Gráfico 3: Precio de las materias primas en 2020-2021	22
Gráfico 4: Clasificación Económica de Ingresos	51
Gráfico 5: Ingresos Consolidados por Ámbito del SPNF	54
Gráfico 6: Clasificación Económica del gasto consolidado del SPNF	55
Gráfico 7: Clasificación económica del Gasto Consolidado	56
Gráfico 8: Composición del Gasto Corriente Consolidado SPNF	57
Gráfico 9: Balance del Sector Público no Financiero	61
Gráfico 10: Gastos consolidados en Servicios Económicos por Ámbitos del SPNF	63
Gráfico 11: Gasto consolidado en Protección Social por Ámbitos del SPNF	64
Gráfico 12: Gasto consolidado del SPNF en Servicios Sociales	65
Gráfico 13: Distribución de las Fuentes Financieras* en el presupuesto consolidado	67
Gráfico 14: Distribución de las Aplicaciones Financieras*	68
Gráfico 15: Mapa de número de hogares beneficiarios de Quédate en Casa por provincias, junio 2020	71
Gráfico 16: Presión Tributaria por Ámbitos de Recaudación	74
Gráfico 17: Presión Tributaria por Ámbito Institucional	75
Gráfico 18: Demanda Agregada	77
Gráfico 19: Cantidad de empleos por Ámbito	82
Gráfico 20: Empleos del Sector Público No Financiero	82

Gráfico 21: Ejecución de la Inversión Pública Consolidada según Regiones	85
Gráfico 22: Inversión Pública Consolidada por Región per cápita	86
Gráfico 23: Ejecución de la Inversión Pública Consolidada por Provincia	87
Gráfico 24: Inversión Pública Consolidada por Provincia per cápita	89

Acrónimos

BCRD	Banco Central de la República Dominicana
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CIAT	Centro Interamericano de Administraciones Tributarias
CEPAL	Comisión Económica para América Latina y el Caribe
CAIF	Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento
CDEEE	Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales
DIGEPRES	Dirección General de Presupuesto
EDEs	Empresas Distribuidoras de Electricidad
EDEESTE	Empresa Distribuidora de Electricidad del Este
EDENORTE	Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte
EDESUR	Empresa Distribuidora de Electricidad del Sur
EPNF	Empresas Públicas no Financieras
ETED	Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana
FMI	Fondo Monetario Internacional
INAPA	Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillados
INVI	Instituto Nacional de la Vivienda
MEPYD	Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo
MEFP	Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas
OCDE	Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos
ONE	Oficina Nacional de Estadística
PCSPNF	Presupuesto Consolidado del Sector Público No Financiero
PGE	Presupuesto General del Estado
PIB	Producto Interno Bruto

REFIDOMSA Refinería Dominicana de Petróleo

SIGEF Sistema de Información de la Gestión Financiera

SPNF Sector Público No Financiero

TSE Tribunal Superior Electoral

USD dólares estadounidenses

WTI West Texas Index

Resumen Ejecutivo

La consolidación presupuestaria se elabora con el propósito de presentar las informaciones sobre las transacciones netas del Sector Público No Financiero (SPNF), con miras a medir su impacto en el resto de la economía y, a su vez, determinar los factores generadores de riesgos fiscales. Este proceso consiste en la eliminación de todas las transacciones intra e intersectoriales que ocurren dentro de dicho sector, para mostrar así valores libres de flujos internos.

La consolidación de la ejecución presupuestaria del SPNF 2020, contempla una cobertura institucional de 85.4% en términos del total de instituciones incluidas por cada ámbito institucional. El Gobierno Central abarca el 100.0% de las instituciones, los Gobiernos Locales un 86.5%, Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros un 79.7%, las Empresas Públicas No Financieras un 72.0%, y las Instituciones Públicas de la Seguridad Social un 50.0%.

El presente informe abarca una cobertura de recursos de un 90.3% del total del SPNF, en donde se incluyó el 100% de los recursos del Gobierno Central, un 95.0% de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social, 91.8% de los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, un 68.3% de las Empresas Públicas No Financieras y, por último, los Gobiernos Locales con un 90.8%. Cabe destacar que la condición de “holding” de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) engloba como programa a las Empresas Distribuidoras y la Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED). Por otro lado, se excluyen las transacciones de la Refinería Dominicana de Petróleo (REFIDOMSA).

En la consolidación de la ejecución presupuestaria 2020, la cuenta corriente muestra un déficit de RD\$206,694.6 millones (4.6% del PIB), como resultado de ingresos corrientes ascendientes a RD\$791,213.3 millones y gastos corrientes de RD\$997,907.8 millones. Mientras que la cuenta de capital presenta un déficit de RD\$138,164.3 millones (3.1% del PIB), a causa de ingresos y gastos de capital de RD\$13,598.6 millones y RD\$151,762.8 millones, respectivamente. En tal sentido, se reporta al cierre del año 2020 un balance deficitario de RD\$344,858.8 millones, equivalente a 7.7% del Producto Interno Bruto.

La matriz de transacciones consolidadas de la ejecución¹ presenta un total de RD\$160.224.4 millones, de los cuales las Empresas Públicas No Financieras reciben un monto de RD\$7,861.9 millones por concepto de compras de bienes y servicios. Además, por concepto de transferencias corrientes, los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros captan RD\$75,093.0 millones, las Empresas Públicas No Financieras RD\$13,318.5 millones, Instituciones Públicas de la Seguridad Social RD\$11,994.5 millones y Gobiernos Locales RD\$9,211.6 millones. Con relación a las

¹ Ver Capítulo 5 sobre *Consolidación del Sector Público No Financiero*; Cuadro No. 14: *Matriz de Transacciones Consolidadas de la Ejecución del SPNF*.

transferencias de capital, las Empresas Públicas No Financieras reciben un total de RD\$22,835.2 millones, los Gobiernos Locales RD\$6,554.1 millones y los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros RD\$3,831.7 millones. Por último, las Aplicaciones Financieras se sitúan en RD\$9,524.0 millones.

Para el cierre del año 2020, la consolidación de la ejecución del SPNF, que se analiza en el Capítulo 5, presenta un monto de RD\$791,213.3 millones de ingresos corrientes y de RD\$997,907.8 millones de gastos corrientes. En consecuencia, la cuenta corriente presenta un déficit, equivalente a un 4.6% del PIB (RD\$206,694.6 millones), representado una desviación de -674.2% con respecto al balance corriente formulado (RD\$35,997.2 millones). El aumento del gasto corriente se produjo por el incremento en el gasto sanitario y apoyo económico a la población vulnerable para subsistir en medio del confinamiento por la pandemia del COVID-19. Por el lado del ingreso corriente, se produjo una contracción significativa de las recaudaciones tributarias, así como una disminución de las ventas de bienes y servicios.

Por su parte, los ingresos de capital se colocan en RD\$13,598.6 millones y los gastos de capital en RD\$151,762.8 millones. Como resultado, la cuenta de capital presenta un déficit de 3.1% del PIB (RD\$138,164.3 millones), 0.1 puntos porcentuales por debajo del valor estimado (RD\$158,427 millones). Esto se explica por una subejecución del gasto de capital con respecto a la formulación, puesto que se priorizó, en un contexto pandémico, la ejecución del gasto corriente y esto, por ende, redundó en una disminución de la inversión pública.

El SPNF obtuvo ingresos totales por un monto de RD\$804,811.9 millones y gastos totales por RD\$1,149,670.7 millones. Por lo tanto, el resultado financiero presenta un déficit de 7.7% del PIB (RD\$344,858.8 millones), un déficit muy por encima del resultado financiero presupuestado inicialmente en 2.5% del PIB. El resultado primario, el cual excluye los gastos en intereses de la deuda pública, registra un déficit de 4.0% del PIB (RD\$177,659.8 millones), una desviación de -558.3% con relación a lo presupuestado (RD\$38,766.2 millones).

En lo que respecta a la clasificación funcional del gasto, se destinó un 47.0% (RD\$540,804.5 millones) a Servicios Sociales, 25.0% (RD\$287,231.2 millones) a Servicios Económicos, 14.5% (RD\$166,533.9 millones) a Intereses de la Deuda Pública, 12.1% (RD\$138,556.4 millones) a Servicios Generales y 1.4% (RD\$16,544.6 millones) a la finalidad de Protección del Medio Ambiente.

A nivel de instituciones, las que ejecutaron un mayor gasto fueron: Ministerio de Educación (RD\$200,421.4 millones) y la Presidencia de la República (RD\$128,762.4 millones). En el caso de la Presidencia, el gasto ejecutado fue un 96.7% mayor al presupuesto formulado, debido a la puesta en marcha de los programas sociales para la población más vulnerable durante la pandemia.

En lo que atañe al impacto del Sector Público No Financiero en la Economía, aspecto tratado de forma detallada en el Capítulo 6, se aportan los siguientes indicadores agregados:

La presión tributaria del SPNF, esta asciende a 12.5% del PIB, inferior en 1.4 puntos porcentuales respecto a la formulada para el año 2020. Esta reducción se explica principalmente por la disminución de los ingresos tributarios en el Gobierno Central, pasando de 13.9% a 12.4%; mientras que los Gobiernos Locales (0.04%) y los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros (0.1%) mantienen el mismo valor con respecto a la formulación del año.

La demanda agregada del SPNF asciende a RD\$682,302.1 millones, equivalente a un 15.3% del PIB. Está compuesta en un 79.1% por el consumo, con un valor de RD\$539,587.6 millones (12.1% del PIB); y el restante 20.9% por la inversión, con valor de RD\$142,714.4 millones (3.2% del PIB). Con relación a la formulación del mismo año, la inversión y el consumo presentan una disminución de 10.0% y 14.8%, respectivamente, y en total la reducción fue de 13.9 por ciento.

El gasto ejecutado destinado a remuneraciones del Sector Público No Financiero asciende a RD\$310,272.5 millones, con una disminución de 2.3% respecto al presupuesto formulado de RD\$317,592.7 millones. En lo que refiere a la cantidad de empleados, al cierre 2020 se contaba con 688,544 empleados públicos. El salario promedio mensual por persona del Sector Público No Financiero se coloca en los RD\$31,737.3, una disminución de 2.6% respecto al presupuesto formulado 2020.

El Sector Público No Financiero ejecutó en 2020 proyectos de inversión por un total de RD\$47,799.6 millones (1.1% del PIB), representando un 66.2% del presupuesto formulado. De este monto, las Instituciones de la Administración Central representan el 88.6% (RD\$42,632.1 millones) y los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros el 11.4% (RD\$5,437.5 millones). Dentro de las provincias con mayor inversión pública se encuentran: Santo Domingo (RD\$10,534.8 millones), Independencia (RD\$4,287.9 millones), Distrito Nacional (RD\$3,012.8 millones) y Monseñor Nouel (RD\$2,307.9 millones) y Azua (RD\$1,990.1 millones).

Introducción

El Presupuesto Ejecutado Consolidado del Sector Público No Financiero (SPNF) analiza las transacciones netas de este sector para proporcionar una mejor herramienta de análisis de política fiscal, a los fines de medir su impacto en la economía nacional y determinar los factores generadores de riesgos fiscales. En conformidad con el Artículo 76 de la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público No Financiero No. 423-06, en el presente documento se determinan las desviaciones entre lo programado y la ejecutado.

La metodología de consolidación utilizada se fundamenta en los lineamientos establecidos por el Fondo Monetario Internacional (FMI) en el *Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2001 y su Material Suplementario*. La consolidación presupuestaria es un método contable que consiste en la eliminación de todas los saldos y flujos económicos que tienen lugar entre las instituciones dentro de un mismo subsector (intrasectoriales) y luego entre subsectores (intersectoriales) para presentarlas como una única entidad económica.

El presente informe expone dos enfoques: agregación y consolidación; los cuales permiten examinar las diferencias en los resultados económicos, de capital y financieros. En la agregación, los datos se presentan sin la eliminación de los flujos o transacciones entre instituciones del mismo ámbito y entre ámbitos del mismo sector, a fin de tener una sola fuente integrada de datos. Por su parte, el proceso de la consolidación consiste en agregar los flujos y saldos dentro de un marco analítico convenido y luego eliminar todos los flujos y saldos que representan relaciones entre las unidades o entidades consolidadas.

En la segunda sección, con el propósito de establecer la conexión entre el comportamiento de la economía dominicana y los factores que inciden en la misma, el 2020, un año caracterizado por una grave crisis sanitaria y económica. Se analizan las variables macroeconómicas internas y externas más relevantes, tales como el Producto Interno Bruto (PIB), la tasa de inflación, el tipo de cambio, entre otras. Además, se presentan otras variables externas que impactan a la economía dominicana como el precio de los commodities (petróleo, oro y níquel) y el crecimiento económico de los Estados Unidos.

En la tercera sección, se muestra la cantidad y la proporción de instituciones consideradas en la consolidación con respecto al total de entidades de cada ámbito institucional. Asimismo, en cuanto a los recursos manejados, se expone el porcentaje cubierto por el conjunto de instituciones consolidadas de cada ámbito del Sector Público No Financiero.

En la cuarta sección, se presenta un análisis a nivel institucional y económico de las desviaciones de la ejecución del presupuesto agregado 2020 con respecto al presupuesto formulado del mismo período. En este apartado, se incluye como novedad una subsección donde se analiza el presupuesto físico de las Empresas Públicas no Financieras (EPNF).

En el capítulo cinco, se presentan los resultados del proceso de consolidación. La matriz de transacciones presenta la eliminación de las transferencias consolidadas que, a pesar de que en el presupuesto agregado se consideran como erogaciones del Gobierno Central, realmente corresponden a erogaciones de otros ámbitos institucionales. Estas transacciones se clasifican en compra de bienes y servicios, transferencias corrientes, transferencias de capital y aplicaciones financieras. Es importante aclarar que, los subsidios se encuentran dentro de las transferencias corrientes.

Asimismo, los datos consolidados se exponen atendiendo a la clasificación económica, para determinar la estructura (corrientes y de capital) de la recaudación de ingresos y la ejecución del gasto. Igualmente, teniendo en cuenta que la distribución del gasto responde a las prioridades de políticas públicas, además se presenta la clasificación funcional por finalidades (Servicios Generales, Servicios Económicos, Protección del Medio Ambiente, Servicios Sociales e Intereses de la Deuda Pública) y el detalle de las partidas que componen cada una de estas. Como novedad, se presenta aquí un análisis de las diez instituciones que tuvieron mayor ejecución del gasto público.

Finalmente, en la sección no.6, que trata sobre el Impacto del Sector Público No Financiero en la Economía, se exponen: la presión tributaria neta y las razones del comportamiento de las recaudaciones fiscales; el aporte en términos del consumo y la inversión (demanda agregada) de cada ámbito institucional a la economía nacional; la cantidad de empleados públicos por cada ámbito institucional, el salario mensual y el detalle de las remuneraciones y contribuciones; y, por último, los proyectos de inversión pública por ámbito, región, por provincia y per cápita.

1. Marco Legal

En cumplimiento al artículo núm. 76 de la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público No. 423-06, la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) presenta, a través de este documento, los resultados de la evaluación de la ejecución del Presupuesto Consolidado del Sector Público 2020².

El referido artículo estipula que los resultados de dicha evaluación serán remitidos al ministro de Hacienda y tomará en consideración las desviaciones entre la programación y ejecución en términos de precios, tarifas, ingresos, gastos, inversión física, endeudamiento y patrimonio institucional, también para los resultados operativos, económicos y financieros. Por otro lado, las informaciones sobre ejecución, cierre de ejercicio y evaluación presupuestaria de los Gobiernos Locales se establecen en el artículo núm. 73 de la Ley Orgánica de Presupuesto. Estas informaciones serán remitidas a la DIGEPRES, en la forma y periodicidad establecida en la referida ley.

El régimen presupuestario de las Empresas Públicas No Financieras se encuentra en la Ley No. 423-06 (Título IV, Artículo 68), en la que tiene disposiciones comunes a los demás ámbitos gubernamentales como la presentación de información a la Dirección General de Presupuesto, las modificaciones y validaciones de estas.

Cabe destacar que la evaluación de los ingresos se presentará con el método percibido, mientras que el gasto utilizará el devengado para la determinación de resultados económicos y financieros de los ámbitos del Sector Público que se detallan en el presente informe, según lo establecido en el artículo núm. 28 de la Ley No. 423-06.

2. Aspectos Generales y Cobertura Institucional

2.1. Breve Contexto Macroeconómico Internacional

En el último año, la economía mundial se ha visto gravemente impactada por la pandemia del SARS-COV2 (COVID-19), tanto desde una perspectiva sanitaria, como por el incremento extraordinario de gasto público para mitigar los efectos de la pandemia en las distintas economías del mundo. Las medidas de confinamiento han causado contracción de las economías, aumento del desempleo y caída del consumo. Esta crisis sanitaria y económica, condujo a que las primeras proyecciones realizadas para las economías en el 2020 por organismos multilaterales como el Fondo Monetario

² El presente informe se concentra en la recolección y procesamiento de datos presupuestarios dentro del Sector Público No Financiero. Constituye una tarea pendiente la incorporación gradual de datos respecto al sector público financiero, tanto de las instituciones públicas financieras monetarias como de las no monetarias.

Internacional (FMI) y el Banco Mundial (BM), no se correspondieran con los efectos generados por la pandemia y tuvieran que ser revisadas y ajustadas a medida que transcurría el año.

La pandemia incrementó la desigualdad entre y dentro de los países, haciendo a su vez que los hacedores de política enfrenten grandes retos en temas de: salud pública, manejo de deuda, política presupuestaria, reformas estructurales, fiscales y monetarias. Este escenario ha provocado que las proyecciones económicas dependan en buena parte de la efectividad del proceso de vacunación de la población. En este sentido, continúa siendo una prioridad contener la propagación del virus, así como proteger a la población más vulnerable.

Las expectativas económicas globales para inicios de 2020 eran de un crecimiento bajo, proyectándose que el producto mundial se incrementaría en solo 3.3 %³; sin embargo, los efectos de la pandemia fueron tan devastadores, que este, en cambio, sufrió una contracción del 3.5 %⁴.

Cuadro 1: Tasas de Crecimiento del PIB esperadas antes y después de la pandemia del COVID - 19.

Economías	Proyecciones pronosticadas y estimadas			
	FMI 2020f	BM 2020f	FMI 2020e	BM 2020e
PIB Mundial	3.3%	2.7%	-3.5%	-3.5%
Economías Avanzadas	1.6%	1.5%	-4.9%	-4.7%
Estados Unidos	2.0%	1.7%	-3.4%	-3.5%
Zona Euro	1.3%	1.2%	-7.2%	-6.6%
Japón	0.7%	0.7%	-5.1%	-4.7%
Economías de Mercados Emergentes y en Desarrollo	4.4%	4.6%	-2.4%	-1.7%
Latino América y el Caribe	1.6%	2.5%	-7.4%	-6.5%
China	6.0%	6.1%	2.3%	2.3%

Fuente: Elaboración propia con datos de (Fondo Monetario Internacional, 2020), (Fondo Monetario Internacional, 2021); (Banco Mundial, 2019), (Banco Mundial, 2021)⁵

La economía mundial se está recuperando de forma desigual. Las economías de mercados emergentes y en desarrollo se mantienen con un crecimiento restringido, debido a los altos niveles de contagio por COVID-19, el retiro de las ayudas financieras por parte del gobierno; mientras, en economías desarrolladas, como Estados Unidos, el crecimiento está rebotando significativamente. Este crecimiento asimétrico, provoca que el nivel de actividad económica global se vea, en términos agregados, todavía incapaz de superar la contracción del producto mundial en el 2020⁶.

El BM afirma que las nuevas variantes del COVID-19 pueden alargar los efectos de la pandemia a nivel sanitario y, en lo que atañe a la perspectiva económica y financiera, sostiene que el incremento de las tasas de interés puede desacelerar el crecimiento

³ FMI (Informes de Perspectivas de la Economía Mundial, 2020)

⁴ FMI (Informes de Perspectivas de la Economía Mundial, 2021)

⁵ f: pronóstico; e: estimación

⁶ BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021)

económico. Sin embargo, de contenerse efectivamente las nuevas variantes del COVID-19 o si el efecto 'spillover'⁷ rebota a las economías de mercados emergentes y en desarrollo, la recuperación económica puede darse más rápido de lo previsto.

Las recomendaciones del Banco Mundial⁸ para continuar afrontando la crisis vienen dirigidas, en primer lugar, a la distribución equitativa de las vacunas, así como a reducir las altas deudas, en especial los países de bajos ingresos. Del mismo modo, se debe facilitar el empleo en sectores de alto crecimiento, por lo que será necesario que el gasto sea utilizado de manera eficiente para poder equilibrar la balanza fiscal mientras se mantiene la estabilidad macroeconómica.

De tal manera, se proyecta que la economía mundial crezca un 5.6 % en el 2021 y un 4.3 % en el 2022. Aunque a pesar del significativo crecimiento en 2021, el nivel de producto mundial se espera que se sitúe 3.2 % por debajo de los niveles pre - pandémicos.

Del mismo modo, el FMI⁹ proyecta el crecimiento económico para 2021 ligeramente mayor, un 6.0 %, así como para el 2022 donde el producto mundial aumentará un 4.9 %.

Evaluando las cuentas fiscales, podemos observar la urgencia del Banco Mundial en reducir la deuda, ya que según el FMI esta representa un 98.7 % del PIB mundial, y el déficit fiscal se encuentra en un 10.3 %. Las proyecciones para el 2021 en la deuda bruta indican que esta aumentará a un 98.8 %, sin embargo, el déficit fiscal se reducirá a un 8.8 %.

En relación con la inflación, antes de la pandemia esta tenía una tendencia a la baja. Desde el 1974 hasta 2019, declinó desde un 16.9 % a un 2.3 % (alcanzando un 1.8 % en 2015, su registro más bajo). Esta tendencia también se dio en áreas como Latinoamérica, El Caribe y África Subsahariana, regiones caracterizadas por tener alta inflación. Durante el inicio de la pandemia, enero - mayo 2020, la inflación global declinó un 0.9 %, ante una contracción de la demanda y una caída pronunciada de los precios del petróleo. Para abril de 2021, la inflación global ha aumentado hasta 0.6 %, por encima de los niveles pre - pandémicos. En economías de mercado emergentes y en desarrollo, este incremento ha sido aún mayor.

El FMI afirma que algunas economías de mercado emergentes y en desarrollo han sufrido un aumento en los precios de los alimentos debido a la escasez y el incremento de los precios mundiales de los mismos. El aumento de la deuda y de la circulación monetaria ha depreciado la moneda local, lo cual ha elevado el precio de los bienes importados, otro factor que contribuye a la inflación global. Sin embargo, la inflación subyacente¹⁰ se

⁷ Se le llama efecto spillover o efecto derrame al impacto que tiene una acción o decisión sobre otra actividad intermediaria o tercerizada.

⁸ BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021)

⁹ FMI (Actualización de las Perspectivas de la Economía Mundial, 2021)

¹⁰ Mide las presiones inflacionarias, aislando los efectos de factores exógenos como algunos bienes agropecuarios, las bebidas alcohólicas, el tabaco, los combustibles y los servicios administrados y de transporte cuyos precios tienden a ser volátiles.

ha contenido. Se proyecta que la inflación se mantenga en alza para 2021, causada por el aumento de la demanda frente a la escasez temporal de suministros, el alza del precio de las materias primas y los estímulos fiscales y monetarios llevados a cabo por las autoridades.

Cuadro 2: Parámetros Macroeconómicos América Latina y El Caribe 2018-2023

Indicadores	2018	2019	2020e	2021f	2022f	2023f
Economías emergentes LAC, PIB	1.8%	0.9%	-6.5%	5.2%	2.9%	2.5%
PIB PPP	1.8%	0.9%	-6.8%	5.2%	2.9%	2.5%
Consumo Privado	2.2%	1.1%	-7.7%	5.3%	3.2%	2.7%
Consumo Público	1.7%	0.1%	-1.9%	0.7%	0.5%	0.5%
Inversión Fija	2.4%	-0.9%	-10.7%	8.8%	5.3%	4.3%
Exportaciones	4.3%	0.8%	-8.3%	7.3%	4.9%	3.9%
Importaciones	5.3%	-0.8%	-13.8%	9.7%	5.4%	4.9%
Exportaciones netas, contribución al crecimiento	-0.3%	0.4%	1.3%	-0.5%	-0.1%	-0.2%

Fuente: Elaboración propia con datos del BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021).

e: estimación; **f:** pronóstico.

En el caso de la región de Latinoamérica y el Caribe¹¹, ya previo a la pandemia (año 2019), los niveles de crecimiento económico se encontraban estancados principalmente por una significativa reducción de la demanda agregada, siendo el consumo el componente más golpeado. Además, se proyectaba que los dos socios comerciales principales de la región, China y EE. UU., crecerían a tasas no muy altas en el 2020; por lo tanto, el bajo crecimiento de estas economías tendría repercusiones importantes en la región. Del mismo modo, las tensiones entre estas dos naciones redujeron la confianza y la inversión en algunas economías en sectores con influencia directa del comercio internacional. Aún peor es, que la pandemia agravó las desigualdades e incrementó la pobreza, además de contraer el PIB, que ya venía a la baja.

Las proyecciones de Latinoamérica y el Caribe según el BM¹² para 2021 reflejan resultados positivos, con un crecimiento del producto del 5.2 %, pero insuficiente para superar la contracción sufrida en el año 2020.

2.2. Breve contexto nacional

A pesar del estancamiento de la economía latinoamericana, el panorama económico de la República Dominicana pronosticado para el 2020 era positivo. Para septiembre de 2019, se proyectaba un crecimiento del 5.0 %¹³, similar al 5.1 % registrado en 2019¹⁴.

¹¹ CEPAL (Balance Preliminar de las Economías de América Latina y el Caribe, 2019)

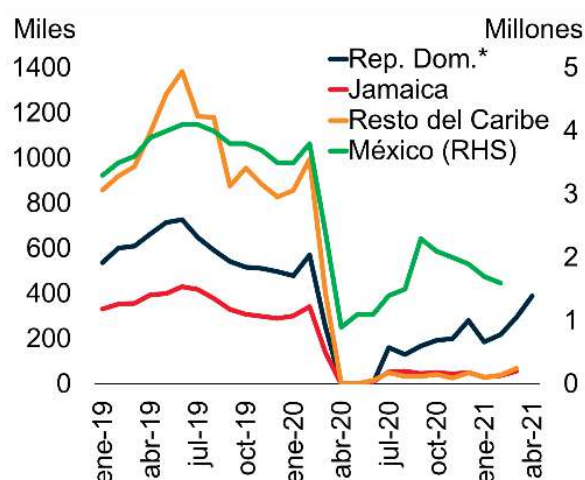
¹² BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021)

¹³ MEPyD (Panorama Macroeconómico 2019 - 2023, 2019)

¹⁴ BCRD (Estadísticas: Sector real: Producto Interno Bruto (PIB) por el enfoque del gasto., s.f.)

La pandemia del COVID-19 causó una contracción del 6.7 % del PIB en 2020, según las estimaciones del BCRD. Esta disminución fue causada por las medidas de confinamiento para detener la propagación del virus. Para contrarrestar estos efectos, se implementaron planes y programas como “Quédate en Casa”, “FASE I” y “Pa’ ti”. Esto para poder proteger los ingresos de las personas desempleadas y suspendidas, así como para pagar la nómina de las empresas que no pudieron operar por el confinamiento y como consecuencia tuvieron pérdidas económicas considerables.

Gráfico 1: Entrada de Turistas (miles) Internacionales por cada millón de habitantes.



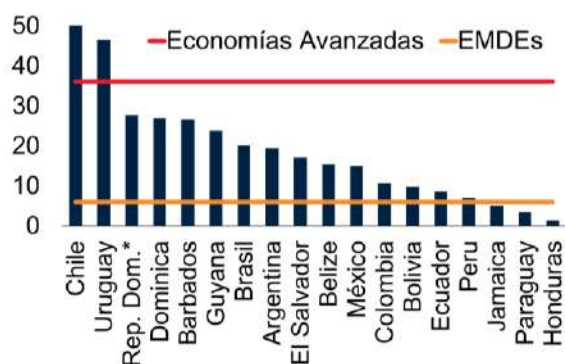
Fuente: BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021)

Según el Índice Mensual de la Actividad Económica (IMAE)¹⁵, la reactivación económica para la República Dominicana en el 2021 ha sido muy positiva. A partir de febrero este indicador se ha mantenido positivo, alcanzando una variación interanual de 47.1 % en el mes de abril. De enero a junio del presente año se ha registrado una variación acumulada de 13.3 %. Asimismo, las proyecciones realizadas por el MEPyD¹⁶ en marzo son de un crecimiento de 5.5 % del PIB real para 2021.

¹⁵ BCRD (Resultados preliminares de la economía dominicana al mes de junio 2021, 2021)

¹⁶ MEPyD (Panorama Macroeconómico 2021-2025, 2021)

Gráfico 2: Vacunados por cada 100 habitantes, Latinoamérica (mayo, 2021)



Fuente: BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021)

Esta recuperación se debe a diversos factores, a saber: el levantamiento de las medidas de confinamiento; las medidas de liquidez para apoyar a los distintos sectores económicos; la reactivación del turismo, donde en el mes de julio de 2021 se ha registrado un 80 % de llegada de pasajeros no residentes con respecto al mismo mes de 2019; así como el aumento en la entrada de remesas, que exhibieron un crecimiento del 51.5 %.

La inflación de 2020 cerró en un 5.5 %, ligeramente fuera de las metas de inflación establecidas por el BCRD¹⁷ del 4 % (± 1). Hasta el momento, en el 2021 ha habido una inflación acumulada mayor a la del 2020. Hasta julio de 2021 se ha registrado una inflación de 4.6 %.

¹⁷ BCRD (Estadísticas: Precios, s.f.)

2.3. Supuestos Macroeconómicos

Los supuestos macroeconómicos utilizados para la Ejecución del PGE del 2020 y para la consolidación del Sector Público No Financiero corresponden a las estimaciones contempladas en el Panorama Macroeconómico 2021-2025 (MEPYD)¹⁸ en su revisión de marzo de 2021.

Cuadro 3: Panorama Macroeconómico: comparativa Formulación - Ejecución

Indicadores		Formulación 2020	Ejecución 2020
PIB real	PIB real (Índice 2007=100)	189.0	168.0
	Crecimiento del PIB real	5.0	-6.7
PIB Nominal	PIB nominal (Millones RD\$)	4,918,407.8	4,456,657.4
	Crecimiento del PIB nominal	7.9	-2.3
	PIB nominal (Millones de US\$)	91,836.3	78,829.0
	Crecimiento del PIB nominal en US\$	3.2	-11.3
Inflación	Meta de inflación (± 1)	4.0	4.0
	Inflación (promedio)	4.0	3.8
	Inflación (diciembre)	4.0	5.6
	Crecimiento deflactor PIB	2.8	4.7
Tasa de cambio	Tasa de cambio (promedio)	53.6	56.6
	Tasa de variación (%)	4.5	10.2
Supuestos	Petróleo WTI (US\$ por barril)	64.8	39.2
	Oro (US\$/Oz)	1,269.0	1,773.6
	Nickel (US\$/TM)	13,118.5	13,889.5
	Crecimiento PIB real EE.UU (%)	2.9	-3.5
	Inflación EE.UU. (promedio)	2.4	1.2
	Inflación EE.UU. (diciembre)	2.0	2.1

Fuente: MEPyD (Panorama Macroeconómico 2019 - 2023, 2019); MEPyD (Panorama Macroeconómico 2021-2025, 2021)

A inicios de 2020 se proyectaba un crecimiento económico estable, con un incremento real del PIB del 5.0 %. El confinamiento, la baja actividad económica, el aumento del desempleo y la contracción de la demanda, así como la nula actividad turística y la caída de las remesas- principales pilares de la economía dominicana-, causaron una contracción del PIB real del 6.7 %. Con la eventual reapertura económica que se está produciendo en 2021, se proyecta que el PIB real dominicano crecerá en un 5.55 %, y, según estas estimaciones, todavía se encontraría por debajo del nivel pre - pandémico.

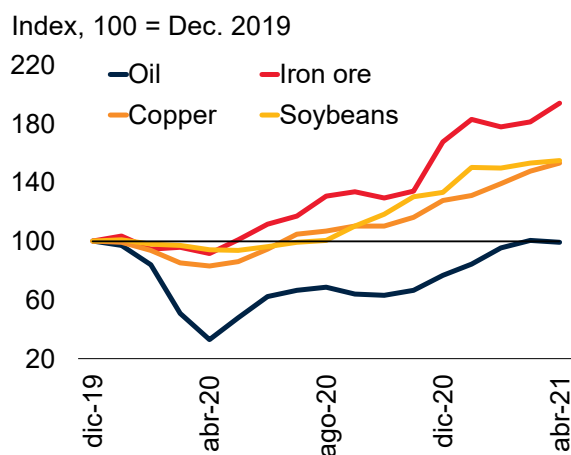
¹⁸ MEPyD (Panorama Macroeconómico 2021-2025, 2021).

Como se ha indicado más arriba, la inflación a diciembre quedó ligeramente fuera del rango de meta de inflación para el año 2020. El aumento de los costos de producción a nivel mundial ante la lenta reapertura económica, así como también la disminución de la tasa de política monetaria por parte del BCRD para estimular la economía dominicana y que, por ende, trajo como consecuencia el aumento del dinero circulante, causaron el aumento de los precios y, por lo tanto, que la inflación se saliera de las metas establecidas. La inflación final acumulada para 2021 se situaría dentro de las metas de inflación, con un 4.5 %, según las afirmaciones de las autoridades monetarias, ya que eventualmente los precios convergerán hacia las metas de inflación.

Con respecto al tipo de cambio de la moneda local con el dólar estadounidense, al principio se proyectaba que se mantendría dentro del ritmo constante que se ha visto en los años recientes, con una tasa de depreciación del 4.5 %. Sin embargo, la caída de la entrada de turistas a nuestro país causó una disminución significativa de las divisas; en lo cual influyó también el aumento de la demanda del dólar al inicio de la pandemia ante la incertidumbre de los agentes económicos. Como resultado, la tasa de variación fue del 10.2 %. La tasa de cambio del mercado spot se espera que sea de RD\$59.13 por dólar en 2021, con una tasa de depreciación del 4.5 %. Afortunadamente, la caída en la entrada de divisas por medio de la entrada de turistas fue compensada por un aumento del 16.0 % de las remesas¹⁹.

El precio del petróleo WTI cerró en US\$39.2 por barril, muy por debajo de lo proyectado en el marco macroeconómico del MEPyD al inicio de 2020, un precio/barril de US\$64.8. Se asumía que la actividad económica iba a continuar desarrollándose de manera normal; sin embargo, la pandemia y, como consecuencia, el confinamiento, causó que los trabajadores se mantuvieran aislados en sus hogares, por lo que esto provocó una contracción en la demanda de petróleo, desplomando su precio.

Gráfico 3: Precio de las materias primas en 2020-2021.



Fuente: BM (Perspectivas Económicas Mundiales, 2021)

¹⁹ Informe de la Economía Dominicana, enero - diciembre 2020 (Banco Central de la República Dominicana, 2020)

3. Cobertura Institucional de la Consolidación del Sector Público No Financiero

Esta sección muestra una panorámica agregada del alcance en cantidad y proporción de las instituciones que engloba la consolidación presupuestaria del SPNF 2020, en la etapa de ejecución.

El Cuadro 3 resume el universo institucional que conforma cada ámbito gubernamental del SPNF, así como la cantidad de instituciones que se incluyeron en el ejercicio de consolidación de la ejecución 2020 y la cantidad de recursos que gestiona cada subsector.

Cuadro 4: Cobertura Institucional y de Recursos para la Consolidación del Sector Público No Financiero

Año 2020

Sub-sector Institucional	Instituciones Formulación		Instituciones Ejecución		% Cobertura Institucional		% Cobertura de Recursos		Fuente	Observaciones Ejecución
	Existentes	Incluidas	Existentes	Incluidas	Formulación	Ejecución	Formulación	Ejecución		
Gobierno Central	32	32	32	32	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)	-
Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	58	58	59	47	100.0%	79.7%	100.0%	91.8%	Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)	-
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	6	6	6	3	100.0%	50.0%	100.0%	95.0%	Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)	-
Gobiernos Locales	393	247	393	340	62.8%	86.5%	76.6%	90.8%	Sistema de Presupuesto de los Gobiernos Locales (SIPREGOL)	La cobertura de recursos solo se consideran las instituciones que registraron las transferencias recibidas de Gobierno Central
Empresas Públicas No Financieras	25	24	25	18	96.0%	72.0%	82.2%	68.3%	Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI)	Las Empresas Distribuidoras y transmisión están incluidas como programas de la CDEEE, dada su condición de Holding.
Total SPNF	514	367	515	440	71.4%	85.4%	93.4%	90.3%		

Fuente: Elaboración propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES).

Las 32 instituciones que conforman el ámbito de Gobierno Central se incluyeron en la consolidación de la ejecución con el 100.0% de los recursos pertenecientes a esas instituciones. En este ámbito, se incluyen las unidades financieras desconcentradas, cinco de las cuales están reflejadas por las transferencias que reciben.

En el ámbito de Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, se incluyeron 47 instituciones de las 59 existentes, equivalente a un 79.7% de la cobertura institucional y un 91.8% de los recursos de esas instituciones. Mientras que, aun cuando la cobertura institucional de la consolidación de la ejecución de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social es de solo el 50.0%, abarca, sin embargo, el 95.0% de los recursos.

Los Gobiernos Locales presentan una cobertura institucional de un 86.5%, lo que indica que 340 ayuntamientos (13 menos que en la formulación) de los 393 existentes se incluyeron en el proceso de consolidación y, a su vez, representan el 90.8% de los recursos que transfirió el Gobierno Central a este ámbito. Vale destacar que, a pesar de que se incluyeron menos cabildos en la ejecución 2020 con respecto a la formulación 2020, la cobertura de recursos en 2020 es 3.1% mayor.

Por último, la cobertura institucional de las Empresas Públicas No Financieras incluye el 72.0% de las instituciones existentes y la cobertura de recursos es de un 68.3% (13.0% menor que en la formulación). Cabe destacar que la condición de "holding" de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) engloba como programa a las Empresas Distribuidoras y la Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED). Por otro lado, se excluyen las transacciones de la Refinería Dominicana de Petróleo (REFIDOMSA).

4. Agregación: síntesis del impacto bruto del SPNF.

El proceso de agregación consiste en la sumatoria de los datos propios de cada ámbito del Sector Público No Financiero (SPNF), con el objetivo de tener una sola fuente integrada de datos y que de paso al análisis de estos.

Cabe destacar que las estadísticas agregadas no pretenden ser las más propicias para determinar el tamaño del SPNF o incluso estudiar los impactos que éste produce en la economía, ya que contienen algunos flujos doblemente contabilizados, los cuales serán posteriormente eliminados con el proceso de la consolidación de la ejecución (Sección 5).

Durante el año 2020, el SPNF percibió ingresos totales ascendentes a RD\$970,847.3 millones, lo que representa una desviación de 16.9 % por debajo de lo estimado para el período (RD\$1,167,840.6 millones). Esta caída de los ingresos fue causada por la pandemia del COVID - 19, que impuso el confinamiento, redujo el consumo y la inversión y esto, por ende, provocó la notable disminución en las recaudaciones de los distintos tipos de impuestos. Todo esto ralentizó la economía dominicana. Además, se brindó

apoyo y alivio tributario a los agentes privados, por lo que esto resultó en un mayor descenso de los ingresos.

Por el lado del gasto, se ejecutaron RD\$1,300,371.1 millones, un ligero aumento con respecto a lo formulado para el 2020 (RD\$1,290,268.7 millones), con una desviación 0.8 %. Del mismo modo, esto fue ocasionado por el impacto de la pandemia y los gastos sociales extraordinarios que debieron hacerse para poder mantener los empleos y los ingresos de los trabajadores. Así, se implementaron planes y programas como “Quédate en Casa”, “FASE I” y “Pa’ ti”. Esto para poder proteger los ingresos de las personas desempleadas y suspendidas, así como para pagar la nómina de las empresas que no pudieron operar por el confinamiento y como consecuencia tuvieron pérdidas económicas significativas. Además, se suma el gasto en materia de sanidad pública y privada.

En este sentido, los siguientes cuadros (No. 5 y No. 6) presentan el resumen de la Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento (CAIF), mostrando los resultados económicos, de capital y financieros agregados para la consolidación de las etapas de formulación²⁰ y ejecución de los diferentes ámbitos del Sector Público No Financiero.

²⁰ Informe de Formulación de Consolidación 2020 (Dirección General de Presupuesto, 2020)

Cuadro 5: Agregación Institucional para la Consolidación de la Ejecución del Sector Público No Financiero

Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento Año 2020

Millones de RD\$

	Gobierno Central	Organismos Autónomas y Descentralizados No Financieras	Ints. De la Seguridad Social	Gobierno Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total General	% PIB
Ingresos	637,268.7	91,377.6	12,999.1	21,069.5	208,132.5	970,847.3	21.8%
1.1 - Ingresos Corrientes	625,612.2	86,374.5	12,999.1	14,354.5	185,081.4	924,421.6	20.7%
1.2 - Ingresos de Capital	11,656.5	5,003.1	0.0	6,715.0	23,051.0	46,425.7	1.0%
Gastos	973,062.1	77,181.5	12,324.8	18,015.0	219,787.8	1,300,371.1	29.2%
2.1 - Gastos Corrientes	862,097.4	69,766.9	12,235.9	12,886.9	158,392.8	1,115,379.9	25.0%
2.1.4 - Intereses de la deuda	161,814.4	0.4	0.0	0.0	5,296.0	167,110.8	3.7%
2.1.4.1.1 - Intereses internos	75,806.1	0.4	-	-	4,380.1	80,186.6	1.8%
2.1.4.1.2 - Intereses externos	84,402.0	-	-	-	119.0	84,521.1	1.9%
2.1.4.1.3 - Comisiones deuda pública	1,606.2	-	-	-	162.9	1,769.2	0.0%
2.1.4.1.4 - Intereses de la deuda comercial	0.0	-	-	-	633.9	633.9	0.0%
2.2 - Gastos de Capital	110,964.8	7,414.6	88.8	5,128.1	61,395.0	184,991.2	4.2%
Resultados							
Resultado de la cuenta Corriente (1.1 - 2.1)	(236,485.2)	16,607.6	763.1	1,467.5	26,688.6	(190,958.3)	-4.3%
Resultado de la cuenta de Capital (1.2 - 2.2)	(99,308.3)	(2,411.5)	(88.8)	1,587.0	(38,343.9)	(138,565.5)	-3.1%
Resultado Financiero (1 - 2)	(335,793.5)	14,196.1	674.3	3,054.5	(11,655.3)	(329,523.8)	-7.4%
Resultado Primario (1 - (2 - 2.1.4))	(173,979.1)	14,196.5	674.3	3,054.5	(6,359.2)	(162,413.0)	-3.6%
Financiamiento Neto	438,726.8	1,062.9	0.0	(1,750.3)	11,655.3	449,694.7	10.1%
3.1 - Fuentes Financieras	599,467.3	1,080.0	0.0	509.2	40,686.0	641,742.6	14.4%
3.2 - Aplicaciones Financieras	160,740.5	17.1	0.0	2,259.5	29,030.8	192,047.9	4.3%
Resultado Financiero % PIB	-7.5%	0.3%	0.0%	0.1%	-0.3%	-7.4%	

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 6: Agregación Institucional para la Consolidación de la Formulación del Sector Público No Financiero

Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento Año 2020

Millones de RD\$

	Gobierno Central	Organismos Autónomas y Descentralizados No Financieras	Ints. De la Seguridad Social	Gobierno Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total General	% PIB
Ingresos	750,823.4	119,358.6	52,309.9	19,871.9	225,476.8	1,167,840.6	23.7%
1.1 - Ingresos Corrientes	738,501.4	106,335.0	52,255.8	14,083.0	205,023.7	1,116,198.8	22.7%
1.2 - Ingresos de Capital	12,322.0	13,023.6	54.1	5,788.9	20,453.2	51,641.7	1.0%
Gastos	861,074.4	117,433.6	51,701.8	17,976.9	242,082.0	1,290,268.7	26.2%
2.1 - Gastos Corrientes	723,274.4	98,014.4	46,860.2	10,972.5	200,819.0	1,079,940.5	22.0%
2.1.4 - Intereses de la deuda	149,993.5	31.7	0.0	109.4	11,072.6	161,207.2	3.3%
2.1.4.1.1 - Intereses internos	72,927.3	17.2	-	-	10,191.8	83,136.3	1.7%
2.1.4.1.2 - Intereses externos	76,248.7	13,000,000.00	-	-	164.8	76,426.5	1.6%
2.1.4.1.3 - Comisiones deuda pública	817.4	1,500,000.00	-	-	520.6	1,339.5	0.0%
2.1.4.1.4 - Intereses de la deuda comercial	0.0	-	-	-	195.4	195.4	0.0%
2.2 - Gastos de Capital	137,800.0	19,419.1	4,841.7	7,004.4	41,263.0	210,328.2	4.3%
Resultados							
Resultado de la cuenta Corriente (1.1 - 2.1)	15,227.0	8,320.5	5,395.7	3,110.5	4,204.6	36,258.4	0.7%
Resultado de la cuenta de Capital (1.2 - 2.2)	(125,478.1)	(6,395.5)	(4,787.6)	(1,215.5)	(20,809.8)	(158,686.4)	-3.2%
Resultado Financiero (1 - 2)	(110,251.0)	1,925.0	608.1	1,895.0	(16,605.2)	(122,428.1)	-2.5%
Resultado Primario (1 - (2 - 2.1.4))	39,742.5	1,956.7	608.1	1,993.3	(5,532.5)	38,767.9	0.8%
Financiamiento Neto	110,251.0	(1,925.0)	(608.1)	(1,895.0)	16,605.2	122,428.1	2.5%
3.1 - Fuentes Financieras	246,295.8	1,000.0	-	296.6	36,554.2	284,146.6	5.8%
3.2 - Aplicaciones Financieras	136,044.8	2,925.0	608.1	2,191.6	19,949.1	161,718.5	3.3%
Resultado Financiero % PIB	-2.2%	0.0%	0.0%	0.0%	-0.3%	-2.5%	

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

4.1. Clasificación Económica

El año 2020 ha sido un año muy atípico producto de la crisis sanitaria desatada por la pandemia del COVID-19 que, por vía de consecuencia, derivó en una crisis económica a gran escala. Crisis local e internacional, que ha impactado negativamente la inversión, la producción, el empleo y el consumo. Esto significó grandes problemas y retos para el gobierno, pues, además de proveer recursos extraordinarios para mantener y fortalecer el sistema de salud pública para hacer frente al estado de emergencia, había que dar respuesta a las pérdidas de ingresos de los trabajadores y sus familias debido las suspensiones y/o despidos laborales que sobrevinieron al confinamiento y cierre de la actividad económica decretados por el Gobierno como medidas para prevenir y controlar la propagación del virus. A nivel general, el gobierno tuvo que hacer frente a los grandes retos y desafíos que supusieron la crisis, con una merma en los ingresos, un incremento de los gastos, en especial el gasto corriente, y, por ende, con un incremento de las necesidades de financiamiento, con respecto al presupuesto formulado.

En este sentido, a continuación, se analiza el comportamiento de los ingresos, gastos y financiamiento a nivel de los ámbitos que componen el Sector Público No Financieros.

4.1.1. Gobierno Central

Ingresos

El Gobierno Central en la ejecución agregada de 2020 presentó ingresos totales de RD\$637,268.7 millones, una desviación a la baja de 15.1% con respecto a los RD\$750,823.4 millones que se habían formulado inicialmente. Esta reducción de la recaudación tanto en ingresos corrientes como de capital ocurre debido a los efectos económicos de la pandemia del COVID - 19. La cobertura institucional agregada fue de un 100.0%.

Los ingresos corrientes se vieron altamente afectados por la caída en la recaudación de impuestos de distintos tipos, según se evidencia en las subcuentas de la Cuenta de Ahorro, Inversión y Financiamiento (CAIF). La ejecución de 2020 fue de RD\$625,612.2 millones, con una reducción del 15.3% con respecto a la formulación (RD\$738,501.4 millones). Según las categorías económicas de estos ingresos, podemos resaltar los siguientes resultados que dan cuenta de la caída de los ingresos corrientes.

- El impacto más negativo lo sufrió el impuesto sobre el comercio y las transacciones internacionales (comercio exterior). La variación con respecto a la formulación fue de un -27.0 %. Esto causado por el cierre casi total de la actividad económica y comercial, lo que redundó en la caída del volumen de bienes importados y exportados.
- Otro de los impuestos que experimentó una considerable reducción y que tiene un gran peso en la recaudación, es el ITBIS, con una variación del -20.6%, producto de la caída en el consumo debido al cierre casi total de las empresas que ofertan bienes y servicios. Del mismo modo, el impuesto sobre las ganancias y los ingresos registró una disminución del 20.0%, ante las medidas de aplazamiento en el cobro de estos, así como los desempleados que dejaron de percibir ingresos y, por tanto, dejaron de aportar a la recaudación.
- Otros tipos de impuestos, como los ecológicos y diversos, sufrieron una variación del -30.6% y -51.2%, respectivamente; sin embargo, estos no tienen un gran peso dentro de la cuenta de impuestos.

Fuera de la categoría impositiva, se observan comportamientos que vale la pena destacar. Lo recaudado en la cuenta de transferencias y donaciones corrientes recibidas varía con respecto a la formulado en un 1,160.5 %, pasando de RD\$1,408.3 millones a RD\$17,750.6 millones. Este abrupto aumento se refleja en el incremento de las transferencias del sector público, donde no se tenía previsto percibir por este concepto, no obstante, se recaudaron RD\$16,400.0 millones.

La venta de bienes y servicios disminuyó de manera significativa, cayendo con respecto a la formulación en un 41.7%, principalmente en la categoría de ventas de establecimientos no de mercado, que pasó de RD\$24,306.7 millones a RD\$13,978.8 millones.

Los ingresos de capital no tuvieron una variación significativa en cuanto a lo formulado. Las recaudaciones por concepto de capital experimentaron una reducción del -5.4 % con respecto a lo formulado. La partida de ingresos más representativa fue la de transferencias de capital, compuesta por las transferencias del sector público y las donaciones de capital. Las transferencias del sector público no tuvieron una variación significativa, pues solo disminuyeron en RD\$60.1 millones respecto a la formulación. Por el contrario, las donaciones tuvieron un descenso de un 54.4 %. Este resultado se explica por la caída de las transferencias de parte de instituciones o países que debieron atender primero a sus propias necesidades durante el inicio de la pandemia y a lo largo del 2020. La mayor parte de las donaciones provienen de la Unión Europea (56.9 %) y del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) (14.0 %).

Las fuentes financieras del Gobierno Central aumentaron drásticamente con respecto a lo formulado. La variación respecto al valor inicial es de un 143.4%, en su totalidad correspondiente a la partida de incremento de pasivos. El monto total de fuentes financieras fue de RD\$599,467.3 millones, mientras que se formularon i RD\$246,296.8 millones. La necesidad de financiar los gastos en sanidad, educación y apoyo económico, explican el incremento de los pasivos, además de la reducción en el total de ingresos percibidos producto de la crisis generada por la pandemia.

Gastos

Los gastos totales del Gobierno Central tuvieron una variación al alza del 13.7 % con respecto a su valor inicial. Este cambio obedece del mismo modo al aumento de los gastos corrientes de este ámbito para hacer frente a los efectos de la pandemia. El incremento en el gasto corriente con respecto a lo formulado es del 19.2%.

La mayor parte de este aumento se registra en las transferencias corrientes otorgadas, con una variación del 61.4 % (RD\$129,890.0 millones por encima de su valor inicial). En este caso, el alza de las transferencias corrientes viene dada por las transferencias al sector privado. Estas transferencias se destinaron a los programas de asistencia social implementados para hacer frente al COVID - 19: los programas Quédate en Casa, Fase y Pa' Ti. Del mismo modo, los intereses de la deuda aumentaron durante la pandemia para poder cubrir los gastos extraordinarios para hacer frente a la misma.

Asimismo, las subvenciones a empresas privadas fueron de RD\$223.7 millones. Estas subvenciones sirven como apoyo gubernamental para poder llevar a cabo alguna actividad económica, apoyo este que durante el transcurso de una pandemia es más que necesario. Este monto representa una proporción relativamente baja dentro del gasto corriente, pero no deja de ser importante puesto que no se contemplaron en la

formulación inicial. Igualmente, las prestaciones de la seguridad social y otros gastos corrientes tuvieron una variación al alza.

En el caso contrario, solo el gasto de consumo presentó un ligero descenso del 1.3%; el cual, viene dado por la caída en la compra de bienes y servicios por parte del Gobierno Central, un resultado consistente con la disminución de la actividad presencial en las labores y, por lo tanto, en el consumo de productos y servicios básicos. Del mismo modo, el 5% del gasto corriente asignado a la Presidencia durante el ejercicio presupuestario no refleja ninguna ejecución.

En cuanto al gasto de capital, este se vio afectado de manera notoria, con un descenso del 19.5 % en comparación con su valor inicial. Todas las cuentas económicas que componen al gasto de capital sufrieron una variación a la baja. La reserva presupuestaria del gasto de capital no tuvo ninguna ejecución durante el 2020. Las construcciones en proceso (infraestructura) tuvieron una variación negativa de un 22.0%, así como también la inversión en activos fijos, que disminuyó en 26.9%. Estas reducciones en el gasto de capital obedecen a que se buscó priorizar el gasto hacia la protección de las familias dominicanas, de las empresas privadas y el gasto en salud, como formas de afrontar las consecuencias de la pandemia del COVID - 19. Es decir, se priorizó más el gasto corriente, que la inversión a largo plazo; a lo que hay que agregar la imposibilidad de iniciar nuevas construcciones o continuar con las ya existentes ante el cierre del país y las actividades económicas para hacer frente a la pandemia.

Si observamos el gasto desde la perspectiva de finalidad y función, se puede visualizar el incremento del gasto social y sanitario de manera más clara. Dentro de la finalidad de Servicios Sociales (variación del 35.0 %), la salud, la educación y la protección social evidencian los cambios más drásticos. En salud el incremento fue de 23.3%, lo cual se explica por el aumento de gastos en necesidades sanitarias. El gasto en educación incrementó un 6.1 %, ante la necesidad de ofrecer educación en línea a todos los hogares dominicanos, ya sea por vía de internet, TV o radio.

El incremento del gasto en protección social se evidencia de manera más clara cuando lo evaluamos por medio del gasto corriente. Este incrementó un 376.1% con respecto al formulado en las transferencias corrientes otorgadas, donde se priorizó fortalecer el ingreso de los hogares dominicanos, así como dar soporte a las MIPYMES, ante la nula actividad económica y la imposibilidad de obtener ingresos.

En el caso de las aplicaciones financieras, a pesar de la reducción de los ingresos e incremento de los gastos, las cuentas para incremento de activos financieros y disminución de pasivos tuvieron un aumento significativo. En el caso de la primera, la variación positiva fue de 261.3%, ejecutándose RD\$10,246.9 millones, cuando inicialmente se había presupuestado gastar solo RD\$2,835.8 millones. Del mismo modo, el gasto para la disminución de pasivos fue un 13.0 % mayor que lo formulado originalmente.

Resultado económico

El resultado de la ejecución del Gobierno Central es de un déficit de RD\$335,793.5 millones, que representa un 7.4% del PIB estimado para el cierre del 2020. Esto llevó a que el déficit fuera un 4.9 puntos porcentuales superior al que se estimó en el presupuesto inicial (2.5 % del PIB).

4.1.2. Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros

Ingresos

En este ámbito los ingresos totales disminuyeron de igual manera ante el cierre casi total de la economía nacional e internacional, así como una cobertura menor de las instituciones de este ámbito. En el monto agregado se cubren 51 Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros de los 59 existentes. Esto resulta en una variación negativa del 23.4 % con respecto a la formulación de los ingresos.

Asimismo, los ingresos corrientes se reducen en un 18.8%, por lo que durante la ejecución del 2020 se dejaron de percibir RD\$19,960.5 millones por este concepto.

Los ingresos provenientes de impuestos tuvieron una reducción significativa y, ante esta situación. El impuesto de bienes y servicios sufrió una variación de -98.1% con respecto a su valor inicial. La caída de la demanda agregada, compuesta por el consumo y la inversión, ocasionó que esta reducción fuera de tal magnitud. En el caso de los impuestos procedentes del comercio exterior, no se percibió ningún ingreso.

Por su parte, los impuestos diversos sostuvieron la captación de impuestos en esta categoría, ya que este tuvo una variación positiva del 318.2% cuando se compara con lo formulado en 2020. Así, se logró recaudar un total de RD\$1,341.0 millones, monto muy superior a los RD\$320.6 millones que se formularon originalmente.

Las transferencias corrientes no representaron un desvío de gran relevancia con respecto a su proyección inicial, con tan solo un 1.3 % de aumento. Por su parte, se dejó de percibir el 100.0% de los RD\$2,512.9 millones de ingresos por impuestos sobre las rentas de la propiedad que fueron presupuestados originalmente. En el caso de otros ingresos corrientes, estos se redujeron casi en su totalidad, percibiéndose tan solo RD\$8.8 millones de los RD\$1,039.0 incluidos en la formulación, es decir, una disminución de -99.2 %.

Por otro lado, las fuentes financieras no experimentaron cambios significativos, aumentando solo en un 8.0 %. Estas estaban dirigidas hacia la disminución de activos financieros, lo cual fue ejecutado prácticamente en su totalidad. Sin embargo, el cambio está dado por el aumento de pasivos. En la formulación no se presupuestó ningún monto por este concepto, pero fueron ejecutados RD\$80 millones. Esto último explica la

variación positiva del 8.0 % de este concepto, ya que por motivos de la pandemia se recurrió a aumentar el pasivo.

Con respecto a los ingresos de capital, solo se registraron transferencias del sector público, las cuales disminuyeron en un 61.6%, pasando de formular RD\$13,023.6 millones a ejecutar RD\$5,003.1 millones. Esta caída se debe a la reducción de los recursos transferidos a los organismos autónomos y descentralizados no financieros, ante un año golpeado por la pandemia del Covid-19.

Gastos

Los gastos totales ejecutados en el 2020 fueron de RD\$77,181.5 millones, con una variación del -34.3 % con respecto a lo formulado, es decir, una reducción de RD\$40,252.1 millones. Esta caída en el gasto también se debe a que no se cubrieron el 100.0% de los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros. Reportaron ejecución 49 de 59 instituciones existentes en este ámbito.

Asimismo, el total de gastos corrientes cayó en un 28.8% comparado con lo formulado. El gasto de consumo fue golpeado por los efectos de la pandemia, teniendo una variación negativa del -26.9%. Todos los componentes del gasto de consumo se redujeron, como la reducción en el pago de nóminas en la cuenta de remuneraciones, en compras de bienes y servicios, así como en la recaudación de impuestos sobre los productos, producción e importaciones de las empresas, debido a las medidas de confinamiento y la baja o casi nula actividad económica.

Los gastos corrientes restantes evidencian una ejecución nula. Las variaciones porcentuales de lo ejecutado con respecto a lo formulado en las prestaciones de la seguridad social, intereses de la deuda, las transferencias corrientes otorgadas y otros gastos corrientes fueron de -100.0%, -98.9%, -71.0% y -99.9%, respectivamente.

Igualmente, el gasto de capital registró una reducción aún mayor con respecto a su formulación, cayendo en un 61.8%. Este descenso está explicado por la disminución de la inversión en construcciones en proceso, activos fijos, entre otros. En cuanto a las construcciones en proceso, se priorizaron las construcciones por administración, que crecieron un 101.7%; en cambio, las de contrato se vieron reducidas en un 47.5 % con respecto a su formulación.

También, las aplicaciones financieras sufrieron una notable variación negativa, de un -99.4%. En la formulación inicial se presupuestaron RD\$1,000.0 millones para el incremento de activos financieros, RD\$1,924.5 millones para disminución de pasivos y RD\$500.0 mil para la disminución de fondos de terceros. De estos tres, únicamente registró ejecución la disminución de pasivos, pero con una clara variación negativa de casi la totalidad que fue formulada inicialmente (-99.1%). Hacer frente a la pandemia lleva a que deudas de corto y largo plazo puedan ser atendidas con muy pocos recursos, lo

cual frena el incremento de activos e impide la disminución de pasivos, amenazando así con agravar aún más la situación contable y financiera en este apartado.

Resultado económico

Finalmente, a pesar de que tanto los ingresos como los gastos se redujeron notablemente, el resultado financiero arroja un superávit de RD\$14,196.1 millones, un 0.3% del PIB. Este superávit se puede explicar por cómo se concentraron los recursos del Estado hacia el ámbito del Gobierno Central. El confinamiento provocó que casi todas las instituciones dejarán de operar de manera presencial, haciendo que los recursos destinados a bienes y servicios de consumo se redujeran, y que creciera la necesidad de destinar mayores recursos hacia las áreas más afectadas por la pandemia, cuya ejecución se da regularmente por medio de la administración central. La significativa caída del gasto en este ámbito condujo a que el superávit financiero se ubicara un 0.27 puntos porcentuales por encima del formulado, que era de un 0.04 % del Producto Interno Bruto.

4.1.3. Instituciones Públicas de la Seguridad Social

Ingresos

En este ámbito, los ingresos corrientes tuvieron un descenso significativo, del -75.1% con respecto a lo presupuestado. Por este concepto, se dejaron de percibir RD\$39,310.9 millones. Instituciones como el Seguro Nacional de Salud (SENASA), la Superintendencia de Pensiones y la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), no registraron ingresos durante el año 2020.

Las contribuciones a la seguridad social disminuyeron en un 39.4% en comparación con lo formulado inicialmente. Del mismo modo, el aporte de los empleadores tuvo una variación negativa con respecto a lo proyectado de un 81.2%. Por el contrario, el renglón de contribuciones no clasificables fue un 100.0% mayor a lo presupuestado, siendo el monto total estimado de RD\$580.5 millones; no obstante, como se ha indicado más arriba, la cuenta de contribuciones a la seguridad social terminó con un balance negativo.

El monto total de los ingresos percibidos vía transferencias y donaciones corrientes recibidas fue un 47.8 % menor a lo que se había presupuestado originalmente. Asimismo, lo percibido por rentas de la propiedad y por otros ingresos corrientes disminuyó en un 100% y 94.8%, respectivamente.

En el caso de los ingresos de capital, no se percibieron recursos por este concepto.

Por último, en lo que atañe a las fuentes financieras, no hubo formulación ni ejecución para 2020.

Gastos

En lo que respecta al gasto de este ámbito, su ejecución se vio severamente afectada. Así, el gasto total ejecutado fue un 76.2 % menor que lo formulado inicialmente, pasando de RD\$51,701.8 millones a RD\$12,324.8 millones. Al igual que en los ingresos, solo registraron en el sistema 3 de las 6 Instituciones Públicas de la Seguridad Social.

Igualmente, los gastos corrientes se redujeron en un 73.9%, por lo que se ejecutaron solo RD\$12,235.9 millones de RD\$46,860.2 millones presupuestados, y, vale destacar, estos comprenden el 99.3 % del gasto total. Esta reducción²¹ se debe principalmente a la caída en el gasto de consumo, en el pago de nóminas a empleados y en la compra de bienes y servicios. Asimismo, no se ejecutó nada del monto formulado para el pago de los impuestos sobre productos e importaciones.

De igual modo, el gasto final en prestaciones de la seguridad social fue casi nulo, ejecutándose solo el 1% de lo presupuestado, debido al bajo registro de este ámbito. Las transferencias al sector público no se afectaron de manera significativa por la pandemia, contrario a lo acontecido con las transferencias al sector privado, aunque estas no tienen un peso determinante dentro de las cuentas corrientes otorgadas. Con relación a otras transferencias corrientes, no se ejecutó nada de lo presupuestado.

Por su parte, el gasto de capital ejecutado apenas representó un 1.8% de lo formulado. La inversión en activos fijos (viviendas, edificios, maquinarias, equipos, etc.) disminuyó considerablemente (-82.7%). Igualmente, para los activos no producidos solo se ejecutó el 18.2%. Asimismo, las transferencias de capital otorgadas, aunque con un presupuesto relativamente bajo (RD\$2.2 millones), no registraron ningún movimiento. Sin embargo, el resultado más determinante en la caída del gasto de capital es el que se produjo en el grupo de adquisición de acciones y participaciones capital, que representa un 89.4% de este título, para el cual no se evidencia ejecución y se formularon RD\$4,329 millones.

En lo que respecta a las aplicaciones financieras, se tenían formuladas un total de RD\$608.1 millones, de la cual un 98.7% correspondía al incremento de activos financieros corrientes, 0.5% a la disminución de pasivos y un 0.8% a la disminución de fondos de terceros. Sin embargo, la recesión suscitada impidió que se realizaran estas erogaciones, por lo tanto, no se pudo ni incrementar los activos ni disminuir los pasivos.

Resultado económico

Para este ámbito se proyectaba un superávit que no tuvo grandes desviaciones, ya que, pese a la caída en los ingresos y los gastos, estos se ejecutaron en las mismas proporciones en que fueron formulados. De este modo, el superávit formulado y ejecutado coincidieron en 0.01% del PIB.

²¹ Solo se tienen en cuenta las instituciones registradas, por tanto, el gasto se ve reducido aún más.

4.1.4. Gobiernos Locales

Ingresos

Los ingresos totales de los gobiernos locales municipales mostraron una variación negativa del -11.5 % respecto al valor presupuestado recaudándose RD\$21,069.5 millones, una desviación de 11.5% por debajo del valor esperado (RD\$23,814.5 millones). En este ámbito, 354 de 393 ayuntamientos reportaron ingresos en el sistema.

Los ingresos corrientes presentaron una ligera disminución del 12.7%. Dentro de este renglón, la recaudación de impuestos cayó en un 40.9% con respecto a lo que se tenía presupuestado. Los impuestos con mayor peso dentro de la formulación son los de consumo y diversos, y de estos se percibieron RD\$1,020.5 millones de RD\$1,849.9 millones y RD\$751.8 millones de RD\$1,160.2 millones, respectivamente; esto a pesar de la reducción de la demanda agregada durante la pandemia.

Las transferencias del sector público no presentan una variación significativa, siendo ligeramente positivas, de un 0.2%. Estas transferencias representan una proporción significativa de los ingresos corrientes, de hasta un 70.0%; por lo tanto, esto en parte podría explicar el descenso no tan relevante de las recaudaciones de ingresos en este ámbito. El monto transferido desde el Gobierno Central en este grupo fue de RD\$10,047.5 millones.

Otro resultado importante en el apartado de ingresos es el significativo aumento en las transferencias del sector privado y las donaciones corrientes. Para las primeras, solo se tenía estimado percibir RD\$1.9 millones, mientras que lo ejecutado fue de RD\$4.1 millones, para un incremento de 117.7%. Para las donaciones se recibieron RD\$17.5 millones de RD\$947 mil, para un aumento de 1,750.7%; sin embargo, a pesar de esta gran variación positiva, este monto no es considerable con respecto al total de ingresos corrientes, siendo tan solo de 0.1%. En todo caso, esto permite apreciar el esfuerzo del sector privado, ante una situación de crisis sanitaria y económica.

En lo que respecta a los ingresos de capital, sucede algo similar, pues existe una evidente reducción en la recaudación. Se percibieron RD\$6,715.0 millones de los RD \$7,730.1 millones que se formularon.

Por su parte, las transferencias del sector público, que es la cuenta con mayor peso en los ingresos de capital (representan el 95.4% de lo formulado y 97.6% de lo percibido), registraron una variación negativa de tan solo un -6.8% con respecto a la formulación; es decir, se percibieron RD\$6,550.8 millones de RD\$7,029.1 millones. De este modo, se puede entender por qué los ingresos de capital no cayeron tanto (-8.9 %), pese al período de confinamiento.

Las donaciones de capital de gobiernos extranjeros presentan una variación negativa de 69.4%, pero sin presentar un peso importante dentro de los ingresos de capital, ya que el monto nominal es de RD\$2.3 millones, un 0.03 % del total de ingresos de capital.

Por el lado de las fuentes financieras, se registra un incremento de 33.8%, ya que se ejecutaron RD\$509.2 millones de los RD\$380.6 millones formulados, ante la necesidad de obtener recursos para cubrir los ingresos proyectados, pero no captados.

Siguiendo con este renglón, se registra un gran aumento en el subgrupo disminución de disponibilidades, ejecutándose RD\$214.1 millones, cuando solo se habían presupuestado RD\$30.7 millones, para una variación de 597.2%. Este resultado se explica por el aumento de la demanda de crédito por parte los gobiernos locales para poder cubrir sus gastos. Por el contrario, las cuentas por cobrar de corto y largo plazo presentan un claro descenso de -89.5% y -100%, respectivamente.

Del mismo modo, se observa un incremento del financiamiento por medio de la obtención de préstamos de largo plazo, donde se ejecutó un 230.0% por encima de lo formulado. Además, se registra un incremento de las cuentas por pagar a corto y largo plazo, con una variación positiva de 23.8% para el corto plazo, y un incremento de RD\$5.0 millones para las de largo plazo. Por su parte, el patrimonio se incrementó en un 146%, pasando de RD\$849.1 mil en la formulación a RD\$2.1 millones en la ejecución, disminuyendo así aún más el activo total de los gobiernos locales.

Gastos

Cuando se analizan los gastos de los gobiernos locales, se evidencia que los corrientes resultan ser una prioridad, pues estos tuvieron una disminución de solo -0.8 % con respecto a la formulación.

En este orden, los gastos de consumo en bienes y servicios presentan una notable variación positiva, de un 13.9%, probablemente debido a que estos son gastos indispensables para el mantenimiento y operatividad de los municipios.

Los pagos de intereses internos y externos presentan un incremento de RD\$528.6 mil y RD\$3.2 millones, respectivamente, esto considerando que no se había formulado ningún monto para ambas cuentas. Estos valores positivos obedecen al aumento del financiamiento, lo que se ve reflejado en el pago de intereses sobre el mismo.

Del mismo modo, se presenta un incremento de 14.4% en las transferencias a otras instituciones públicas.

En el resto de los grupos y subgrupos, como otros gastos corrientes, remuneraciones, impuestos sobre los productos, producción y las importaciones, tienen una variación negativa con respecto a su formulación, posiblemente debido a la priorización del gasto en ámbitos más importantes durante la pandemia.

En lo que atañe a gastos de capital, la pandemia provocó una caída mucho mayor que la reflejada en el gasto corriente: solo se ejecutaron RD\$5,128.1 millones de los RD\$8,502.0 millones que se habían presupuestado, evidenciando una variación negativa de -39.7 %.

Esta abrupta reducción se refleja también en casi todos los grupos de gastos de capital. Las construcciones en proceso, los activos fijos, objetos de valor, activos no producidos, transferencias de capital e inversiones financieras, presentan, unos más otros menos, una ejecución negativa con respecto a lo que se formuló inicialmente. La necesidad de mantener los gastos prioritarios de cara a la crisis generada por la pandemia ocasionó que la inversión se rezagara y, como vía de consecuencia, se redujera.

Por su parte, las aplicaciones financieras se ven reducidas en un 12.5%. Este resultado se puede explicar de forma semejante al título anterior: la prioridad en mantener las operaciones de los ayuntamientos ante la caída de los ingresos condujo a que el gasto corriente haya permanecido casi inalterado; de modo que, la cuenta disminución de pasivos (amortización de deudas) se redujo (variación del -12.5 %), y la de incremento de activos no presenta ejecución, cuando para esta se habían formulado e RD\$320.0 mil.

Resultado económico

El resultado financiero de este ámbito público arroja un superávit de RD\$3,054.5 millones en la ejecución, una variación del 61.2 % con respecto al que se formuló originalmente (RD\$1,895.0 millones). De este modo, se priorizan los gastos corrientes y necesarios, al tiempo que se reduce el gasto de capital con respecto a sus valores iniciales; no obstante, como se ha visto, se mantiene el superávit proyectado, siendo aun mayor que el que fue presupuestado.

4.1.5. Empresas Públicas no Financieras

Ingresos

En este ámbito, los ingresos totales tuvieron una variación negativa del -4.9%, pasando de RD\$261,774.1 millones en la formulación a RD\$248,818.5 millones en la ejecución, o sea, RD\$12,955.6 millones menos. Una caída leve en términos porcentuales, pero notable en términos del valor absoluto de los ingresos que se dejaron de percibir, ante la crisis económica generada por la pandemia del COVID - 19. En este caso, la cobertura institucional agregada registra 24 Empresas Públicas No Financieras.

Por su parte, las recaudaciones de ingresos corrientes experimentaron una variación negativa con respecto a su formulación del -9.7%. En el caso de las ventas bienes y servicios, las ventas de establecimientos de mercado disminuyeron en un 15.0% con respecto a lo formulado; no obstante, los ingresos por este tipo de ventas se mantuvieron relativamente alto (RD\$141,912.3 millones), lo que significa que las empresas pudieron seguir ofreciendo sus bienes y servicios al mercado. La venta de bienes y servicios

determina en gran medida el estado de los ingresos corrientes, pues estas representan el 78.1% del total de estos.

Por otro lado, las transferencias del sector público crecieron 14.3%, por lo que se percibieron RD\$4,487.1 millones por encima de lo que se había presupuestado inicialmente. Estas transferencias representan el segundo mayor peso dentro de los ingresos corrientes (19.4%). En este sentido, la pandemia obligó al Gobierno Central a transferir recursos de un ámbito a otro para poder priorizar aquellos subsectores con más necesidades.

En el apartado de ingresos de capital, se presenta un alza con respecto al valor inicial, con una variación positiva de un 14.2 %, debido casi en un 100.0 % a las transferencias de capital del sector público, que pasaron de RD\$20,187.5 millones a RD\$23,047.0 millones, es decir, un incremento de RD\$2,859.6 millones.

En lo que respecta a las fuentes financieras, también registraron un aumento, ante la necesidad de poder mantener los ingresos. Así, estas tuvieron una variación positiva de 11.3% con respecto al valor inicial, pasando de RD\$36,563.0 millones a RD\$40,686.0 millones.

Por su parte, la disminución de activos financieros se redujo en gran magnitud en comparación con lo que fue presupuestado (-36.9%); es decir, se dejaron de percibir ingresos (RD\$12,296.1 millones) por medio de bonos o deudas colocados u otorgadas por estas empresas.

Por el contrario, el grupo incremento de pasivos aumentó significativamente, en un 510.4% con respecto al valor inicial, para un incremento de RD\$16,419.2 millones, pasando de RD\$3,217.2 millones en la formulación a RD\$19,636.4 millones en la ejecución. Como se indicó más arriba, esto obedeció a la necesidad de cubrir lo que no se percibió por concepto de ventas de bienes y servicios por un monto total de RD\$25,232.7 millones, sumado a los demás ajustes que se hicieron para incrementar las transferencias del sector público. Ajustes estos necesarios para poder cubrir sus gastos y seguir ofreciendo bienes y servicios con una demanda inelástica y prioritarios para la población.

Gastos

Por el lado del total de gastos, se registró una variación negativa del 4.9%. Se formuló inicialmente un total de erogaciones por valor de RD\$261,774.1 millones, y se terminaron ejecutando RD\$248,818.5 millones, es decir, RD\$12,955.6 millones menos. De igual manera, en este título económico las 24 Empresas Públicas No Financieras registraron sus gastos para la ejecución presupuestaria.

En el renglón de gastos corrientes, es notable la reducción, ya que con respecto al valor inicial decrecieron en un 20.7 %. Casi todos los grupos que lo componen presentan una variación negativa con respecto al valor inicial. Los gastos de explotación, el grupo que tiene un mayor peso dentro de los gastos corrientes, representando un 95.4% del total, se reducen en un 18.7%. Los gastos de remuneraciones permanecen prácticamente iguales, con una disminución de solo -0.1% con respecto al valor inicial. Es en los gastos en bienes y servicios, impuestos y otros gastos de explotación, donde se presentan notables reducciones, del 19.5 %, 87.7 % y 90.8 %, respectivamente.

Por su parte, en el renglón de gastos de consumo, los pagos de sueldos y salarios ascienden a RD\$98,531.6 millones.

En los demás subtítulos que componen los gastos corrientes: prestaciones a la seguridad social, gastos de la propiedad, subvenciones otorgadas a empresas y transferencias corrientes otorgadas, las reducciones con respecto a los valores iniciales son de 15.0 %, 52.2%, 22.2% y 36.5%, respectivamente.

Por el lado del gasto de capital, se registra una expansión de 46.0%, tomando como base el valor inicial presupuestado. En este renglón, las construcciones en proceso tuvieron un aumento de RD\$18,131.3 millones o, en términos porcentuales, del 53.0%; siendo este la principal explicación del incremento del gasto de capital, ya que estas representan el 85.3% del mismo.

Por su parte, la inversión en activos fijos disminuyó en un 11.9% con respecto a lo valor formulado. Asimismo, dentro de este subtítulo, los gastos en maquinaria y equipo, equipo de defensa y seguridad, activos biológicos cultivados y activos fijos intangibles se redujeron en 72.9%, 59.5%, 86.1% y 72.5%, respectivamente. En cambio, se registró una gran expansión del gasto en viviendas, edificios y estructuras, la cual fue de un 190.1% con respecto a su valor inicial; se priorizó el gasto en infraestructura y mantenimiento de este tipo de activos; y aunque en términos absolutos este incremento (RD\$3,152.9 millones) no es tan alto como el de construcciones en proceso, aun así, tiene un peso de 7.8% dentro de los gastos de capital.

En lo que respecta a los dos subtítulos restantes, los activos no producidos aumentaron en 318.4% (RD\$2,029.1 millones) y representan el 4.3% del total de gastos de capital; mientras que las transferencias de capital al sector privado tuvieron un incremento muy notable de 2,120.0%, debido al aumento de ayudas sociales en bienes de capital a asociaciones sin fines de lucro. Sin embargo, no tienen un peso significativo en términos absolutos (RD\$42.4 millones) dentro del gasto de capital.

Finalmente, las aplicaciones financieras registran un aumento de 45.3 %. Dentro de estas, la variación registrada en la adquisición de activos financieros con respecto a la formulación es de 19,375.9%, dado que se adquirieron bonos y/o deudas que se utilizaron para poder cubrir gastos durante la pandemia.

Asimismo, la disminución de pasivos corrientes (de corto plazo) aumentó en 11.2%, como una forma de ampliar un poco más el margen para obtener deuda a corto plazo. Y, al contrario, el pago de los pasivos no corrientes (de largo plazo) tuvo una disminución del 99.7%, para, igualmente, priorizar los pasivos de corto plazo.

Resultado económico

El resultado financiero de este ámbito público arroja un déficit de RD\$11,655.3 millones en la ejecución, menor en RD\$4,949.9 millones con respecto al que se formuló originalmente (RD\$16,605.2 millones). Esto a pesar de que en la ejecución tanto ingresos como gastos se reducen, cuando se comparan con los valores formulados, pero los segundos lo hacen en una mayor proporción.

4.2. Presupuesto Físico Empresas Públicas no Financieras

En el apartado físico de las empresas públicas no financieras, se analizarán las desviaciones de los presupuestos ejecutados con respecto a los formulados, así como también la ejecución física y cumplimiento de metas. Además, se harán breves descripciones sobre los logros alcanzados con la ejecución.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca

Cuadro 7: Presupuesto Físico por programas y productos Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca

Año 2020

Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE MOCA	150.1	90.7
Abastecimiento de Agua Potable		
Residentes de viviendas de la provincia Espaillat con abastecimiento de agua potable a través de la red pública.	85.1	80.3
Saneamiento y Disposición de Aguas Residuales		
Residentes de viviendas de la provincia Espaillat con servicio de recolección de aguas residuales a través de la red de alcantarillado sanitario.	1.9	10.4
Gestion Comercial		
Residente de la provincia Espaillat reciben atención a las solicitudes de servicios comerciales de conformidad con el tiempo de respuesta establecido.	63.1	66.7

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

Para este capítulo se tienen 3 programas, donde en cada programa se ofrece un producto o servicio, y todos pertenecen al eje estratégico de desarrollo social.

En el programa de Abastecimiento de Agua Potable, se busca ofrecer servicios de agua potable a los residentes de viviendas de la provincia Espaillat a través de la red pública.

El presupuesto para este servicio fue de RD\$85.1 millones, del cual se ejecutaron RD\$80.3 millones, es decir, se ejecutaron en el apartado financiero un 94.4% de los recursos, por lo que se tuvo una desviación del -5.6 % con respecto a lo formulado.

En cuanto a la ejecución física, donde se tenía como meta abastecer el 70% de las viviendas con servicio de agua potable a través de la red pública, la cobertura fue de un 64%, es decir, un 91.4% de la meta inicial. Con esto, se logró proveer de agua potable a la mayor parte de la población de esta provincia, se dio mantenimiento correctivo a los componentes de los diferentes sistemas de abastecimiento, se adquirieron productos químicos para el tratamiento y potabilización del agua, además de la ampliación del acueducto múltiple de José Contreras, en Villa Trina.

Asimismo, para el **programa de Saneamiento y Disposición de las Aguas Residuales**, donde se ofrece el servicio de recolección de aguas residuales a residentes de viviendas de la provincia Espaillat, se formuló un presupuesto de RD\$1.9 millones. La ejecución financiera terminó siendo de RD\$10.4 millones, por lo que aumentó en un 441.1 % con respecto al valor formulado. Sin embargo, no se alcanzó en absoluto el objetivo físico establecido (12% de las viviendas), ya que los recursos ejecutados se destinaron al mantenimiento de las redes de alcantarillado sanitario en zonas urbanas y periurbanas de la provincia, producto de lo obsoleto del sistema sanitario y por las medidas que se tuvieron que tomar ante la crisis sanitaria provocada por la pandemia de COVID - 19.

Finalmente, se encuentra el **programa de Gestión Comercial**, con el que se busca atender las solicitudes de los ciudadanos de conformidad con el tiempo de respuesta establecido. En este programa se formularon RD\$63.1 millones y la ejecución financiera fue de RD\$66.7 millones, de modo que, tuvo una variación positiva del 5.7% con respecto al presupuesto inicial. Mientras, se tenía como meta atender el 88% de clientes dentro del tiempo de respuesta, y se llegó hasta un 93%, por lo que esta fue superada. Esto llevó a que se lograra aumentar la cartera de clientes medidos y no medidos, así como también sanear los sectores con problemas en el servicio y pago.

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de La Romana

Cuadro 8: Presupuesto Físico por programas y productos Corporación de Acueducto y Alcantarillado de La Romana

Año 2020

Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA ROMANA	96.7	89.9
Abastecimiento de Agua Potable	52.7	43.6
Residentes de viviendas de la provincia de La Romana con abastecimiento de agua potable a través de la red pública	51.5	41.4
Escuelas, hospitales, empresas y viviendas ubicadas en la provincia La Romana con abastecimiento a través de camiones cisternas.	1.3	2.2
Saneamiento y Disposición de Aguas Residuales		
Residentes en viviendas del municipio de Guaymate con servicio de recolección de aguas residuales a través de la red de alcantarillado sanitario.	7.5	8.9
Gestión Comercial		
Residentes de la provincia de La Romana reciben atención a las solicitudes de servicios comerciales de conformidad con el tiempo de respuesta establecido	36.5	37.4

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

Para este capítulo se tienen 3 programas, donde el primero incluye dos servicios, y el resto incluye un solo servicio, y todos igualmente corresponden al eje estratégico de desarrollo social.

En el **programa de Abastecimiento de Agua Potable** se busca ofrecer servicios de agua potable a los residentes de viviendas, así como también a escuelas, hospitales, empresas y viviendas de la provincia La Romana, a través de la red pública y por medio de camiones cisterna, respectivamente.

Para el primer caso, se presupuestaron RD\$51.5 millones, de los cuales se ejecutaron RD\$41.4 millones, es decir, se ejecutó un 80.5% de los recursos previstos, para una desviación del -19.5% con respecto a lo formulado. En cuanto a la ejecución física, donde se tenía como meta abastecer el 80.4% de las viviendas con servicio de agua potable a través de la red pública, se alcanzó el 98.3 %, superándose así la meta preestablecida. Para lograr esto, se reestablecieron equipos y pozos que se encontraban fuera de servicio, y se ampliaron y repararon redes en zonas económicamente vulnerables.

Para el segundo caso, se formularon RD\$1.3 millones y se terminaron ejecutando RD\$2.2 millones, resultando así en una ejecución financiera de más del 100%, y un aumento del 72.3% con respecto a su formulación inicial. En la ejecución física, donde se tenía como objetivo proveer de servicios de agua potable a 4,800 hogares, escuelas, hospitales y empresas a través de camiones cisterna, se alcanzó la cantidad de 4,431, o sea, un 92% de la meta establecida.

Por su parte, para el **programa de Saneamiento y Disposición de las Aguas Residuales**, donde se ofrece el servicio de recolección de aguas residuales para Residentes en viviendas del municipio de Guaymate a través de la red de alcantarillado sanitario, se formuló un presupuesto de RD\$7.5 millones, del cual se ejecutaron RD\$8.9 millones, es decir, que la ejecución financiera fue de más del 100%, para una variación positiva del 18.5% con respecto a lo presupuestado. La meta inicial era de recolectar las aguas residuales de 45.1% de las viviendas, y se alcanzó hasta 43.8%, para de esta manera cumplir con el 97% de la meta preestablecida.

Para el **programa de Gestión Comercial**, en el que se busca atender las solicitudes de los ciudadanos dentro del tiempo de respuesta establecido, se ejecutaron RD\$37.4 millones de RD\$36.5 millones formulados inicialmente, por lo que se cumplió en más del 100% la ejecución financiera. Asimismo, se tenía como meta atender el 100% de clientes dentro del tiempo de respuesta establecido, y se alcanzó a atender hasta el 98.5%. Para lograr estos avances, se abrieron nuevos puntos de pagos y se amplió la cobertura del centro de teleasistencia.

Consejo estatal del azúcar (CEA)

Cuadro 9: Presupuesto Físico por programas y productos Consejo Estatal del Azúcar

Año 2020

Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
CONSEJO ESTATAL DEL AZÚCAR	901.3	714.6
Producción y Comercialización de Azúcar		
Comerciantes mayoristas acceden a la comercialización de azúcar parda para el consumo de la población	901.3	714.6

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

En esta empresa, el **programa de Producción y Comercialización de Azúcar**, perteneciente al eje estratégico de Desarrollo Productivo, busca incentivar la producción y distribución de diferentes derivados de la caña de azúcar.

Para este, se formuló un presupuesto de RD\$901.3 millones, del cual se ejecutaron RD\$714.6 millones, es decir, que la ejecución financiera fue de 79.3% o se redujo en 20.7 % con respecto a lo presupuestado. En lo que respecta a las metas físicas, se estableció que 22 comerciantes mayoristas accedieran a la comercialización de azúcar parda, pero dada la caída de la producción y el comercio nacional, como consecuencias de la pandemia del COVID - 19, solo 4 comerciantes mayoristas accedieron a la comercialización de este tipo de azúcar en el año 2020; por lo tanto, la ejecución física

fue de tan solo un 18.2%. Esto llevó a que solo se pudieran producir 17,474.5 toneladas de azúcar parda, de 24 mil toneladas proyectadas inicialmente.

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)

Cuadro 10: Presupuesto Físico por programas y productos Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)

Año 2020
Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS	6,058.4	5,361.9
Abastecimiento de Agua Potable		
Residentes de viviendas del área de jurisdicción del INAPA con abastecimiento de agua potable a través de la red pública	4,972.6	4,604.5
Saneamiento y Disposición de Aguas Residuales	907.4	577.3
Residentes en viviendas del área de jurisdicción del INAPA con servicio de recolección de aguas residuales a través de la red de alcantarillado sanitario.	697.2	525.8
Residentes en viviendas del área de jurisdicción del INAPA con aguas residuales tratadas y vertidas al medio ambiente conforme a los parámetros establecidos por las normas.	210.3	51.5
Gestión Comercial		
solicitudes de servicios comerciales de conformidad con el tiempo de respuesta establecido.	178.4	180.0

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

Para este capítulo se tienen 3 programas, donde en el primero y tercero que se presentan a continuación, se incluye un servicio, y el segundo, dos servicios.

Para el **programa de Abastecimiento de Agua Potable**, con el que se busca abastecer de este servicio a los residentes de viviendas del área de jurisdicción de INAPA a través de la red pública, se presupuestaron RD\$4,972.6 millones, de los cuales se ejecutaron RD\$4,604.5 millones, es decir, un 92.6% del total formulado o una reducción del 7.4% con respecto a este total. En cuanto a la ejecución física, se tenía como meta abastecer el 80% de las viviendas con servicios de agua potable a través de la red pública, cumpliéndose la meta en un 100%. Vale destacar que se pudo alcanzar esta meta, abasteciendo de agua y mejorando el servicio en varias provincias y municipios, con una ejecución financiera menor a la presupuestada originalmente.

Para el **programa de Saneamiento y Disposición de las Aguas Residuales**, se ofrece, por un lado, el servicio de recolección de aguas residuales y, por el otro, el tratamiento y vertimiento de las aguas residuales desechadas al medio ambiente conforme a los

parámetros establecidos por las normas, para residentes de viviendas del área de jurisdicción de INAPA.

Para el caso del primer servicio, se formuló un presupuesto de RD\$697.2 millones, del cual se ejecutaron RD\$525.8 millones, es decir, que la ejecución financiera fue del 75.4% o disminuyó en 24.6% con respecto a lo presupuestado. Aquí la meta inicial era de recolectar las aguas residuales del 25 % de las viviendas, lográndose cumplir con el 100%. Asimismo, para el segundo servicio, se formularon RD\$210.3 millones, de los cuales solo se ejecutaron RD\$51.5 millones, es decir, una ejecución financiera del 24.5 % o una variación de -75.5% con respecto a lo presupuestado. La meta era de alcanzar el 15% en la cobertura de aguas residuales tratadas, y terminó cubriéndose el 11%, es decir, que la meta se logró en un 73.3%. Con estos servicios, además de que no se presentaron desvíos al alza de los recursos financieros, entraron en operación diversos sistemas de tratamiento de aguas residuales en San Pedro Macorís y Samaná.

Por su parte, para el **programa de Gestión Comercial** se ejecutaron RD\$180.0 millones de RD\$178.4 millones formulados inicialmente, excediendo solo en 0.9% el monto total presupuestado. Para este programa se tenía como meta atender el 15% de los clientes en el tiempo de respuesta establecido, alcanzándose hasta el 14.8%, por lo que esta fue cumplida en un 98.3%. Esto se logró por medio de la implementación de nuevos procedimientos, el soporte dado por los enlaces departamentales y la canalización de soluciones en los casos en que son requeridas.

Corporación de Fomento Hotelero y Desarrollo del Turismo

Cuadro 11: Presupuesto Físico por programas y productos Corporación de Fomento Hotelero y Desarrollo del Turismo

Año 2020
Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
CORPORACIÓN DE FOMENTO HOTELERO Y DESARROLLO DEL TURISMO	161.8	103.0
Servicios de Arrendamientos de Bienes Turísticos del Estado a Nivel Nacional		
Personas físicas y jurídicas acceden a servicios de arrendamiento de hoteles, cabañas y paradores turísticos del Estado Dominicano	161.8	103.0

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

Para este capítulo se reporta un solo programa y producto, perteneciente al eje estratégico de Desarrollo Productivo.

El **programa de Servicios de Arrendamientos de Bienes Turísticos del Estado a Nivel Nacional** busca que personas físicas y jurídicas accedan a servicios de arrendamiento de hoteles, cabañas y paradores turísticos del Estado dominicano.

Para el mismo se formularon RD\$161.8 millones, de los cuales se ejecutaron un total de RD\$103.0 millones, es decir, que la ejecución financiera fue de 63.6% o se tuvo una variación de -36.4 % con respecto al monto total presupuestado. En lo que respecta ejecución física, se tenía como meta arrendar un total de 309 bienes turísticos del Estado, alcanzándose la meta en un 100%.

Empresa Eléctrica del Sur (EDESUR)

Cuadro 12: Presupuesto Físico por programas y productos Empresa Eléctrica del Sur

Año 2020

Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
EMPRESA ELÉCTRICA DEL SUR (EDESUR)	47,153.7	41,634.4
Comercialización de energía eléctrica en la zona Sur		
Clientes de la zona Sur reciben abastecimiento de energía eléctrica demandada	47,153.7	41,634.4

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

Para este capítulo se reporta un solo programa y producto, correspondiente al eje estratégico de Desarrollo Productivo.

El **programa de Comercialización de Energía Eléctrica en la Zona Sur** busca que sus clientes reciban el abastecimiento de electricidad demandado, así como también que sus solicitudes de servicios comerciales de energía eléctrica sean atendidas de conformidad con el tiempo de respuesta establecido.

Para este programa se formuló un presupuesto inicial de RD\$47,153.7 millones y se ejecutaron RD\$41,634.4 millones, resultando en una ejecución financiera del 88.3% o una variación de -11.7% con respecto al monto total presupuestado. En lo que atañe a la ejecución física, se tenía como meta abastecer la demanda de energía eléctrica de los clientes de la zona sur en un 90%, meta que fue superada, ya que se abasteció a un 96.2%. El abastecimiento a un 90%, implicaba servir 5,734 GWh de una demanda total de 6,371 GWh. Con el abastecimiento real logrado en el 2020 (96.2 %) se sirvieron 5,555.0 GWh para cubrir una demanda de 5,772.5 GWh.

Empresa Distribuidora de Electricidad del Este (EDEESTE)

Cuadro 13: Presupuesto Físico por programas y productos Empresa Distribuidora del Este (EDEESTE)

Año 2020

Millones de RD\$

Capítulo	Formulado	Ejecutado
EMPRESA ELÉCTRICA DEL ESTE (EDEESTE)	44,684.5	35,740.0
Comercialización de energía eléctrica en la zona Este		
Clientes de la zona Este reciben abastecimiento de energía eléctrica demandada	44,684.5	35,740.0

Fuente: Elaboración Propia de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF).

Para este capítulo se reporta un solo programa y producto, perteneciente al eje estratégico de Desarrollo Productivo.

El **programa de Comercialización de Energía Eléctrica por Zona de Concesión** busca que los clientes de la zona Este reciban el abastecimiento de energía eléctrica demandada.

Para este programa se formuló un presupuesto inicial de RD\$44,684.5 millones, del cual se ejecutaron RD\$35,740.0 millones, para una ejecución financiera del 80% o una reducción del 20% con respecto al monto total presupuestado. En cuanto a la ejecución física, se tenía como meta abastecer de la demanda de energía eléctrica a un 83.1% de los clientes de la zona Este, misma que fue superada con creces, ya que se abasteció a un 94.9%. Esto se pudo lograr por exigencias de la Presidencia de la República, para apoyar a la iniciativa “Quédate en Casa”, implementada para hacer frente a la pandemia del COVID-19.

5. Consolidación del Sector Público No Financiero

En el proceso de consolidación de la ejecución para el SPNF 2020²² se eliminaron transacciones intersectoriales²³ e intra-sectoriales²⁴ por un monto de RD\$160.224.4 millones. De estas transacciones, un 97.6% (RD\$156,435.8 millones) corresponden a flujos intersectoriales (distintos ámbitos) y el restante 2.4% (RD\$3,788.6 millones) son transacciones intra-sectoriales, es decir, dentro del mismo ámbito institucional.

Con relación al año 2019 en materia de consolidación presupuestaria, el SPNF mostró avances significativos, pues en el Presupuesto Formulado del SPNF se consolidaron

²² La consolidación presupuestaria es un método que implica la eliminación de todas las transacciones (flujos) que tienen lugar entre las unidades objeto de este, Ver anexo de Metodología de Consolidación Presupuestaria.

²³ Este proceso constituye la eliminación de flujos entre sectores o conjuntos de unidades institucionales

²⁴ En términos prácticos, este proceso constituye la eliminación de flujos entre unidades institucionales dentro de un mismo sector.

transacciones totales por valor ascendente a RD\$202,138.3 millones. No obstante, el registro efectivo de transacciones ejecutadas a nivel intra-sectotrial e intersectorial fue de RD\$119,011.8 millones, para un cumplimiento del 58.9%, en función al total formulado para el 2019. Mientras que, el nivel de cumplimiento de las transacciones consolidadas ejecutadas para el año 2020 fue de 79.6%, es decir, el nivel de cumplimiento para el 2020 fue de 20.7% superior al 2019.

Para el año 2020, en el Presupuesto Formulado del SPNF 367 Instituciones formularon presupuesto, de este total, el 74.5%, (274), fueron tomadas en consideración al momento de realizar la consolidación de la ejecución del presupuesto. En el presupuesto formulado 2020, se eliminaron transacciones totales por valor ascendente a RD\$201,250.3 millones consolidados. No obstante, el registro efectivo de transacciones totales ejecutadas asciende a RD\$160.224.4 millones, para un cumplimiento global de las transacciones ejecutadas consolidadas en el 2020 del 80%, en función al total formulado consolidado. Del total del presupuesto de gasto ejecutado consolidado, las transferencias corrientes representaron la mayor ejecución RD\$109,617.5 millones, con relación al formulado RD\$139,622.7millones para un nivel de cumplimiento de 78.5%, mientras que la transferencia de capital formulada fueron de RD\$38,720 millones y las ejecutadas fueron de RD\$ 33,221 para un nivel de cumplimiento de 85.8% con relación a lo formulado, y el resto, compra de Bienes y Servicios y Aplicaciones Financieras, tuvieron un nivel de cumplimiento de 75.6% y 76.1%. respectivamente.

Dentro de las instituciones receptoras de recursos económicos, es importante destacar que, la ejecución de las transacciones del presupuesto de gasto consolidado se distribuyó de la siguiente manera: Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, RD\$88,448.6 millones, equivalente al 55.2% del total consolidado 2020; asimismo, las Empresas Públicas No Financieras, RD\$44,015.6 millones (27.5%); Gobiernos Locales, RD\$15,765 millones (9.8%); e Instituciones Públicas de la Seguridad Social, RD\$11,994.5 (7.5%).

Cuadro 14: Matriz de Transacciones Consolidadas de la Ejecución del SPNF

Año 2020
Millones RD\$

Tipo de Transacción	Institución Transfiere	Institución Receptora					
		Gobierno Central	Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieras	Inst. Públicas de la Seguridad Social	Gobiernos Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total Transferido
Compra de Bienes y Servicios	Gobierno Central					3,485.5	3,485.5
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas					167.4	167.4
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social					13.3	13.3
	Gobiernos Locales					407.2	407.2
	Empresas Públicas No Financieras					3,788.6	3,788.6
	Total					7,861.9	7,861.9
Transferencias Corrientes	Gobierno Central		75,093.0	11,994.5	9,211.6	13,318.5	109,617.5
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas						-
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social						-
	Gobiernos Locales						-
	Empresas Públicas No Financieras						-
	Total		75,093.0	11,994.5	9,211.6	13,318.5	109,617.5
Transferencias de Capital	Gobierno Central		3,831.7		6,554.1	22,835.2	33,221.0
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas						
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
	Gobiernos Locales						
	Empresas Públicas No Financieras						
	Total		3,831.7	-	6,554.1	22,835.2	33,221.0
Aplicaciones Financieras	Gobierno Central		9,524.0				9,524.0
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas						
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
	Gobiernos Locales						
	Empresas Públicas No Financieras						
	Total		9,524.0	-	-	-	9,524.0
Total Instituciones Transfieren	Gobierno Central		9,524.0				
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas						
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
	Gobiernos Locales						
	Empresas Públicas No Financieras						
Total Recibido		-	88,448.6	11,994.5	15,765.6	44,015.6	160,224.4

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 15: Matriz de Transacciones Consolidadas de la Formulación del SPNF

Año 2020
Millones RD\$

Tipo de Transacción	Institución Transfiere	Institución Receptora					Total Transferido
		Gobierno Central	Organismos Autónomas y Descentralizados No Financieras	Inst. Públicas de la Seguridad Social	Gobiernos Locales	Empresas Públicas No Financieras	
Compra de Bienes y Servicios	Gobierno Central	-	-	-	-	4,070.6	4,070.6
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas	-	-	-	-	2,454.6	2,454.6
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	-	-	83.6	83.6
	Gobiernos Locales	-	-	-	-	204.5	204.5
	Empresas Públicas No Financieras	-	-	-	-	3,579.9	3,579.9
	Total	-	-	-	-	10,393.2	10,393.2
Transferencias Corrientes	Gobierno Central	-	76,930.6	12,526.0	7,870.2	31,435.2	128,762.1
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas	-	-	-	-	-	-
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	10,860.5	-	-	10,860.5
	Gobiernos Locales	-	-	-	-	-	-
	Empresas Públicas No Financieras	-	-	-	-	-	-
	Total	-	76,930.6	23,386.6	7,870.2	31,435.2	139,622.7
Transferencias de Capital	Gobierno Central	-	13,283.5	-	5,249.4	20,187.5	38,720.3
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas	-	-	-	-	-	-
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
	Gobiernos Locales	-	-	-	-	-	-
	Empresas Públicas No Financieras	-	-	-	-	-	-
	Total	-	13,283.5	-	5,249.4	20,187.5	38,720.3
Aplicaciones Financieras	Gobierno Central	-	1,000.0	-	-	11,514.2	12,514.2
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas	-	-	-	-	-	-
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
	Gobiernos Locales	-	-	-	-	-	-
	Empresas Públicas No Financieras	-	-	-	-	-	-
	Total	-	1,000.0	-	-	11,514.2	12,514.2
Total Instituciones Transfieren	Gobierno Central	-	91,214.1	12,526.0	13,119.6	67,207.5	184,067.2
	Instituciones Descentralizadas y Autónomas	-	-	-	-	2,454.6	2,454.6
	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	10,860.5	-	83.6	10,944.1
	Gobiernos Locales	-	-	-	-	204.5	204.5
	Empresas Públicas No Financieras	-	-	-	-	3,579.9	3,579.9
	Total Recibido	-	91,214.1	23,386.6	13,119.6	73,530.1	201,250.3

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

5.1. Clasificación Económica del presupuesto consolidado del Sector Público No Financiero.

5.1.1. Ingresos

Al cierre del año 2020, el Sector Público No Financiero (SPNF) percibió ingresos fiscales por un monto de RD\$804,811.9 millones, equivalente a un 18.1% del PIB, presentando un cumplimiento de 82.2% respecto a los ingresos formulados (RD\$979,104.4 millones). Esta desviación de un -17.8% presentada en los ingresos, se debe principalmente a la disminución experimentada por concepto de ventas de bienes y servicios, así como la

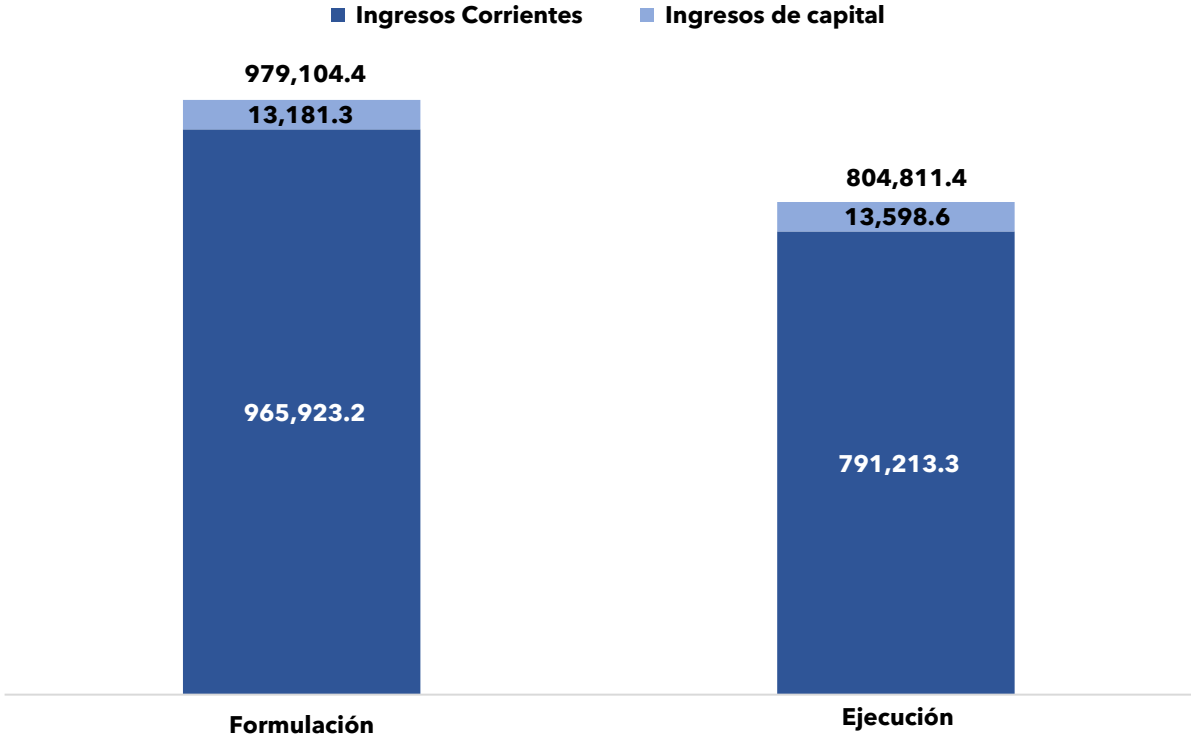
baja recaudación por medio de impuestos, los cuales tuvieron una desviación del -30.1% y -19.0% con respecto a lo presupuestado, respectivamente. Además, la cobertura institucional en la consolidación se ve disminuida, lo cual puede explicar también la reducción en el total de ingresos percibidos. De esta manera, la recaudación por ventas de bienes y servicios representó solo un 69.9% respecto a la meta presupuestada (RD\$242,076.1 millones), aproximadamente RD\$72,869.6 millones menos de lo previsto para el 2020; y, en el caso de las recaudaciones tributarias, el total de recursos captados representó un 81.0% respecto a lo que fue formulado (RD\$687,546.1 millones), aproximadamente RD\$130,582.3 millones menos de lo proyectado para el 2020.

Del total de ingresos fiscales, los ingresos corrientes ascendieron a RD\$791,213.3 millones, mientras que los ingresos de capital fueron RD\$13,598.6 millones, incluyendo donaciones entre ambas partidas por un monto de RD\$36,149.0 millones.

Gráfico 4: Clasificación Económica de Ingresos

Año 2020

Millones de RD\$



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Asimismo, del total de ingresos recaudados para el año 2020, se percibió un 98.3% (RD\$791,213.3 millones) de ingresos corrientes, equivalente al 81.9% del monto estimado para el año 2020 (RD\$965,923.2 millones), es decir, una desviación a la baja de -18.1% con respecto a lo formulado. La mayor parte de este tipo de ingresos proviene de la recaudación de impuestos (un 70.4% o RD\$556,963.8 millones); sin embargo, los impuestos registraron una desviación con respecto a su meta presupuestaria de -19.0%, explicado por la contracción de la inversión y el consumo, principales medios de la composición de los ingresos tributarios.

Del total de ingresos corrientes, un 21.4% correspondió a ventas de bienes y servicios (RD\$169,206.5 millones), un 2.9% a transferencias y donaciones corrientes (RD\$22,932.4 millones) y a las rentas de propiedad (RD\$23,071.8 millones). Los dos últimos renglones señalados tienen la característica atípica de registrar una variación al alza con respecto a su formulación, en un 787.5% (explicado principalmente por un aumento en las transferencias del gobierno general) y 66%, respectivamente.

El restante 2.4% (RD\$19,038.7 millones) pertenece a las demás categorías que componen los ingresos corrientes.²⁵

Para el 2020, por concepto de ingresos de capital se percibió un monto de RD\$13,598.6 millones, equivalente a 1.7% del total de ingresos consolidados; representando, a su vez, un cumplimiento de 103.2% respecto al monto estimado (RD\$13,181.3 millones). De este monto percibido, el 97.2% (RD\$13,216.6 millones) corresponde a transferencias de capital recibidas, un 2.0% (RD\$268.7 millones) proviene de la recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política y el 0.8% restante (RD\$113.3 millones) a la venta de activos no financieros.

²⁵ Contribuciones a la seguridad social, Multas y sanciones pecuniarias y Otros ingresos corrientes.

Cuadro 16: Clasificación Económica de los Ingresos Percibidos por Ámbito Institucional

Año 2020
Millones de RD\$

Detalle	Gobierno Central	Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	Gobierno Locales	Empresas Públicas No Financieras	TOTAL SPNF
Ingresos Corrientes	625,612.2	11,283.6	1,004.6	5,083.3	148,229.7	791,213.3
1.1.1 - Impuestos	553,769.8	1,368.9	-	1,825.2	-	556,963.8
1.1.2 - Contribuciones a la seguridad social	2,660.7	-	749.3	-	-	3,410.0
1.1.3 - Ventas de bienes y servicios	17,653.1	5,864.2	45.7	2,187.8	143,455.8	169,206.5
1.1.4 - Rentas de la propiedad	22,947.2	-	-	123.6	1.0	23,071.8
1.1.6 - Transferencias y donaciones corrientes recibidas	17,750.6	4,036.8	208.4	839.8	96.8	22,932.4
1.1.7 - Multas y sanciones pecuniarias	122.0	4.9	-	50.3	-	177.1
1.1.9 - Otros ingresos corrientes	10,708.8	8.8	1.1	56.7	4,676.1	15,451.6
Ingresos de capital	11,656.5	1,171.4	-	554.8	215.8	13,598.6
1.2.1 - Venta (disposición) de activos no financieros (a valores brutos)	11.4	-	-	97.9	4.0	113.3
1.2.4 - Transferencias de capital recibidas	11,376.4	1,171.4	-	456.9	211.8	13,216.6
1.2.5 - Recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política	268.7	-	-	-	-	268.7
Total General	637,268.7	12,455.1	1,004.6	5,638.1	148,445.5	804,811.9

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 17: Clasificación Económica de los Ingresos Formulados por Ámbito Institucional

Año 2020
Millones de RD\$

Detalle	Gobierno Central	Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	Gobierno Locales	Empresas Públicas No Financieras	TOTAL SPNF
Ingresos Corrientes	738,501.4	29,144.5	28,869.3	6,212.8	163,195.3	965,923.2
1.1.1 - Impuestos	682,855.2	1,878.5	-	2,812.5	-	687,546.1
1.1.2 - Contribuciones a la seguridad social	2,807.4	-	1,236.4	139.0	-	4,182.8
1.1.3 - Ventas de bienes y servicios	30,264.9	22,771.6	27,010.3	2,707.6	159,321.6	242,076.1
1.1.4 - Rentas de la propiedad	10,575.3	2,512.9	600.9	205.1	1.5	13,895.6
1.1.6 - Transferencias y donaciones corrientes recibidas	1,408.3	938.4	-	237.2	-	2,583.9
1.1.7 - Multas y sanciones pecuniarias	324.2	4.0	-	51.2	-	379.5
1.1.9 - Otros ingresos corrientes	10,266.1	1,039.0	21.6	60.2	3,872.2	15,259.1
Ingresos de capital	12,322.0	-	54.1	539.5	265.7	13,181.3
1.2.1 - Venta (disposición) de activos no financieros (a valores brutos)	21.6	-	29.7	94.5	-	145.8
1.2.4 - Transferencias de capital recibidas	12,300.4	-	-	445.0	265.7	13,011.1
1.2.5 - Recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política	-	-	24.3	-	-	24.3
Total General	750,823.4	29,144.5	28,923.3	6,752.3	163,461.0	979,104.4

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Según la distribución por ámbito del SPNF de los ingresos recaudados en el 2020, los cuales ascendieron a RD\$804,811.9 millones, incluyendo donaciones, el 79.2% (RD\$637,268.7 millones) fue recaudado por el Gobierno Central, el 18.4% (RD\$148,445.5 millones) por las Empresas Públicas No Financieras, un 1.5% (RD\$12,445.1 millones) por los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, un 0.7% (RD\$5,638.1 millones) por los Gobiernos Locales, y el 0.1% restante (RD\$1,004.6 millones) por la Instituciones Públicas de la Seguridad Social.

A continuación, en el siguiente gráfico se muestra la distribución de las recaudaciones de ingresos durante el año 2020, según los ámbitos institucionales que componen al SPNF.

Gráfico 5: Ingresos Consolidados por Ámbito del SPNF



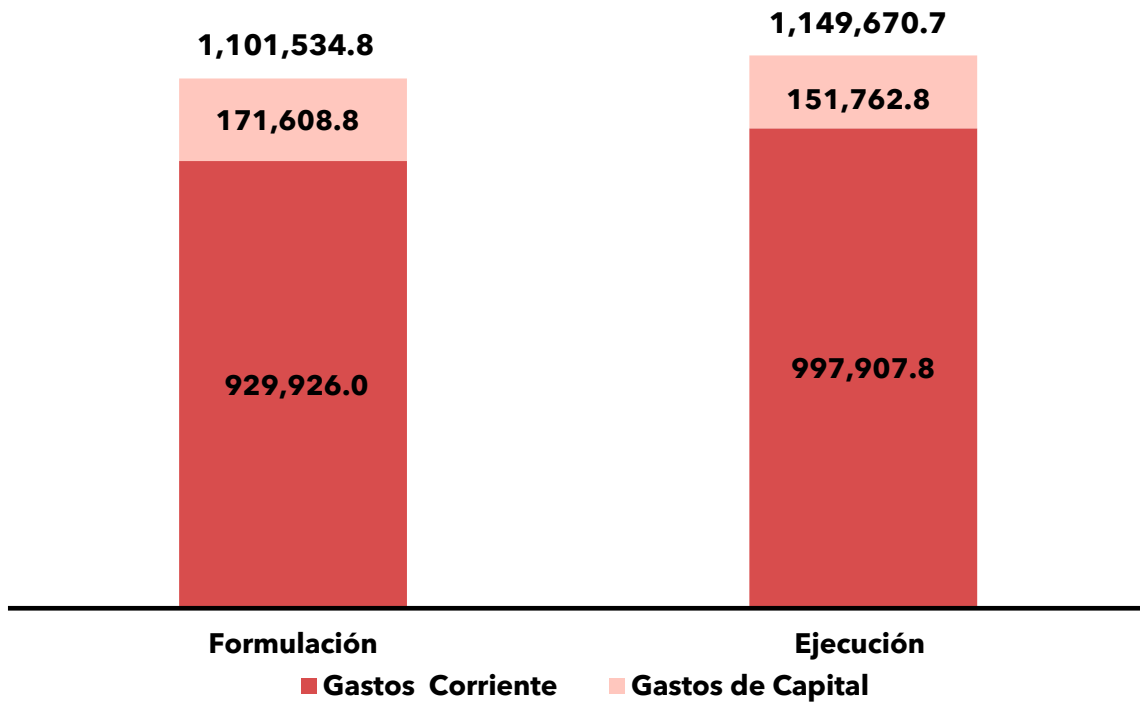
Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

5.1.2. Gastos

El presupuesto consolidado formulado para 2020, fue de RD\$1,101,534.8 millones, mientras que el ejecutado fue de RD\$1,149,670.7 millones, el presupuesto ejecutado fue equivalente a un 25.8% del PIB y tuvo una variación de 4.4%, con relación al presupuesto formulado. La variación entre el presupuesto consolidado formulado y ejecutado, se observan en un aumento del gasto corriente de un 7.3% con relación a lo formulado y una disminución en el gasto en el capital de un -11.6%, a lo largo de informe se van a explicar las distintas razones que influenciaron en dicha variación, según las clasificaciones de gastos que serán abordadas.

Gráfico 6: Clasificación Económica del gasto consolidado del SPMF

Año 2020
Millones de RD\$

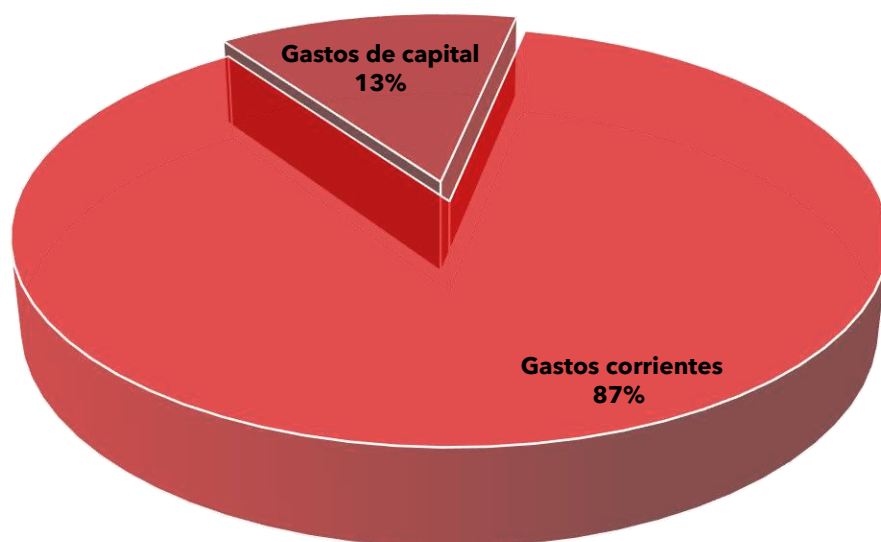


Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Gráfico 7: Clasificación económica del Gasto Consolidado

Año 2020

Porcentaje del Gasto total



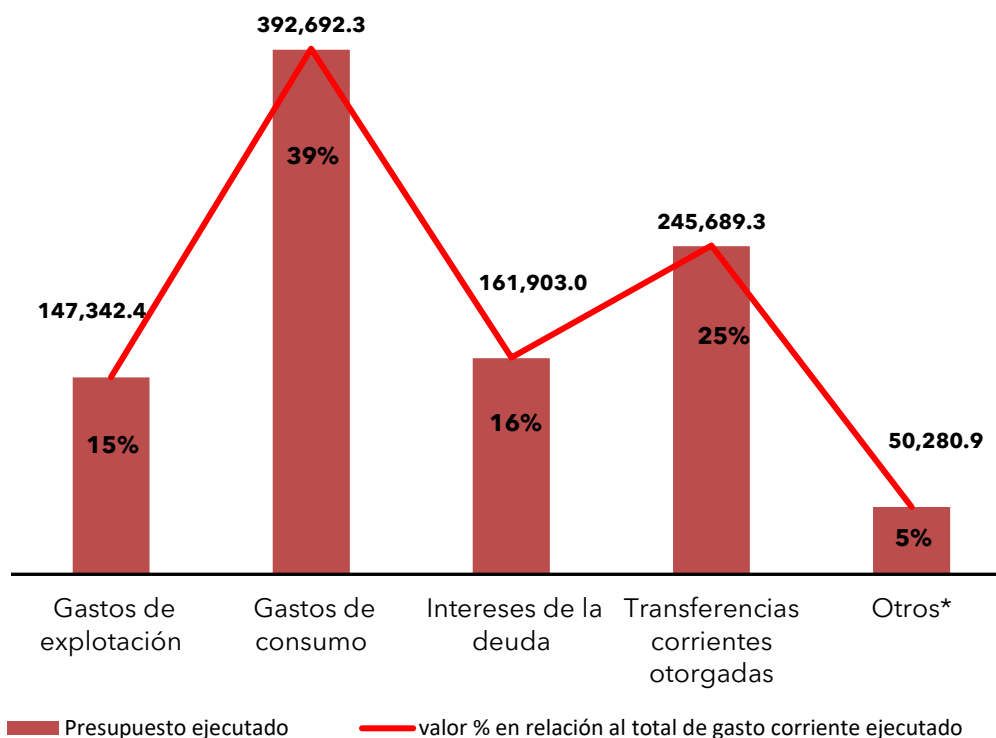
Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

En el gráfico número 8 se muestran las distintas partidas de gasto corriente con mayor presupuesto consolidado ejecutado y el porcentaje que representa cada una dentro del mismo. Los gastos de consumo, transferencias corrientes otorgadas, intereses de la deuda y los gastos de explotación representan las mayores proporciones, seguidos por prestaciones de la seguridad social subvenciones otorgadas a empresas, otros gastos corrientes e intereses.

Gráfico 8: Composición del Gasto Corriente Consolidado SPNF

Año 2020

Millones de RD\$



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

*** Otros incluye:** Prestaciones de la Seguridad Social, Gasto de propiedad, intereses de la deuda, otros gastos corrientes y subvenciones otorgadas a empresas.

En lo que respecta al gasto de capital, el monto consolidado RD\$151,762.8 millones, representó el 13.2% del total del gasto consolidado para el año 2020; y dentro de este, los mayores gastos corresponden a construcciones en proceso y formación bruta de capital fijo, RD\$86,268.0 millones y RD\$51,564.5 millones, respectivamente.

A nivel institucional, es importante destacar que el Gobierno Central representó el 71.9% del presupuesto total consolidado ejecutado, Empresas Públicas un 18.8%, los Organismo Autónomos y Descentralizados No Financieros un 6.7% y los Gobiernos Locales e Instituciones Públicas de la Seguridad Social un 1.5% y 1.1%, respectivamente.

Cuadro 18: Clasificación Económica de los Gastos del Presupuesto Ejecutado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF

Año 2020
Millones de RD\$

Etiquetas de fila	Administración central	Instituciones públicas descentralizadas y autónomas no financieras	Instituciones de la seguridad social	Gobiernos centrales municipales	Empresas públicas no financieras	Total SPNF
2.1 - Gastos corrientes	748,996.4	69,599.5	12,222.6	12,485.1	154,604.2	997,907.8
2.1.1 - Gastos de explotación	0.0	0.0	0.0	0.0	147,342.4	147,342.4
2.1.2 - Gastos de consumo	310,864.9	69,220.8	1,039.9	11,462.0	104.6	392,692.3
2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social	44,128.9	0.0	19.0	72.9	0.0	44,220.8
2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social	0.0	0.0	0.0	0.0	71.1	71.1
2.1.4 - Gastos de la propiedad	0.0	0.0	0.0	0.0	5,296.0	5,296.0
2.1.4 - Intereses de la deuda	161,814.4	0.4	0.0	88.2	0.0	161,903.0
2.1.5 - Subvenciones otorgadas a empresas	223.7	0.0	0.0	0.2	217.9	441.7
2.1.6 - Transferencias corrientes otorgadas	231,717.7	378.1	11,163.7	857.7	1,572.2	245,689.3
2.1.8 - Intereses	0.0	0.0	0.0	3.7	0.0	3.7
2.1.9 - Otros gastos corrientes	246.9	0.2	0.0	0.3	0.0	247.4
2.2 - Gastos de capital	77,741.7	7,414.6	88.8	5,122.8	61,395.0	151,762.8
2.2.1 - Construcciones en proceso	24,536.4	5,234.5	0.0	4,132.0	52,365.2	86,268.0
2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	42,188.1	2,050.9	74.8	931.6	6,319.1	51,564.5
2.2.4 - Objetos de valor	0.9	6.4	0.0	0.3	0.0	7.7
2.2.5 - Activos no producidos	2,078.8	96.5	14.0	18.6	2,666.3	4,874.2
2.2.6 - Transferencias de capital otorgadas	8,937.5	26.3	0.0	37.9	44.4	9,046.0
2.2.7 - Inversiones financieras realizadas con fines de política	0.0	0.0	0.0	2.4	0.0	2.4
2.2.8 - Gastos de capital, reserva presupuestaria	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total general	826,738.2	77,014.1	12,311.4	17,607.8	215,999.2	1,149,670.7

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 19: Clasificación Económica del Gasto del Presupuesto Formulado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF

Año 2020²⁶
Millones de RD\$

	Gobierno Central	Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	Gobiernos Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total SPNF
2.1 - Gastos Corrientes	590,442.3	95,559.8	35,916.1	10,768.6	197,239.1	929,926.0
2.1.1 - Gastos de explotación	0.0	0.0	0.0	34.7	183,216.0	183,250.7
2.1.2 - Gastos de consumo	314,314.3	92,408.7	33,728.2	9,856.6	109.4	450,417.2
2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social (sistema propio de la empresa)	43,349.4	1,563.3	1,824.5	55.9	83.7	46,876.9
2.1.4 - Intereses de la deuda	149,993.5	31.7	0.0	98.7	11,072.6	161,196.5
2.1.5 - Subvenciones otorgadas a empresas	0.0	0.0	0.0	0.1	280.1	280.2
2.1.6 - Transferencias corrientes otorgadas	82,680.9	1,303.5	363.2	716.6	2,477.3	87,541.5
2.1.8 - Intereses	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.1.9 - Otros gastos corrientes	104.2	252.7	0.2	6.0	0.0	363.1
2.2 - Gastos de Capital	99,079.1	19,419.1	4,841.7	7,006.0	41,263.0	171,608.8
2.2.1 - Construcciones en proceso	31,475.9	8,176.3	0.0	0.0	35,216.2	74,868.4
2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	57,712.5	8,466.0	433.2	5,588.9	5,407.6	77,608.2
2.2.4 - Objetos de valor	8.5	104.5	0.0	1,332.0	0.0	1,445.0
2.2.5 - Activos no producidos	3,208.9	646.4	77.0	2.1	637.2	4,571.6
2.2.6 - Transferencias de capital otorgadas	5,227.0	2,010.6	2.2	41.5	2.0	7,283.3
2.2.7 - Inversiones financieras realizadas con fines de política	0.0	15.3	4,329.3	35.6	0.0	4,380.1
2.2.8 - Gastos de capital, reserva presupuestaria	1,446.3	0.0	0.0	5.8	0.0	1,452.1
Total de Gastos	689,521.4	114,978.9	40,757.7	17,774.6	238,502.1	1,101,534.8

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

²⁶ Ver <https://www.digepres.gob.do/wp-content/uploads/2020/03/Informe-de-Consolidacion-2020.pdf>

5.1.3. Cuenta de Ahorro, Inversión y Financiamiento Neto del SPNF

Durante el año 2020, el Sector Público No Financiero cerró con un déficit económico de RD\$344,858.8 millones (7.7% del PIB), un déficit muy por encima del resultado financiero presupuestado en 2.5% del PIB. Este resultado responde a una sobre ejecución del gasto en un 4.4% (RD\$1,149,670.7 millones) con respecto a lo presupuestado (RD\$1,101,534.8 millones). El caso contrario sucede con las recaudaciones de ingresos que se desviaron en un 17.8% del valor presupuestado una (RD\$979,104.4 millones).

Cuadro 20: Cuenta de Ahorro, Inversión y Financiamiento del Presupuesto Ejecutado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF

Año 2020
Millones de RD\$

Detalle	Gobierno Central	Organismos Autónomas y Descentralizados No Financieras	Ints. De la Seguridad Social	Gobierno Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total General	% PIB
Ingresos	637,268.7	12,455.1	1,004.6	5,638.1	148,445.5	804,811.9	18.1%
1.1 - Ingresos Corrientes	625,612.2	11,283.6	1,004.6	5,083.3	148,229.7	791,213.3	17.8%
1.2 - Ingresos de Capital	11,656.5	1,171.4	0.0	554.8	215.8	13,598.6	0.3%
Gastos	826,738.2	77,014.1	12,311.4	17,607.8	215,999.2	1,149,670.7	25.8%
2.1 - Gastos Corrientes	748,996.4	69,599.5	12,222.6	12,485.1	154,604.2	997,907.8	22.4%
2.1.4 - Intereses de la deuda	161,814.4	0.4	0.0	88.2	5,296.0	167,199.0	3.8%
2.1.4.1.1 - Intereses internos	75,806.1	0.4	-	88.2	4,380.1	80,274.8	
2.1.4.1.2 - Intereses externos	84,402.0	-	-	-	119.0	84,521.1	
2.1.4.1.3 - Comisiones deuda pública	1,606.2	-	-	-	162.9	1,769.2	
2.1.4.1.4 - Intereses de la deuda comercial	0.0	-	-	-	633.9	633.9	
2.2 - Gastos de Capital	77,741.7	7,414.6	88.8	5,122.8	61,395.0	151,762.8	3.4%
Resultados							
Resultado de la cuenta Corriente (1.1 - 2.1)	(123,384.3)	(58,315.8)	(11,218.1)	(7,401.8)	(6,374.5)	(206,694.6)	-4.6%
Resultado de la cuenta de Capital (1.2 - 2.2)	(66,085.2)	(6,243.2)	(88.8)	(4,567.9)	(61,179.1)	(138,164.3)	-3.1%
Resultado Financiero (1 - 2)	(189,469.5)	(64,559.0)	(11,306.9)	(11,969.7)	(67,553.6)	(344,858.8)	-7.7%
Resultado Primario (1 - (2 - 2.1.4))	(27,655.1)	(64,558.7)	(11,306.9)	(11,881.5)	(62,257.6)	(177,659.8)	-4.0%
Financiamiento Neto	438,726.8	1,062.9	0.0	(1,750.3)	11,655.3	449,694.7	10.1%
3.1 - Fuentes Financieras	599,467.3	(8,444.0)	0.0	509.2	40,686.0	632,218.6	14.2%
3.2 - Aplicaciones Financieras	160,740.5	(9,506.9)	0.0	2,259.5	29,030.8	182,523.9	4.1%
Resultado Financiero % PIB	-4.3%	-1.4%	-0.3%	-0.3%	-1.5%	-7.7%	

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 21: Cuenta de ahorro, inversión, y Financiamiento del Presupuesto Formulado Consolidado por Ámbito Institucional del SPNF

Año 2020
Millones de RD\$

Detalle	Gobierno Central	Organismos Autónomas y Descentralizados No Financieras	Ints. De la Seguridad Social	Gobierno Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total General	% PIB
Ingresos	750,823.4	29,144.5	28,923.3	6,752.3	163,461.0	979,104.4	19.9%
1.1 - Ingresos Corrientes	738,501.4	29,144.5	28,869.3	6,212.8	163,195.3	965,923.2	19.6%
1.2 - Ingresos de Capital	12,322.0	0.0	54.1	539.5	265.7	13,181.3	0.3%
Gastos	689,521.4	114,978.9	40,757.7	17,774.6	238,502.1	1,101,534.8	22.4%
2.1 - Gastos Corrientes	590,442.3	95,559.8	35,916.1	10,768.6	197,239.1	929,926.0	18.9%
2.1.4 - Intereses de la deuda	149,993.5	31.7	0.0	98.7	11,072.6	161,196.5	3.3%
2.2 - Gastos de Capital	99,079.1	19,419.1	4,841.7	7,006.0	41,263.0	171,608.8	3.5%
Resultados							
Resultado de la cuenta Corriente (1.1 - 2.1)	148,059.1	(66,415.4)	(7,046.8)	(4,555.8)	(34,043.9)	35,997.2	0.7%
Resultado de la cuenta de Capital (1.2 - 2.2)	(86,757.1)	(19,419.1)	(4,787.6)	(6,466.4)	(40,997.3)	(158,427.5)	-3.2%
Resultado Financiero (1 - 2)	61,302.0	(85,834.5)	(11,834.4)	(11,022.3)	(75,041.2)	(122,430.3)	-2.5%
Resultado Primario (1 - (2 - 2.1.4))	211,295.5	(85,802.8)	(11,834.4)	(10,923.5)	(63,968.5)	38,766.2	0.8%
Financiamiento Neto	122,765.2	(2,925.0)	(608.1)	(1,895.0)	5,091.0	122,428.1	2.5%
3.1 - Fuentes Financieras	246,295.8	0.0		296.6	25,040.0	271,632.4	5.5%
3.2 - Aplicaciones Financieras	123,530.6	2,925.0	608.1	2,191.6	19,949.1	149,204.3	3.0%
Resultado Financiero % PIB	1.2%	-1.7%	-0.2%	-0.2%	-1.5%	-2.5%	

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Por el lado del resultado de la cuenta corriente, se registró un déficit de RD\$206,694.6 millones (4.6% del PIB). Esto representa una desviación de -674.2% con respecto al déficit corriente formulado. Este déficit fue producto de la ejecución del gasto corriente en RD\$997,907.8 millones (7.3%) y percepción de ingresos corrientes en RD\$791,213.3 millones. El aumento del gasto corriente se produce por el incremento en el gasto sanitario y apoyo económico a la población para poder subsistir en medio del confinamiento. Por el lado del ingreso corriente, se produjo una contracción significativa de las recaudaciones tributarias, así como una disminución de las ventas de bienes y servicios.

En lo que respecta al resultado de la cuenta de capital, se registró un déficit de RD\$138,164.3 millones (3.1% PIB), para una desviación del -12.8%; es decir, que el déficit ejecutado se redujo con respecto al presupuestado. Esto se explica por una subejecución del gasto de capital de -11.6% (RD\$151,762.8 millones) con respecto a la formulación (RD\$171,608.8 millones); se priorizó la ejecución del gasto corriente y esto, por tanto, resultó en una disminución del gasto de capital. Mientras que los ingresos de capital (RD\$13,598.6 millones), aumentaron levemente, en un 3.2% con respecto a lo presupuestado (RD\$13,181.3 millones); ante un aumento de las transferencias de capital recibidas, así como el aumento de la recuperación de inversiones realizadas con fines de política.

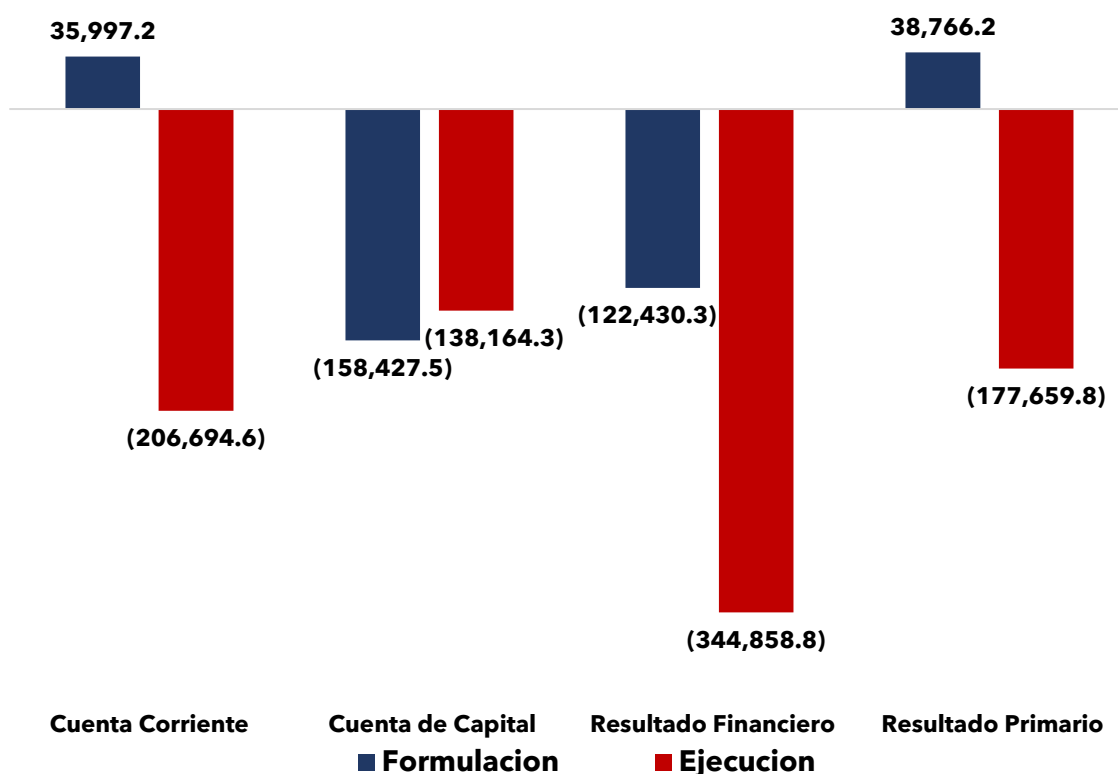
El resultado primario, que excluye el gasto en intereses de la deuda pública, resulta en un déficit de RD\$177,659.8 millones, una desviación de -558.3% con relación a lo presupuestado. Esto se debe a la variación al alza del gasto corriente y a la baja del ingreso corriente, que causan que el déficit de esta cuenta sea aún mayor. Este déficit refleja el aumento del gasto corriente en materia de apoyos económicos a la población en el año 2020 por medio de los programas Quédate en Casa, PA' TI, FASE, etc. Además, la disminución de los ingresos debido a la baja recaudación de impuestos, causado por la contracción de la demanda agregada producto del confinamiento.

El resultado del financiamiento neto resultó en RD\$449,694.7 millones, con una variación positiva del 267.3% con respecto a su formulación (RD\$122,428.1 millones). Este resultado se explica por el incremento de las fuentes financieras para poder cubrir los ingresos que se dejaron de percibir debido a la disminución en la recaudación.

Gráfico 9: Balance del Sector Público no Financiero

Año 2020

Millones de RD\$



Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

5.2 Clasificación funcional del Gasto Consolidado del Sector Público No Financiero

La clasificación funcional del gasto, como es bien sabido, agrupa los gastos de las instituciones públicas (y ámbitos, para el caso que nos ocupa), dependiendo de la finalidad o destino que se tiene al realizarlo o de las necesidades de la población que se pretende satisfacer con el mismo. El gasto funcional consolidado del SPNF destinó un 47.0% (RD\$540,804.5 millones) a Servicios Sociales, 25.0% (RD\$287,231.2 millones) a Servicios Económicos, 14.5% (RD\$166,533.9 millones) a Intereses de la Deuda Pública, 12.1% (RD\$138,556.4 millones) a Servicios Generales y 1.4% (RD\$16,544.6 millones) a la finalidad de Protección del Medio Ambiente. Las subsecciones siguientes detallan cada rubro.

Servicios Generales

En la finalidad de Servicios Generales, el SPNF ejecutó un monto de RD\$138,556.4 millones, una desviación de -12.8% respecto al monto presupuestado (RD\$158,849.6 millones). Esta desviación (-12.8%), se explica principalmente por la subejecución de los servicios de la Administración General, que incluye las actividades y programas que apoyan la operatividad de las instituciones públicas del país, los cuales presentan una desviación de -22.7%, equivalente a RD\$20,293.2 millones por debajo de lo presupuestado (RD\$76,037.9 millones). Asimismo, las demás funciones en esta categoría de Servicios Generales presentaron una subejecución presupuestaria: Relaciones Internacionales, con una desviación de -7.8%, formuló RD\$10,217.7 millones y ejecutó RD\$9,417 millones); de igual manera, Defensa Nacional también registró una subejecución de -8.0% respecto al total formulado.

Servicios Económicos

En el año 2020, para los Servicios Económicos el SPNF se presupuestó un total de RD\$309,93.7 millones, equivalente a un 6.9 % del PIB; y se ejecutaron RD\$287,231.2 millones, para una desviación de -7.2% respecto a lo formulado.

Esta desviación (-7.2%) se explica principalmente por la ejecución por debajo del presupuesto formulado en la función Energía y Combustible, que tuvo una desviación de -2.0%. La mayor desviación se produjo comunicaciones que, con RD\$3,400 millones programados, ejecutó RD\$2,238.4 millones. El balance positivo registrado en Banca y Seguros corroboró en gran medida a aligerar la desviación presupuestaria a nivel general en la finalidad de Servicios Sociales.

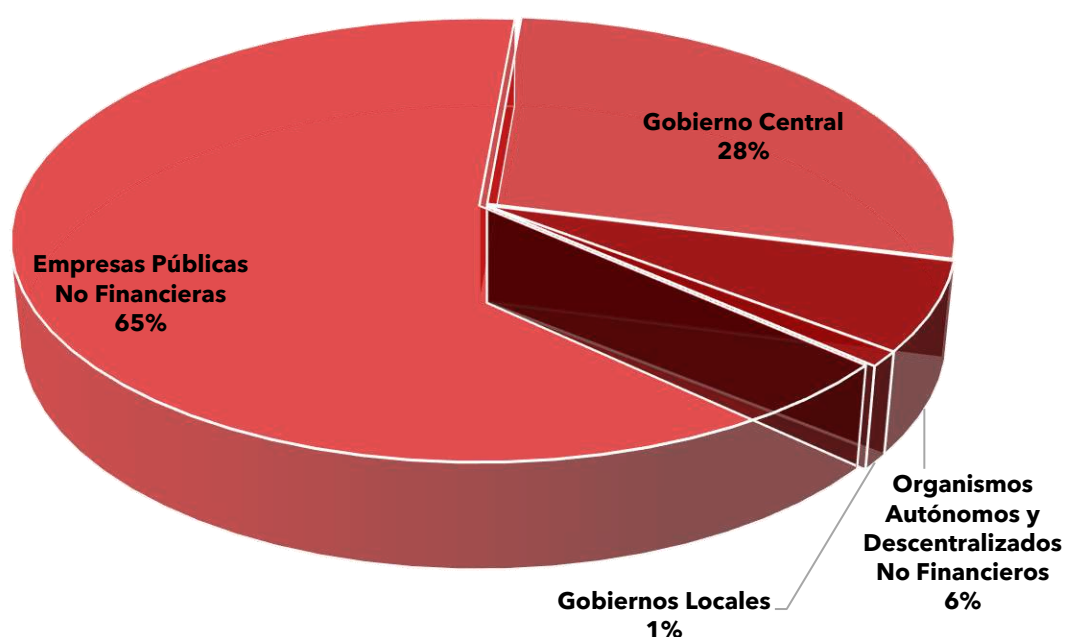
Dado el compromiso del Gobierno con el fomento a la producción y el desarrollo del país, esta es la segunda finalidad con mayor participación en la ejecución. El gasto consolidado de los servicios económicos representa el 25.0% del total del gasto consolidado ejecutado, y, a nivel de ámbitos del SNPF, se distribuye de la siguiente manera: Empresas Públicas No Financieras con un 64.9% (RD\$186,391.1.0 millones), Administración Central con un 27.6 % (RD\$79,166.2 millones, Organismos Autónomos y

Descentralizados No Financieros con un 6.5% (RD\$18,553.0 millones), y los Gobiernos Locales con un 1.1% (RD\$3,120.1).

Finalmente, vale destacar la gran participación de las Empresas Públicas No Financieras en esta finalidad, debido a su rol de prestador de bienes y servicios de forma directa a la población. Incluido en este ámbito sobresale la función Energía y Combustible, que ejecutó RD\$182,149.9 MM, lo que representa un 98.9% del total ejecutado (RD\$ 186,391.1 millones).

Gráfico 10: Gastos consolidados en Servicios Económicos por Ámbitos del SPNF

Año 2020
Participación %



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

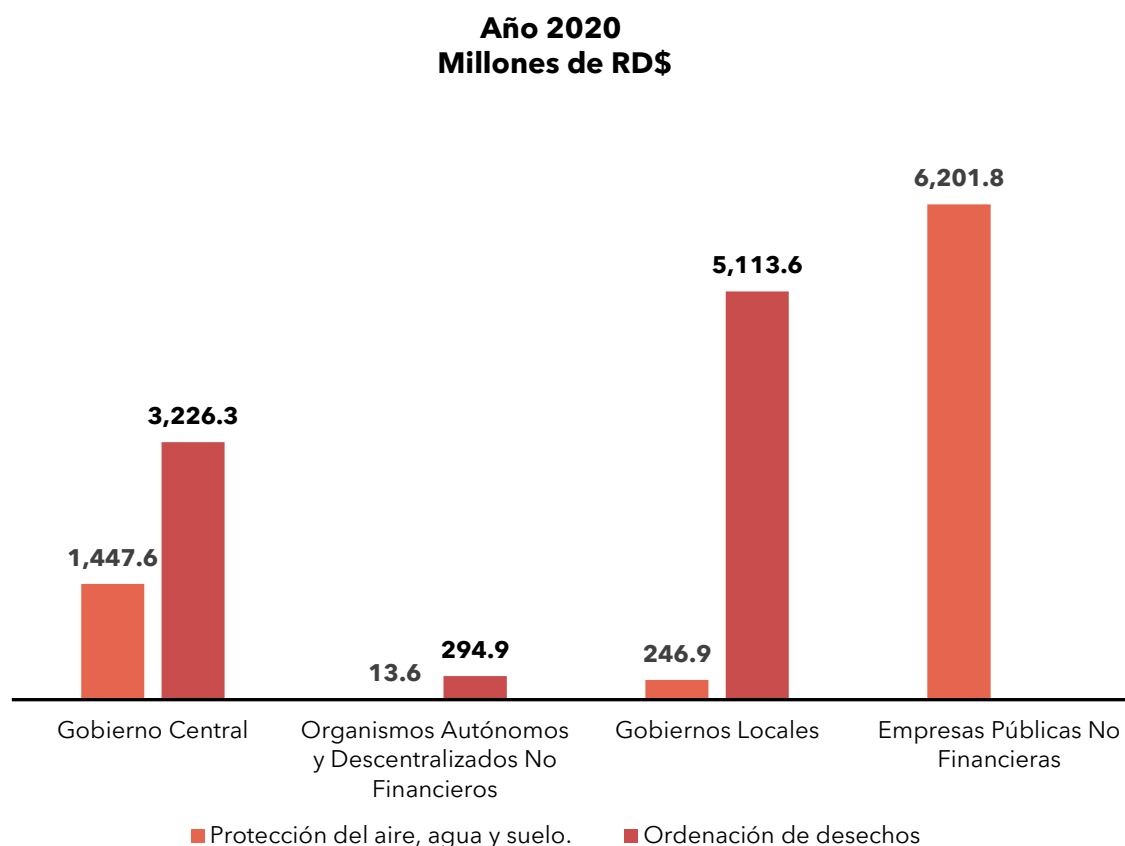
Protección al Medio Ambiente

Para la finalidad Protección del Medio Ambiente, que incluye los programas y actividades destinados a promover y fomentar la protección de los recursos naturales y preservación del medio ambiente, el SPNF ejecutó un gasto consolidado ascendente a RD\$16,544 millones (0.37% del PIB). El monto total formulado fue de RD\$17,855.6 millones, por lo que el nivel de ejecución fue de 92.7%.

Los ámbitos que registraron mayor ejecución fueron: Empresas Públicas No Financieras (RD\$6,201.8 millones) y los Gobiernos Locales (RD\$5,360.4 millones), con una participación de 37.5% y 32.4% en el gasto total de esta función, respectivamente.

En las funciones Protección del aire, agua y suelo y Ordenación de desechos, la ejecución RD\$7,909.9 millones (52.2%) y RD\$7,909.9 (47.8%), respectivamente.

Gráfico 11: Gasto consolidado en Protección Social por Ámbitos del SPNF



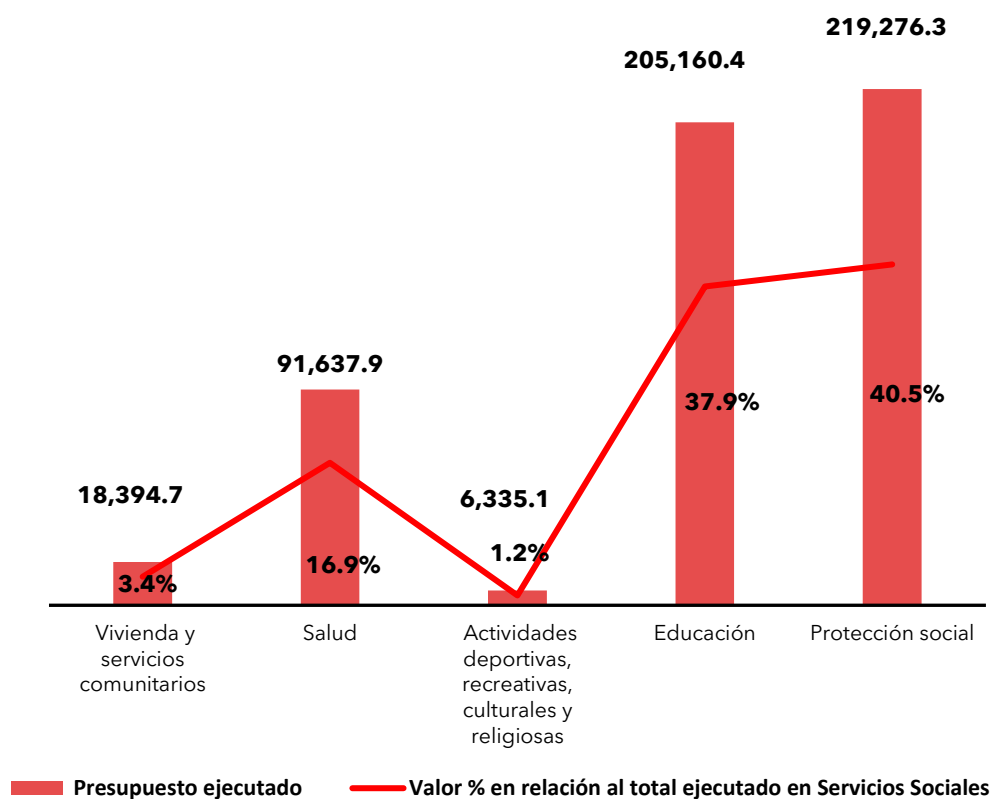
Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Servicios Sociales

Con relación a la finalidad de Servicios Sociales, el gasto consolidado ejecutado ascendió a RD\$540,804.5 millones (12.1% del PIB), siendo la finalidad con mayor presupuesto ejecutado por el Sector Público No Financiero y presenta una desviación de un 21.2% por encima del monto presupuestado (RD\$446,373.9 millones). Esta finalidad representa el 47.0% del total del gasto consolidado ejecutado para el 2020.

Gráfico 12: Gasto consolidado del SPNF en Servicios Sociales

Año 2020
En Millones de RD\$



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

En el ámbito institucional es importante destacar que el Gobierno Central fue quien realizó mayor nivel de ejecución presupuestaria en servicios sociales (RD\$453,986 millones), equivalente al 83.9% del total ejecutado en esta finalidad; seguido de Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros con 9.9% (RD\$53,592.7

millones); Empresas Públicas No Financieras, 3.5% (RD\$18,741 millones); y los ámbitos de Seguridad Social y Gobiernos Locales con un 2.5% y 0.4%, respectivamente.

Intereses de la Deuda Pública

En el clasificador funcional del Gasto se registra que para el año 2020 el SPNF presupuestó RD\$169,061.9 millones para el pago de intereses y comisiones de la Deuda Pública, tanto externa como interna, y ejecutó D\$166,533.9²⁷ millones, para un nivel de ejecución de un 98.5%, del total programado.

El gasto total en intereses, incluyendo los gastos de la propiedad fue de RD\$167,199.0 millones, equivalente a un 14.5% del presupuesto total ejecutado. Dentro de este, los intereses externos representan el 50.75% (RD\$84,521.1 millones) y los internos el 48.1% (RD\$ 80,151.7 millones).

5.3 Financiamiento neto

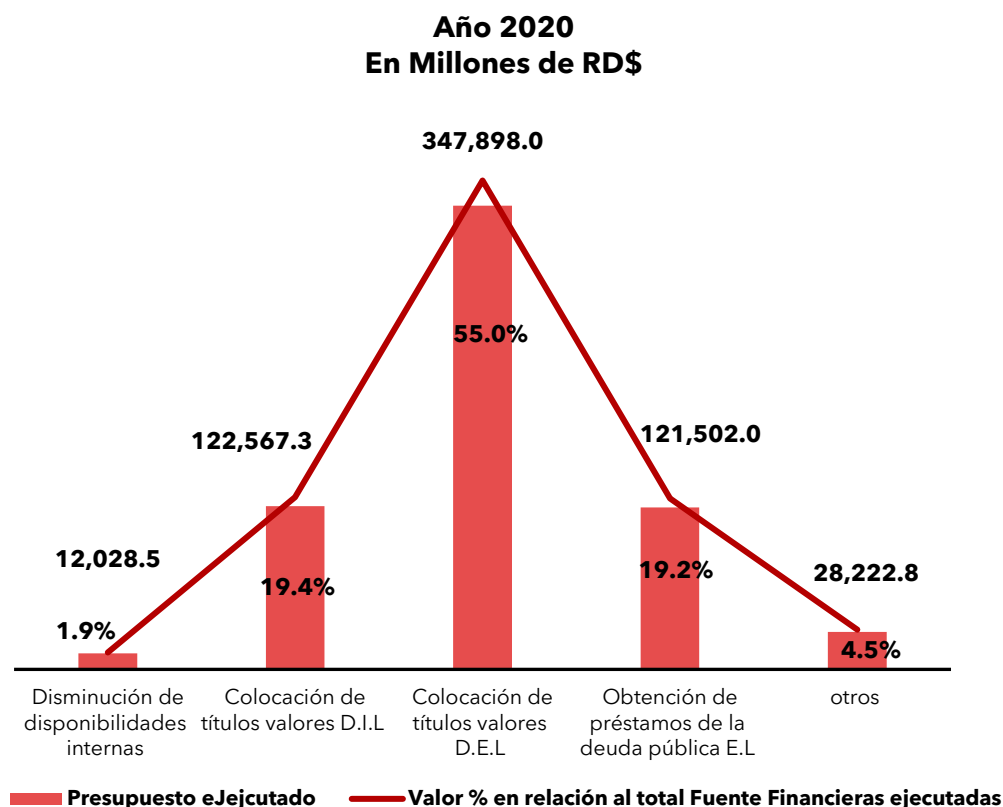
El financiamiento neto se compone por Fuentes Financieras y Aplicaciones financieras. Las fuentes de financiamiento son consideradas como las disminuciones de activos financieros, los desembolsos en efectivo o en especie de préstamos que se reciban, los ingresos que generen la colocación de títulos o bonos de la deuda pública, y otros aspectos que impliquen cualquier otro incremento de pasivos financieros.

Las aplicaciones financieras son todo incremento de activos financieros, es decir las amortizaciones de la deuda pública interna o externa y cualquier otra disminución de pasivos financieros, contrario esto a las fuentes financieras que representan disminución de activos financiero y aumento de pasivos.

Para el año 2020, las fuentes financieras programadas fueron de RD\$271,632.4 millones, mientras que las ejecutadas fueron de RD\$632,218.6 millones, una desviación significativa de un 132.7% por encima de la meta establecida; en otras palabras, el monto ejecutado en préstamos y/o colocación de títulos ejecutados fue mucho mayor que lo programado. Esto se explica en las razones expuestas en párrafos anteriores el surgimiento de una pandemia que obligó hacer mayores de ejecuciones presupuestarias en programas sociales, salud y educación.

²⁷ Por el clasificador del funcional el monto de la deuda es el citado aquí; sin embargo, para fines de la CAIF el monto es mayor, ya que se incluye el gasto de la propiedad y otras partidas.

Gráfico 13: Distribución de las Fuentes Financieras* en el presupuesto consolidado



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

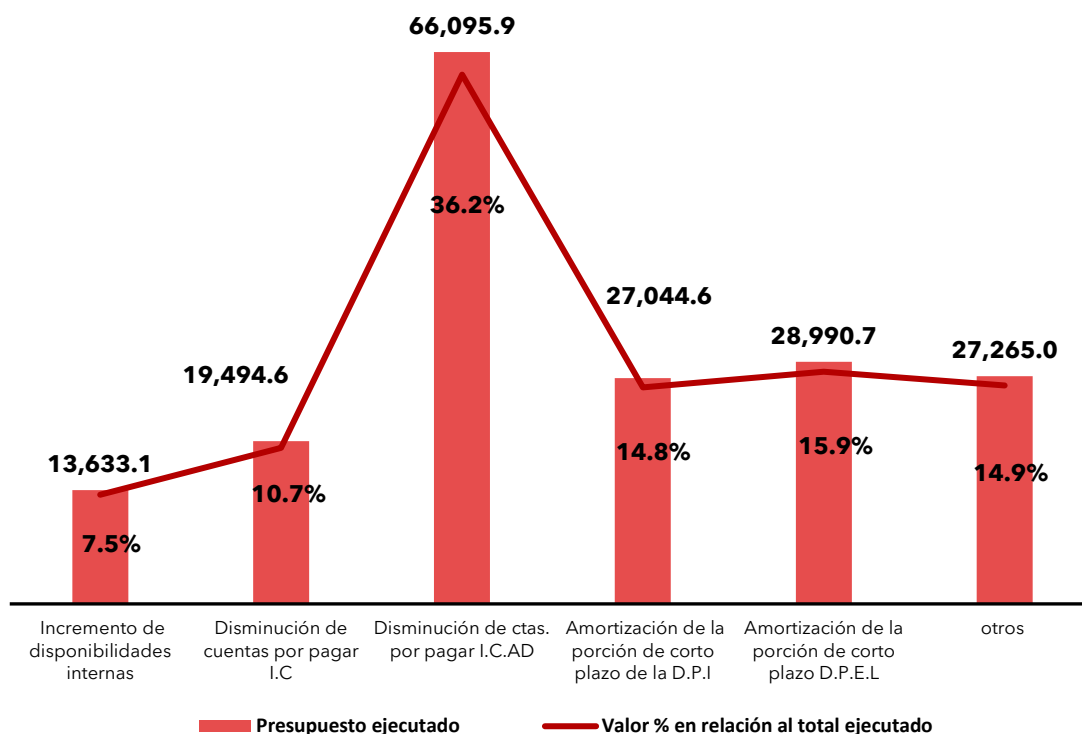
* D.I.L.: Deuda Interna a Largo plazo; D.E.L: Deuda externa a Largo Plazo; y E.L.: Externa a Largo Plazo.

Aplicaciones financieras

Las aplicaciones financieras programadas para el 2020 fueron de RD\$149,204.3 millones, mientras que la ejecutadas ascendieron a RD\$182,523.9 millones, representando una desviación positiva de un 22.3% con relación a lo formulado.

Gráfico 14: Distribución de las Aplicaciones Financieras*

Año 2020
RD\$ millones



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

*** IC:** Internas de corto plazo; **I.C.D.A:** Internas de corto plazo deuda administrativa; **D.P.I.:** deuda pública Interna; **D.P.E.L.:** Deuda pública externa de largo plazo.

El gráfico número no. 14 muestra las partidas de las aplicaciones financieras que registraron mayor nivel de ejecución: Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo deuda administrativa, con RD\$66,095.9 millones (36.2%); seguido de Amortización de la porción de corto plazo de la deuda pública externa en préstamos de largo plazo RD\$28,990.7 (15.9%); y Amortización de la porción de corto plazo de la deuda pública externa en títulos valores de largo plazo con RD\$27,044.6 millones (14.9%); el resto está distribuido entre disminución de préstamos a corto plazo, documentos por pagar internos, entre otros.

El financiamiento neto programado para el año 2020 era RD\$122,428.1 millones, mientras que el ejecutado fue RD\$449,694.7 millones, dicho de otro modo, el financiamiento neto ejecutado fue 3.6 veces mayor que el programado. La diferencia entre el financiamiento neto programado y el ejecutado se explica en el aumento

registrado de las fuentes financieras. En múltiples ocasiones hemos citados las causas que dieron origen al aumento del financiamiento, reflejándose esto en un aumento del gasto en la función de Servicios Sociales y Salud, Protección Social y Educación conocido esto como efectos económicos en periodo de pandemia Covid-19.

5.4. Análisis de las Diez Instituciones con Mayor Ejecución Presupuestaria²⁸

Las instituciones que registraron el mayor nivel de ejecución del presupuesto consolidado ejecutado en el 2020 pertenecen a distintos ámbitos institucionales del SPNF. El cuadro que se presenta a continuación muestra la formulación y la ejecución del presupuesto consolidado de las 10²⁹ instituciones³⁰ que registraron mayor ejecución de presupuesto en el 2020.

Cuadro 22: Presupuesto Consolidado de las Instituciones con Mayor Nivel de Ejecución Presupuestaria

Año 2020
Millones de RD\$

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	Presupuesto Formulado Consolidado	Presupuesto Ejecutado Consolidado	Variación %
Administración Central	352,460.8	425,806.5	20.8%
0201-PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	65,458.9	128,762.4	96.7%
0203-MINISTERIO DE DEFENSA	32,903.1	32,596.2	-0.9%
0206-MINISTERIO DE EDUCACIÓN	193,369.7	200,421.4	3.6%
0207-MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	20,708.3	29,716.2	43.5%
0211-MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	40,020.8	34,310.3	-14.3%
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	49,189.3	51,768.8	5.2%
5180-DIRECCION CENTRAL DEL SERVICIO NACIONAL DE SALUD	49,189.3	51,768.8	5.2%
Empresas Públicas No Financieras	193,821.7	175,554.6	-9.4%
6105 - CORPORACION DOMINCANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTATALES (CDEEE)	59,204.1	55,529.4	-6.2%
6128 - EMPRESA ELECTRICA DEL NORTE (EDENORTE)	41,656.8	42,193.3	1.3%
6129 - EMPRESA ELECTRICA DEL SUR (EDESUR)	48,255.6	41,924.6	-13.1%
6130 - EMPRESA ELECTRICA DEL ESTE (EDEESTE)	44,705.2	35,907.2	-19.7%
Total	595,471.7	653,129.9	9.7%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF) Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

²⁸ Variación % hace referencia a la diferencia % de (ejecución-formulación) /formulación, indica el porcentaje de ejecución por encima o por debajo respecto a lo formulado.

²⁹ Ver Anexo 1.

³⁰ Los capítulos virtuales la Administración de Deuda Pública y la Administración del Tesoro Nacional han sido excluidos de este ranking.

La ejecución de las instituciones enlistadas en el Cuadro 23, representa el 56.8% del total del presupuesto gasto consolidado ejecutado en el 2020 (RD\$1,149,670.7 millones).

En sentido general, la ejecución del presupuesto consolidado de las 10 instituciones fue un 10% superior a lo formulado. Vale destacar que las ejecuciones presupuestarias de la Presidencia de la República y la del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social fueron un 96.7% y 43.5% mayores a lo presupuestado.

El acápite que se presenta a continuación pretende mostrar las razones que explican las desviaciones presupuestarias en las Instituciones enlistada en el Cuadro 23, haciendo un mayor énfasis en la Presidencia de la República, Ministerio de Educación y el Ministerio Salud Pública y Asistencia Social, dado que estas instituciones son las que presentan las mayores desviaciones.

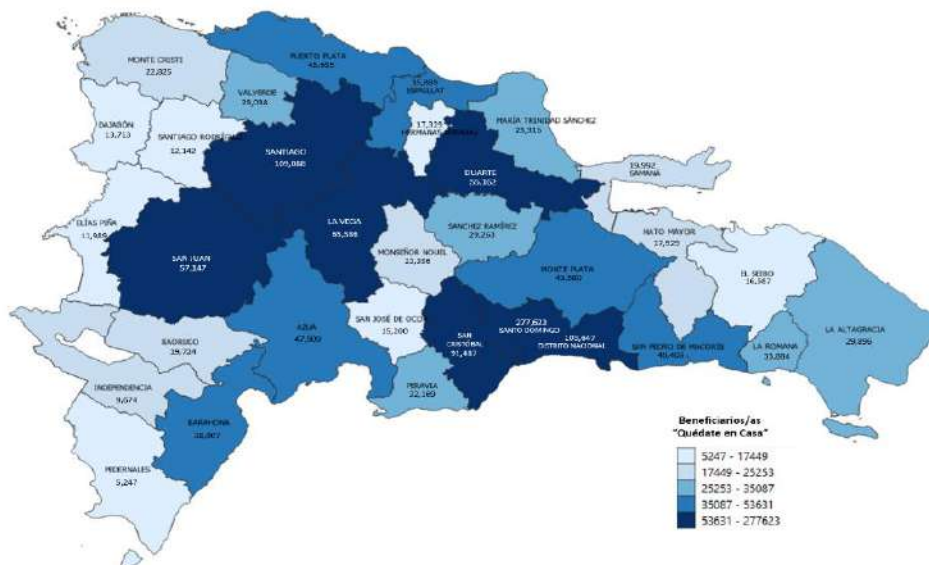
En el análisis de las 10 Instituciones que ejecutaron mayor presupuesto, se observa que la Presidencia de la República fue la que registró mayor desviación presupuestaria. Las desviaciones presupuestarias registradas en la Presidencia de la República se explican por el gasto realizado en la finalidad de Servicios Sociales, en las funciones específicas de Protección Social, Salud y Educación. La crisis sanitaria a la que el mundo ha estado expuesto ha afectado en gran medida a la República Dominicana, en este sentido el presupuesto, como instrumento de política social, ha tenido que dar respuesta a un conjunto de necesidades que estuvo demandando la población dominicana en materia de salud y protección social.

Presidencia de la República

La ejecución del presupuesto del gasto en servicios sociales fue de RD\$109,218.9 millones, representando el 84.8% del total ejecutado por la Presidencia de la República (RD\$128,762.4 millones). Del presupuesto total consolidado ejecutado en Servicios Sociales, el 80.0%, (RD\$87,364.5 millones), fueron ejecutados en programas de Protección Social, tales como: Transferencia condicionadas y Subsidio focalizados, padrón de Hogares legibles, Subsidios Sociales, Hogares en situación de pobreza reciben apoyo a través de Subsidios Sociales, entre otros.

El número de hogares beneficiarios producto de la ejecución del presupuesto en los distintos programas de asistencia social ejecutados a través del gobierno, varían según la ubicación geográfica, a modo de ejemplo: en el mapa número 3 del informe Covid-19 Bajo la Lupa, figura que la cantidad de hogares beneficiarios en la provincia de Azua fue de 47,509 y en San Cristóbal 91,478; mientras que en Santo Domingo fue de 277,623 y en el Distrito Nacional 103,647 beneficiarios. En sentido general, cada provincia registró un número distinto de beneficiarios, y las anteriormente señaladas son parte de las que registran mayores cantidades de beneficiarios.

Gráfico 15. Mapa de número de hogares beneficiarios de Quédate en Casa por provincias, junio 2020.



Fuente: (Ministerio de Economía, Planificación & Desarrollo (MEPyD), 2020)

A pesar de que el monto ejecutado en los programas de Asistencia Social fue 5 veces mayor a lo planificado, es importante destacar que la ejecución del presupuesto en estos programas de protección social y la cantidad de hogares beneficiarios tanto en los programas Quédate en Casa como en PATI, impactaron de manera positiva como apoyo económico y para evitar el aumento de la pobreza en medio de la crisis generada por la pandemia. Es así como en el año 2020, solo en el programa de PATI, cuyo presupuesto se percibe por medio de transferencias corrientes, se registran 1,568.387³¹ beneficiarios. Sin duda alguna las acciones citadas mitigaron en gran medida el aumento de la tasa de pobreza. *“En términos absolutos, los programas sociales han logrado que 752 395 (sic) dominicanos/as no hayan caído en condición de pobreza monetaria general durante los peores meses de la pandemia. De estos, 315 431 (sic) personas podrían haber caído en situación de indigencia de no poner en marcha los programas de mitigación”.* (MEPYD, 2021).

El monto presupuestado en la función salud en el Ministerio de la Presidencia fue RD\$6,620.8 millones³² y la ejecución de RD\$8,332.6 millones, reflejando un nivel de ejecución de un 25.9% por encima de lo formulado. Las razones de esta sobre ejecución se explican por el surgimiento del COVID -19, el cual provocó un efecto dominó en términos presupuestarios, generando una mayor demanda de servicios de salud, por lo que se requirió mayores servicios en reconstrucción, rehabilitación y equipamientos de hospitales; y, en adicción a esto, es importante mencionar que la asistencia en el sector

³¹ (Ministerio de Economía, Planificación & Desarrollo (MEPyD), 2020)

³² Ver anexo 3, formulación y ejecución del presupuesto consolidado de las 10 Instituciones con mayor ejecución presupuestaria.

salud aumentó. Parte de las posibles razones que pudiesen explicar el aumento del gasto consolidado ejecutado en la asistencia de salud, rehabilitación y reconstrucción y equipamientos en esta sectorial pudo haber sido el aumento de pacientes o casos registrados por el COVID-19 que, al cierre del año 2020, ya registraba 287,206 casos³³, lo que implicó una mayor ocupación hospitalaria, gastos de insumos y/o realización de pruebas, generando esto de por sí una mayor ejecución del presupuesto.

Ministerio de Educación

El Ministerio de Educación fue la institución de mayor ejecución presupuestaria en el 2020. Su presupuesto consolidado formulado fue de RD\$193,369.7 millones y el ejecutado de RD\$200,421.4 millones, para una desviación de 3.6 %. La ejecución del presupuesto ejecutado por este ministerio representa el 17.4 % del total del gasto ejecutado (RD\$1,149,670.7 millones).

Cuadro 23: Ejecución del presupuesto consolidado, según programas Ministerio de Educación

Año 2020
Millones de RD\$

PROGRAMAS	PRESUPUESTO EJECUTADO	VALOR %
01 - Actividades centrales	6,803.0	3.4%
11 - Servicios técnicos pedagógicos	35,107.1	17.5%
13 - Servicios de educación primaria para niños y niñas de 6-11 años	67,497.5	33.7%
14 - Servicios de educación secundaria para niños (as) y adolescentes de 12-17 años	31,264.2	15.6%
15 - Servicios de educación para adolescentes, jóvenes y adultos 14 años o más	5,172.7	2.6%
16 - Servicios de bienestar estudiantil	25,448.3	12.7%
17 - Instalaciones escolares seguras, inclusivas y sostenibles	4,347.7	2.2%
18 - Formación y desarrollo de la carrera docente	3,240.8	1.6%
19 - Servicios de educación especial para niños(as), adolescentes y jóvenes de 0-20 años	733.3	0.4%
20 - Gestión y coordinación de los servicios de bienestar magisterial	12,268.4	6.1%
21 - Gestión y coordinación de la cooperación internacional educativa	342.3	0.2%
22 - Desarrollo infantil para niños y niñas de 0 a 4 años y 11 meses	5,474.2	2.7%
23 - Servicio educativo del grado preprimario nivel inicial	1,192.2	0.6%
98 - Administración de contribuciones especiales	1,529.6	0.8%
TOTAL	200,421.4	100.0%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

El Cuadro 23 muestra la ejecución presupuestaria según programas en el Ministerio de Educación. Al observar su nivel de ejecución presupuestaria por subfunciones, se evidencia que la educación básica registra la mayor ejecución presupuestaria, representando hasta un 35.6% del total del gasto ejecutado por el Ministerio de Educación en 2020. Seguida de educación media con un 10.7% y la técnica con un 4.8%.

³³ (Ministerio de Salud Pública, 2020)

Dentro de la educación básica y secundaria, existen programas para niños de 6 a 11 años para adolescentes, respectivamente, que impactan de manera positiva en el desarrollo educativo del país. Así, dentro de la educación básica, uno de los programas que ha tenido mucha relevancia ha sido el de Instalaciones Escolares Seguras y Sostenibles, el cual registró una ejecución de RD\$3,676.7 millones.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social.

Como se ha indicado previamente, los efectos del COVID-19 impactaron considerablemente la ejecución del presupuesto nacional en las distintas instancias que integran el gobierno. El Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social fue una de las instituciones que registró una mayor ejecución presupuestaria en el 2020. A pesar de haber planificado RD\$20,558.5 millones, la ejecución fue de RD\$29,568.5 millones, un 44% por encima de lo formulado.

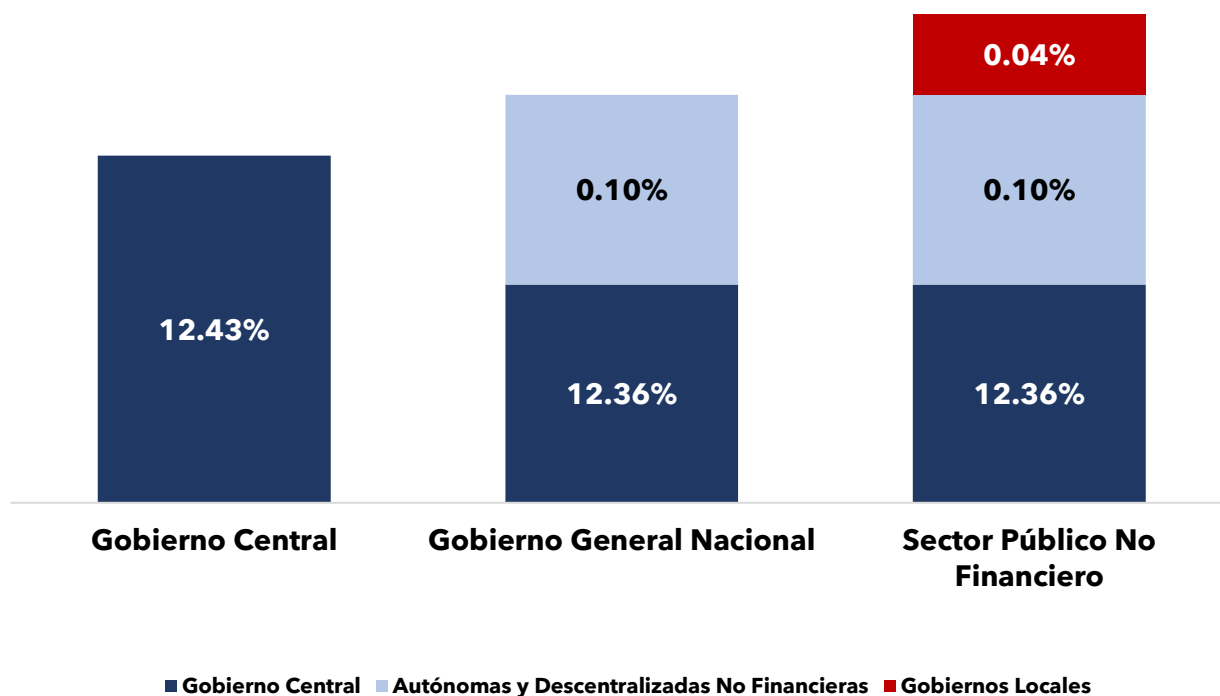
6. Impacto del Sector Público No Financiero en la Economía

Dentro de este apartado, se contemplarán aspectos fundamentales para aproximarnos al impacto del presupuesto consolidado en el conjunto de la economía, tales como el porcentaje de los ingresos por concepto de tributos pagados al Estado respecto al Producto Interno Bruto, la ejecución del total de bienes y servicios adquiridos, los recursos pagados por realizar su labor y los proyectos de inversión. De esta manera, se buscar medir cuánto y cómo impacta el SPNF, como una sola unidad económica, en el resto de la economía nacional.

6.1. Presión tributaria

La presión tributaria del Presupuesto Consolidado del SPNF en 2020 resultó en 12.5% del PIB, una reducción de 1.4 puntos porcentuales con respecto a la formulación del 2020. Esta reducción se explica principalmente por la disminución de los ingresos tributarios en el Gobierno Central, pasando de 13.9% a 12.4%; mientras que los Gobiernos Locales (0.04%) y los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros (0.10%) mantienen el mismo valor con respecto a la formulación del año.

Gráfico 16: Presión Tributaria por Ámbitos de Recaudación³⁴
Como % del PIB
Año 2020

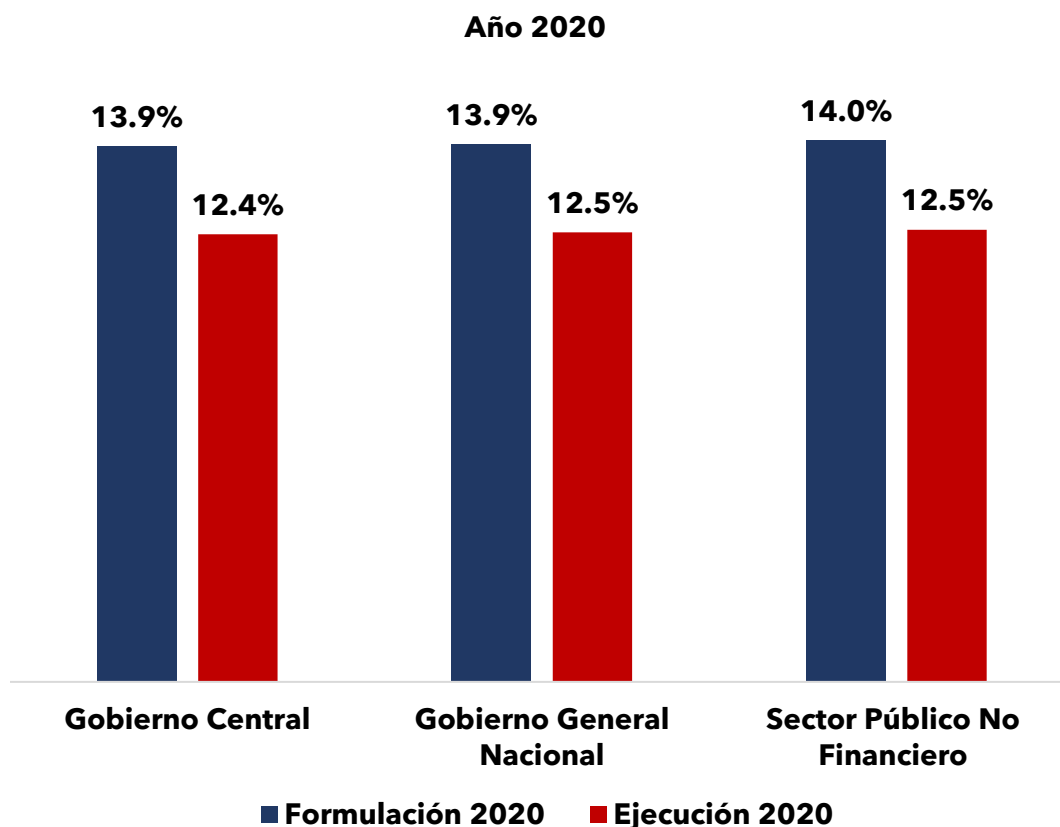


Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF) Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Las recaudaciones de impuestos ascendieron a un valor de RD\$556,963.8 millones. De este valor, el 55.2% (RD\$307,715.8 millones) se percibieron por medio de los impuestos sobre los bienes y servicios; 33.8% (RD\$188,491.3 millones) vía los impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias de capital; el 5.9% (RD\$32,734.7 millones) mediante impuestos sobre el comercio y las transacciones internacionales/comercio exterior; el 4.5% (RD\$25,266.8 millones) a través de impuestos sobre la propiedad; y el restante 0.5% (RD\$2,755.29 millones) corresponde a impuestos ecológicos e impuestos diversos.

³⁴ Las Instituciones Públicas de la Seguridad Social y las Empresas Públicas No Financieras no captan ingresos por concepto de impuestos.

**Gráfico 17: Presión Tributaria por Ámbito Institucional
Como % del PIB**



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

El Gobierno Central recaudó RD\$553,769.8 millones en impuestos que representa un 99.4% del total recaudado. De este total, 55.4% (RD\$306,667.3 millones) se obtuvieron mediante los impuestos sobre los bienes y servicios. Los cuales, a su vez, están compuestos en un 63.4% (RD\$194,407.5 millones) por impuestos sobre la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS); 10.9% (RD\$33,407.2 millones) a través del impuesto específico sobre los hidrocarburos (Ley 112-00); 4.7% (RD\$14,446.6 millones) por medio del impuesto selectivo ad valorem sobre hidrocarburos (Ley 557-05); 4.6% (RD\$14,132.7 millones) vía el impuesto selectivo a las cervezas; y el resto, 16.4% (RD\$50,273.3 millones), se recaudó a través de otros impuestos.

Asimismo, la recaudación de impuestos por parte de los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros ascendió a RD\$1,368.9 millones. De este monto, el 97.96% (RD\$1,341.0 millones) se percibió mediante impuestos diversos; mientras que un 2.0% (RD\$28.0 millones) se recaudó específicamente a través de impuestos sobre los bienes y servicios para contribuir al desarrollo de las telecomunicaciones.

Por su parte, los gobiernos locales recaudaron por concepto de impuestos un total de RD\$1,825.2 millones, distribuidos de la siguientes forma: RD\$1,020.5 millones) por internos sobre bienes y servicios; de los cuales, 38.3% (RD\$390.6 millones) corresponden a licencias de construcción; 23.5% (RD\$240.0 millones) a anuncios, muestras y carteles; 11.4% (RD\$116.1 millones) a impuestos sobre ventas condicionales de muebles; 8.8% (RD\$89.4 millones) a impuestos sobre registro de documentos; 5.2% (RD\$52.6 millones) a licencias para instalación telecomunicaciones; y el restante 12.9% (RD\$4.8 millones) a otros impuestos.

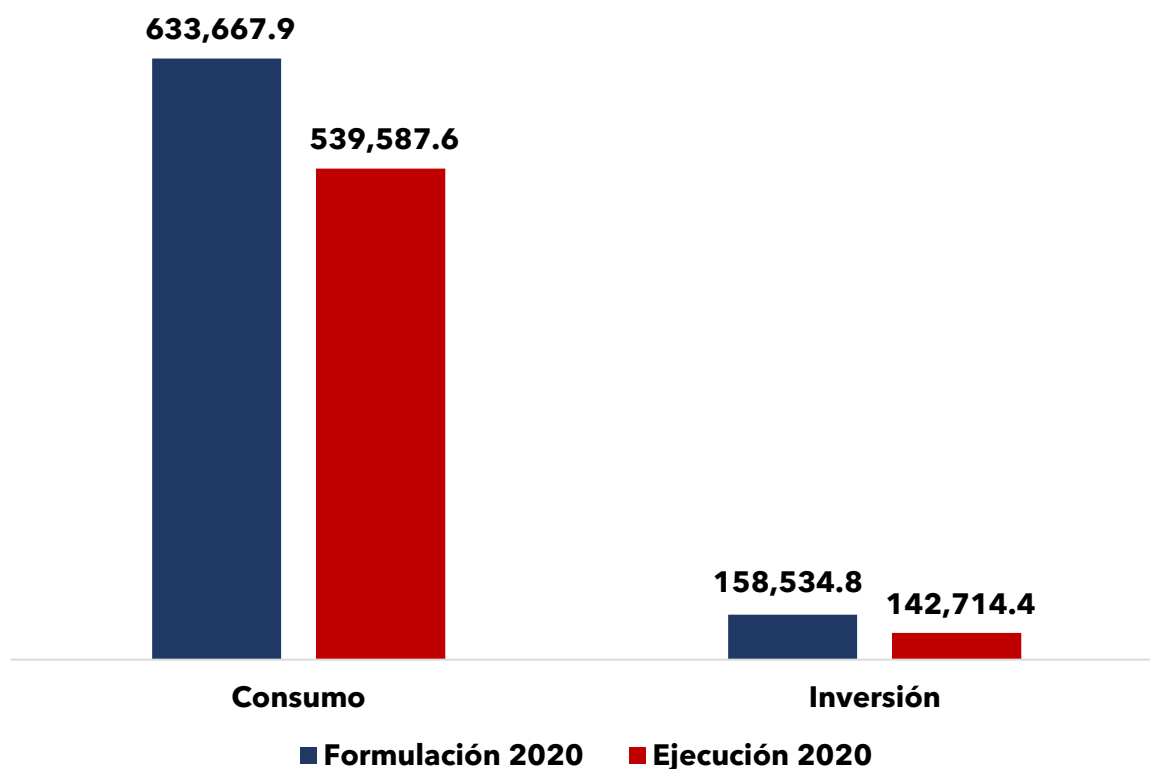
También como parte de los impuestos que recaudan los gobiernos locales, los impuestos diversos ascendieron a RD\$751.8 millones, compuestos en un 85% (RD\$638.8 millones) por la compensación sobre el pago de facturación y a la partida energía eléctrica 3%; en 9.7% (RD\$72.8 millones) por otros impuestos diversos; en 5% (RD\$37.4 millones) por otros arbitrios diversos; y el restante 0.4% (RD\$2.8 millones) por otros impuestos.

6.2. Impacto del Gasto del Sector Público No Financiero en el PIB (Demanda agregada)

En el año 2020, la demanda agregada ejecutada del Sector Público No Financiero (SPNF) fue de RD\$682,302.1 millones, equivalente a un 15.3% del Producto Interno Bruto (PIB). Está compuesta en un 79.1% por el consumo, con un valor de RD\$539,587.6 millones (12.1% del PIB); y un 20.9% por la inversión, con valor de RD\$142,714.4 millones (3.2% del PIB). Con relación a la formulación del mismo año, la inversión y el consumo presentan una disminución de 10.0% y 14.8%, respectivamente, y en total la reducción fue de 13.9%.

Gráfico 18: Demanda Agregada

Año 2020
Millones de RD\$



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 24: Demanda Agregada por Ámbito Institucional del SPNF

Año 2020 Ejecutado
Millones de RD\$

	Consumo	Inversión	Total	Participación %	PIB %
Gobierno Central	310,864.9	68,804.2	379,669.1	55.65%	8.52%
Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	69,220.8	7,388.3	76,609.1	11.23%	1.72%
Inst. Públicas de la Seguridad Social	1,039.9	88.8	1,128.8	0.17%	0.03%
Gobiernos Locales	11,460.7	5,082.5	16,543.2	2.42%	0.37%
Empresas Públicas No Financieras	147,001.3	61,350.6	208,351.8	30.54%	4.68%
Total general	539,587.6	142,714.4	682,302.1	100.00%	15.31%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

- El principal aporte de la demanda agregada por parte del Sector Público No Financiero en el Presupuesto Consolidado para el 2020 proviene del Gobierno Central, que representa el 55.6% (RD\$379,669.1 millones) del total; de dicho monto, el 81.9% (RD\$310,864.9 millones) corresponden a gastos de consumo, y el 18.1% restante (RD\$68,804.2 millones) a gastos de inversión.
 - En lo que refiere a la ejecución de 2020, el consumo del Gobierno Central se redujo un 0.01% respecto a la formulación del mismo año, debido sobre todo a la disminución de 6.51% en gastos para la compra de bienes y servicios. Por otro lado, la inversión disminuyó en 25.5% respecto a lo formulado, principalmente por la reducción en 35.2% y 26.9% de los gastos en activos no producidos y formación bruta de capital fijo, respectivamente.
 - En la inversión del Gobierno Central se destacan: Construcción del tramo III de la avenida circunvalación Santo Domingo por RD\$3,993.9 millones, humanización del sistema penitenciario de por RD\$2,434.0 millones, la reconstrucción de la avenida ecológica hasta la ciudad Juan Bosch, Santo Domingo por RD\$1,564.9 millones, construcción de la ciudad sanitaria Dr. Luis E. Aybar en el Distrito Nacional por RD\$1,321.3 millones, construcción de la circunvalación de Azua 1ra etapa por RD\$771.4 millones, entre otros.
- El ámbito de las Empresas Públicas No Financieras es el segundo ámbito con mayor aporte a la demanda agregada, representando un 30.5% (RD\$208,351.8 millones) de la misma. De este monto total, el 70.5% (RD\$147,001.3 millones) se destinó a consumo, y el 29.4% (RD\$61,350.6 millones) a la inversión.
 - El consumo presenta una disminución de 19.8% con relación a la formulación del 2020, explicado sobre todo por la disminución de 90.9% en otros gastos de explotación, y 20.6% en bienes y servicios. Por el contrario, la inversión aumentó 48.7% respecto a lo formulado, debido principalmente al aumento de un 318.5% en los activos no producidos y de un 16.9% de la formación bruta de capital.
 - En las Empresas Públicas No Financieras los proyectos más relevantes incluyen: Mejoramiento de obras públicas resilientes para reducir riesgos de desastres en el contexto del cambio climático a nivel nacional por RD\$1,544.7 millones y equipamiento de estufas de gas para zonas vulnerables por RD\$64.5 millones.

- En el caso de los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, la demanda, con un valor de RD\$76,609.1 millones, representa el 11.2% de la demanda agregada total. El 90.4% (RD\$69,220.8 millones) corresponde a consumo y el 9.6% (RD\$7,388.3 millones) a inversión.
 - En lo que refiere a la ejecución 2020, el consumo registra una disminución de 25.1% respecto a la formulación, ya que los bienes y servicios y las remuneraciones mostraron un decrecimiento de 52.9% y 17.2%, respectivamente. Igualmente, la inversión cayó en un 57.5%, explicado principalmente por la reducción de un 35.6% de las construcciones en proceso. En la inversión de los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, se pueden destacar la rehabilitación y complementación de la presa Sabana Yegua, Provincia Azua con RD\$ 3,909.5 millones, el mejoramiento del arroyo tenguerengue en el municipio San Juan, provincia San Juan de la Maguana, con RD\$ 207.4 millones, la construcción de la presa de Monte Grande, rehabilitación y complementación de la presa Sabana Yegua, provincia Azua por RD\$334.6 millones, reparación y mantenimiento de sistemas de riego en los municipios Dajabón, Loma de Cabrera y Partido, provincia Dajabón por RD\$79.6 millones, rehabilitación Diques Magua-Cañita, La Culebra y Arroyo Rico, provincias El Seibo y Hato Mayor por RD\$ 2,3 millones, entre otros.
- La demanda de los Gobiernos Locales representa el 2.4% (RD\$16,543.2 millones) de la demanda agregada total. La misma se distribuye en 69.3% (RD\$11,460.7 millones para consumo) y 30.7% (RD\$5,082.5 millones) para inversión.
 - Con relación a la formulación 2020, el gasto efectivo en consumo presenta un aumento de 15.9%, debido al incremento por la parte de bienes y servicios en un 16.7% y remuneraciones con 15.7%, por parte de la inversión ocurre una disminución de 27.0%, a causa de la disminución de un 55.3% en activos no producidos, y 30.1% en la formación bruta de capital fijo.
- Por último, la demanda agregada de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social asciende a RD\$1,128.8 millones, lo que representó el 0.2% del monto total. De este monto, el 92.1% (RD\$1,039.6 millones) se destinó a consumo y el 7.9% (RD\$88.8 millones) a inversión.
 - Este ámbito presenta una disminución de 96.7% en el consumo respecto a la formulación, dado que el consumo en bienes y servicios disminuyó un 99.2%. Por otra parte, la inversión disminuyó en 82.6% con relación a la formulación, debido a la reducción en 82.7% de la formación bruta de capital fijo y en 81.8% de activos no producidos.

6.3. Empleo del Sector Público No Financiero

El gasto ejecutado destinado a remuneraciones del Sector Público No Financiero fue ascendente a RD\$310,272.5 millones, equivalente al 97.7% del presupuesto formulado, ascendente a RD\$317,592.7 millones.

Del total de remuneraciones, el 80.4% (RD\$249,515.8 millones) corresponden a sueldos y salarios, un 3.6% (RD\$9,354.5 millones) menor a lo formulado; las contribuciones a la seguridad social representan un 10.2% (RD\$31,787.4 millones), un 2.4% (RD\$771.9 millones) menor a lo formulado; los sobresueldos 8.2% (RD\$25,313.1 millones), superior en un 21.0% (RD\$4,384.5 millones) a lo formulado; un 0.8% (RD\$2,492.5 millones) en dietas y gastos de representación, un 9.6% mayor (RD\$217.7 millones); y un 0.4% en gratificaciones y bonificaciones (RD\$1,163.8 millones), un 60.7% (RD\$1,796.1 millones) menor a lo formulado.

Cuadro 25: Gasto Ejecutado en Remuneraciones por Ámbito Institucional del SPNF
Año 2020
Millones de RD\$

	Gobierno Central	Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	Gobiernos Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total General	Participación %
2.1.1 - Remuneraciones	175,451.0	46,162.7	626.6	7,346.5	19,929.0	249,515.8	80.4%
2.1.2- Sobresueldos	15,509.4	7,949.4	87.2	120.8	1,646.3	25,313.1	8.2%
2.1.3 - Dietas y Gastos de Representación	2,154.2	36.9	9.1	169.2	123.1	2,492.5	0.8%
2.1.4 - Gratificaciones y Bonificaciones	369.0	358.4	0.3	5.9	430.2	1,163.7	0.4%
2.1.5 - Contribuciones a la Seguridad Social	23,330.5	6,259.1	86.0	553.5	1,558.3	31,787.4	10.2%
Total General	216,814.1	60,766.5	809.2	8,195.8	23,686.9	310,272.5	100.0%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Cuadro 26: Gasto Formulado en Remuneraciones por Ámbito Institucional del SPNF

Año 2020

Millones de RD\$

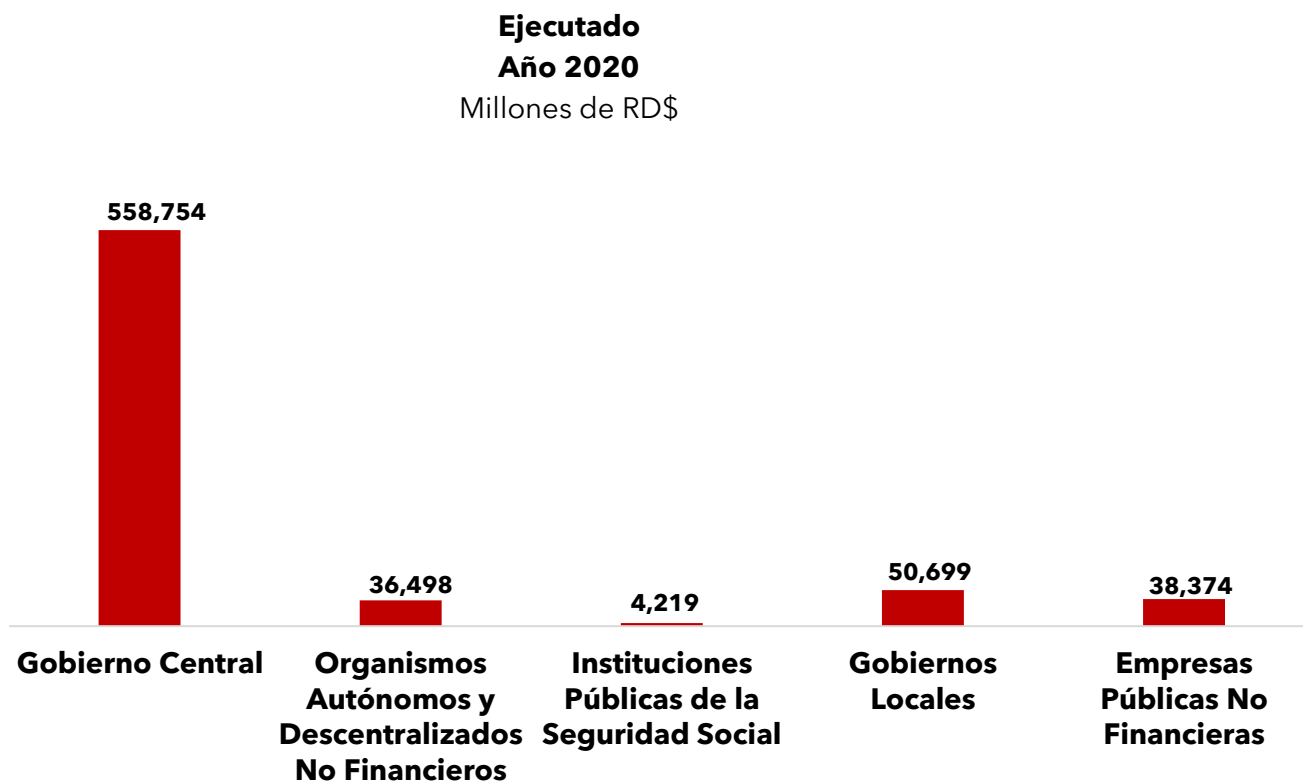
	Gobierno Central	Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros	Instituciones Públicas de la Seguridad Social	Gobiernos Locales	Empresas Públicas No Financieras	Total General	Participación %
2.1.1 - Remuneraciones	173,903.9	57,352.1	2,987.9	6,178.6	18,447.7	258,870.3	81.5%
2.1.2- Sobresueldos	11,633.4	6,395.3	548.9	107.6	2,243.5	20,928.6	6.6%
2.1.3 - Dietas y Gastos de Representación	1,735.5	171.2	58.3	160.8	148.9	2,274.8	0.7%
2.1.4 - Gratificaciones y Bonificaciones	500.6	1,632.6	293.0	4.8	528.8	2,959.8	0.9%
2.1.5 - Contribuciones a la Seguridad Social	22,606.7	6,815.0	370.7	640.3	2,126.6	32,559.3	10.3%
Total General	210,380.2	72,366.2	4,258.7	7,092.1	23,495.5	317,592.7	100.0%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

El Gobierno Central tiene el mayor gasto en remuneraciones, para un total de RD\$216,814.1 millones (69.9% del total), seguido por los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros con RD\$60,766.5 millones (19.6%), las Empresas Públicas no Financieras con RD\$23,686.9 millones (7.6%), Gobiernos Locales con RD\$8,195.8 millones (2.6%) y las Instituciones Públicas de la Seguridad Social con RD\$809.2 millones (0.3%).

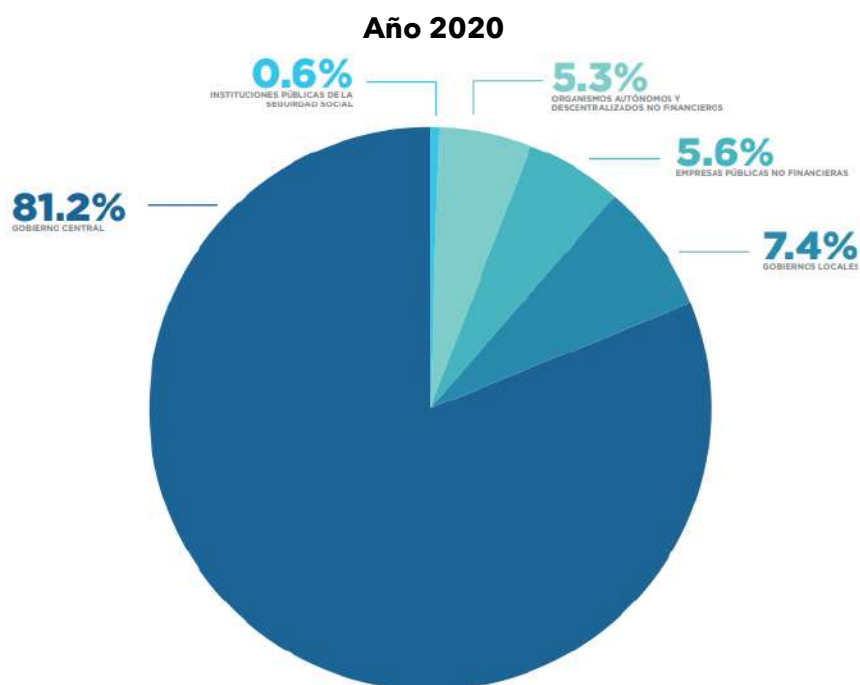
En lo que refiere a la cantidad de empleados, se cierre de 2020 se registraban 688,544 empleados públicos. Del total de los empleados públicos, un 81.2% está contratado por Gobierno Central, un 7.4% por los Gobiernos Locales, 6.2% por los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros, 5.6% por las Empresas Públicas No Financieras y un 0.6% por las Instituciones Públicas de la Seguridad Social.

Gráfico 19: Cantidad de empleos por Ámbito



Fuente: Elaboración propia con datos del Banco Central de la República Dominicana actualizado en 25/08/2021.

Gráfico 20: Empleos del Sector Público No Financiero



Fuente: Elaboración propia con los datos del Banco Central de la República Dominicana actualizado en 25/08/2021

Por otro lado, el salario promedio mensual por persona del Sector Público No Financiero se coloca en los RD\$31,737.3. Dentro del Sector Público No Financiero, el salario mensual promedio más alto lo tiene las Empresas Públicas No Financieras RD\$43,138.2, seguidos por los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros RD\$38,584.5, seguido de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social RD\$34,974.9. El mayor empleador del SPNF, el Gobierno Central, tiene un salario promedio de RD\$32,336.0; y en último lugar se encuentran los Gobiernos Locales con RD\$13,471.4 mensual.

6.4. Proyectos de Inversión Pública

El Sector Público No Financiero ejecutó en 2020 proyectos de inversión por un total de RD\$47,799.6 millones (1.1% del PIB), representando un 66.2% del presupuesto formulado. De este monto, las Instituciones de la Administración Central representan el 88.6% (RD\$42,632.1 millones) y los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros el 11.4% (RD\$5,437.5 millones).

Respecto a lo formulado, la Administración Central y los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros ejecutaron el 65.4% y un 72.8%, respectivamente. A su vez, la composición de la ejecución de las instituciones de Administración Central es la siguiente: el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, un 45.0% (RD\$19,072.7 millones); un 26.3% (RD\$11,138.9 millones) por parte del Ministerio de la Presidencia; un 11.7% (RD\$4,974.6 millones) por el Ministerio de Educación; un 10.7% (RD\$4,535.0 millones) por la Procuraduría General de la República; y el resto de las instituciones 6.2% (RD\$2,640.9 millones).

En el mismo orden, los Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros de mayor relevancia en cuanto a ejecución se encuentra: el Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDRHI), con un 78.4% (RD\$4,263.9 millones), la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud, con un 20.8% (RD\$1,128.1 millones), y el resto de las instituciones con 0.8% (RD\$45.5 millones).

Por parte del Ministerio de la Presidencia, se destacan la remodelación del Hospital de la Provincia Monseñor Nouel, con una participación de 18.4% (RD\$2,047.7 millones); la construcción de la ciudad sanitaria Dr. Luis E. Aybar, Distrito Nacional, con el 11.9% (RD\$1,321.3 millones); y la ampliación del Sistema Nacional de Atención de Emergencia y Seguridad 911, con el 7.6% (RD\$840.5 millones).

Dentro de los proyectos ejecutados más destacados por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones se encuentran: la construcción del tramo III de la Avenida Circunvalación Santo Domingo, con una participación de 20.9% (RD\$3,993.8 millones); la construcción de la Circunvalación de Azua 1ra. Etapa, en la provincia Azua, con el 4.0% (RD\$771.4 millones); y la Construcción de Estaciones de Pasajeros Interurbana en el Gran Santo Domingo y el Distrito Nacional, con el 3.4% (RD\$647.1 millones).

En lo que respecta al Ministerio de Educación, se encuentran la construcción de planteles educativos en la provincia Santo Domingo en su tercera fase, con una participación de 10.8% (RD\$535.7 millones; la construcción de planteles educativos en la provincia Santo Domingo en su segunda fase 10.3% (RD\$510.1 millones; y el mejoramiento de la educación para la formación técnico profesional, con el 9.9% (RD\$429.83 millones.

Cuadro 27: Proyectos de Inversión Pública por Ámbito Institucional del SPNF Año 2020

Millones de RD\$

Proyecto	Formulado 2020	Ejecutado 2020	Ejecutado %
Administración Central	64,774.3	42,362.1	65.4%
07 - Recuperación de la Cobertura Vegetal en Cuencas Hidrográficas de la República Dominicana.	2,453.0	1,599.3	65.2%
02 - AMPLIACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE ATENCIÓN A EMERGENCIA Y SEGURIDAD 9-1-1	2,144.0	840.5	39.2%
19 - CONSTRUCCIÓN CONSTRUCCIÓN DE ESTACIONES DE PASAJEROS INTERURBANA EN EL GRAN SANTO DOMINGO Y EL DISTRITO	1,500.0	647.2	43.1%
70 - CONSTRUCCIÓN HOSPITAL REGIONAL EN SAN FRANCISCO DE MACORIS, PROV. DUARTE	906.2	632.7	69.8%
61 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA SANTO DOMINGO (FASE 3)	817.4	535.7	65.5%
03 - MEJORAMIENTO URBANO, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL BARRIO DOMINGO SAVIO (LA CIENEGA - LOS GUANDULES), DISTRITO NA	2,400.0	524.0	21.8%
59 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA DE SANTO DOMINGO (FASE 2)	987.8	510.2	51.6%
02 - AMPLIACIÓN DEL SERVICIO DE LA LINEA 1 DEL METRO DE SANTO DOMINGO	2,441.7	501.2	20.5%
01 - MEJORAMIENTO DE LA EDUCACIÓN PARA LA FORMACIÓN TÉCNICO PROFESIONAL EN LA R. D.	732.2	492.8	67.3%
01 - RECUPERACIÓN DE LA COBERTURA VEGETAL EN CUENCAS HIDROGRÁFICAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA - MOPC.	1,837.4	489.8	26.7%
33 - REHABILITACIÓN HOSPITAL GENERAL Y ESPECIALIDADES DR. NELSON ASTACIO, SANTO DOMINGO NORTE, PROV. SANTO DOM	1,439.8	256.6	17.8%
60 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA SANTIAGO (FASE 3)	313.3	223.0	71.2%
13 - CONSTRUCCIÓN CENTRO DE ATENCION INTEGRAL PARA LA DISCAPACIDAD CAID- SANTO DOMINGO ESTE.	235.4	207.9	88.3%
04 - CONSTRUCCIÓN DE LA 2 LINEA DEL TELEFÉRICO DE SANTO DOMINGO, SANTO DOMINGO OESTE Y LOS ALCARRIZOS	4,000.0	207.4	5.2%
02 - CONSTRUCCIÓN DE SISTEMAS DE PRODUCCION PARA LA RECONVERSION AGRICOLA DE SAN JUAN DE LA MAGUANA	196.3	191.0	97.3%
08 - REMODELACIÓN OFICINAS DEL TRIBUNAL CONSTITUCIONAL, DISTRITO NACIONAL	200.0	186.5	93.2%
02 - APOYO DE LA EDUCACIÓN PRE-UNIVERSITARIA A TRAVÉS DEL PACTO EDUCATIVO EN LA REPÚBLICA DOMINICANA.	180.0	170.9	95.0%
34 - REPARACIÓN HOSPITAL DOCENTE PADRE BILLINI, DISTRITO NACIONAL, PROV SANTO DOMINGO, REPÚBLICA DOMINICANA	300.0	162.7	54.2%
09 - CONSTRUCCIÓN HOSPITAL LAS TERRENAS, PROVINCIA SAMANÁ	290.0	159.0	54.8%
22 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA SAN CRISTÓBAL (FASE 3)	259.8	126.1	48.5%
40 - CONSTRUCCIÓN CARRETERA VILLA ELISA - PUNTA RUSIA - LA ENSENADA, PROVINCIA MONTECRISTI	180.0	120.4	66.9%
10 - CONSTRUCCIÓN DE LA CIUDAD ESPERANZA DE LOS BARRANCONES, PROVINCIA BARAHONA	451.2	95.4	21.1%
52 - AMPLIACIÓN DE LAS VIAS DE ACCESO DE LA ENTRADA A HIGUEY, MUNICIPIO HIGUEY	100.0	94.7	94.7%
56 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA DE SANTIAGO (FASE 2)	326.6	92.2	28.2%
05 - CONSTRUCCIÓN DE PUENTES PEATONALES Y DE MOTOCICLETAS A NIVEL NACIONAL	135.0	90.3	66.9%
11 - CONSTRUCCIÓN DE 600 APARTAMENTOS EN LA MESOPOTAMIA, PROVINCIA SAN JUAN	180.7	89.2	49.4%
15 - CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO EN EL MUNICIPIO LA VEGA	200.0	89.2	44.6%
90 - REPARACIÓN HOSPITALES DE LA PROVINCIA LA ALTAGRACIA	120.0	86.2	71.8%
14 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA LA VEGA (FASE 3)	176.2	81.1	46.0%
43 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA DE LA ROMANA (FASE 2)	114.9	76.5	66.5%
56 - CONSTRUCCIÓN DE PLANTELES EDUCATIVOS EN LA PROVINCIA SAN JUAN (FASE 3)	92.2	75.3	81.6%
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no Financieras	7,464.2	5,437.5	72.8%
02 - CONSTRUCCIÓN PRESA DE MONTE GRANDE, REHABILITACION Y COMPLEMENTACION DE LA PRESA DE SABANA YEGUA, PROVI	6,045.0	3,909.5	64.7%
02 - RESTAURACIÓN DE ZONAS CAFETALERAS CON VARIEDADES DE CAFE QUE CONTRIBUYAN A LA MITIGACION DE LAS EMISIONE	5.0	7.0	139.3%
01 - FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DE EXPORTACIÓN DE FRUTAS Y VEGETALES EN LA RD	7.0	0.4	5.4%
Total general	72,238.5	47,799.6	66.2%

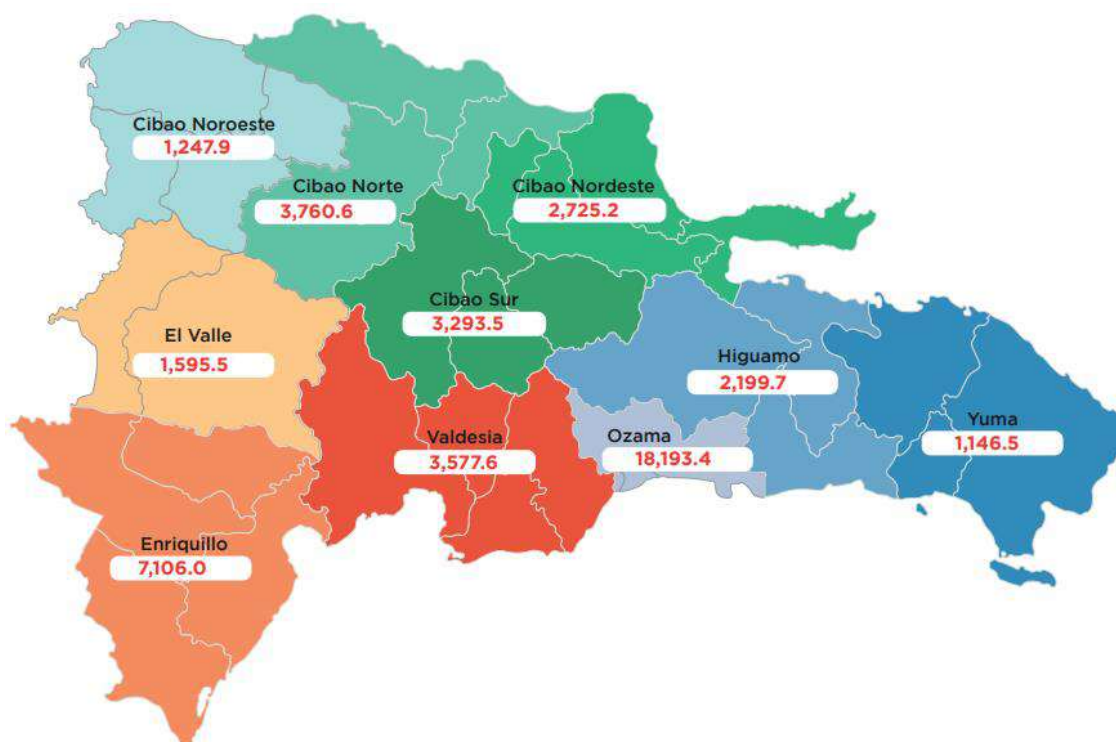
Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

A nivel regional, los territorios que acaparan la mayor inversión pública son: la región Ozama o Metropolitana (que incluye el Gran Santo Domingo y el Distrito Nacional), con RD\$18,193.4 millones (38.1%), representando, a su vez, el 61.3% del presupuesto formulado; y la región de Enriquillo (que incluye las provincias Bahoruco, Barahona, Pedernales e Independencia), con RD\$7,106.0 millones (14.9%), representando el 69.9% de lo formulado.

Gráfico 21: Ejecución de la Inversión Pública Consolidada según Regiones

Año 2020

Millones de RD\$

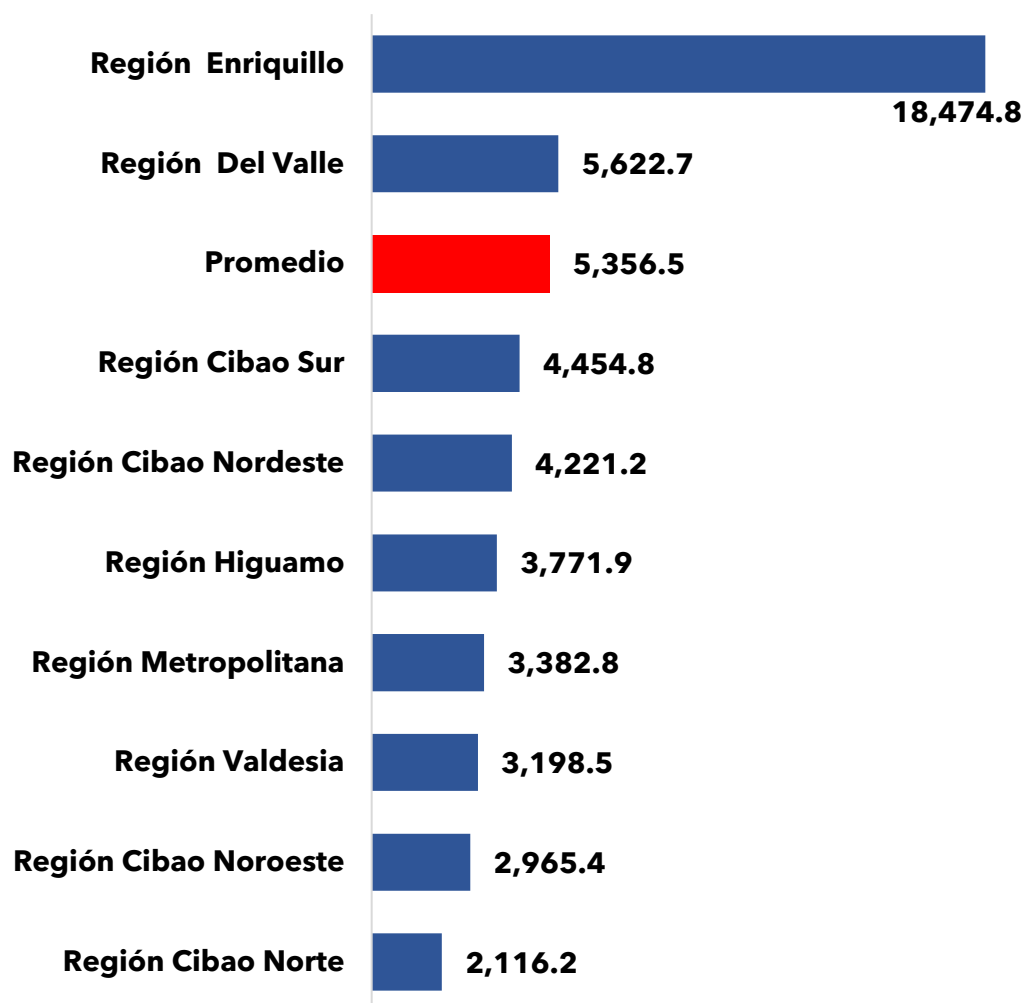


Fuente: Elaboración con datos del Sistema de la Gestión Financiera (SIGEF)

A nivel per cápita, se puede apreciar que la Inversión Pública consolidada en 2020 estuvo liderada a nivel regional por la Región Enriquillo con RD\$18,474.8 por habitante, Región del Valle con RD\$5,622.7 por habitante, Región Cibao Nordeste con RD\$4,221.2 por habitante, Región Higuamo con RD\$3,771.9 por habitante, Región Metropolitana con RD\$3,382.8 por habitante, Región Valdesia con RD\$3,198.5 por habitante, Región Cibao Noroeste con RD\$2,965.4 por habitante, y, por último, la Región Norte con RD\$2,116.2 por habitante.

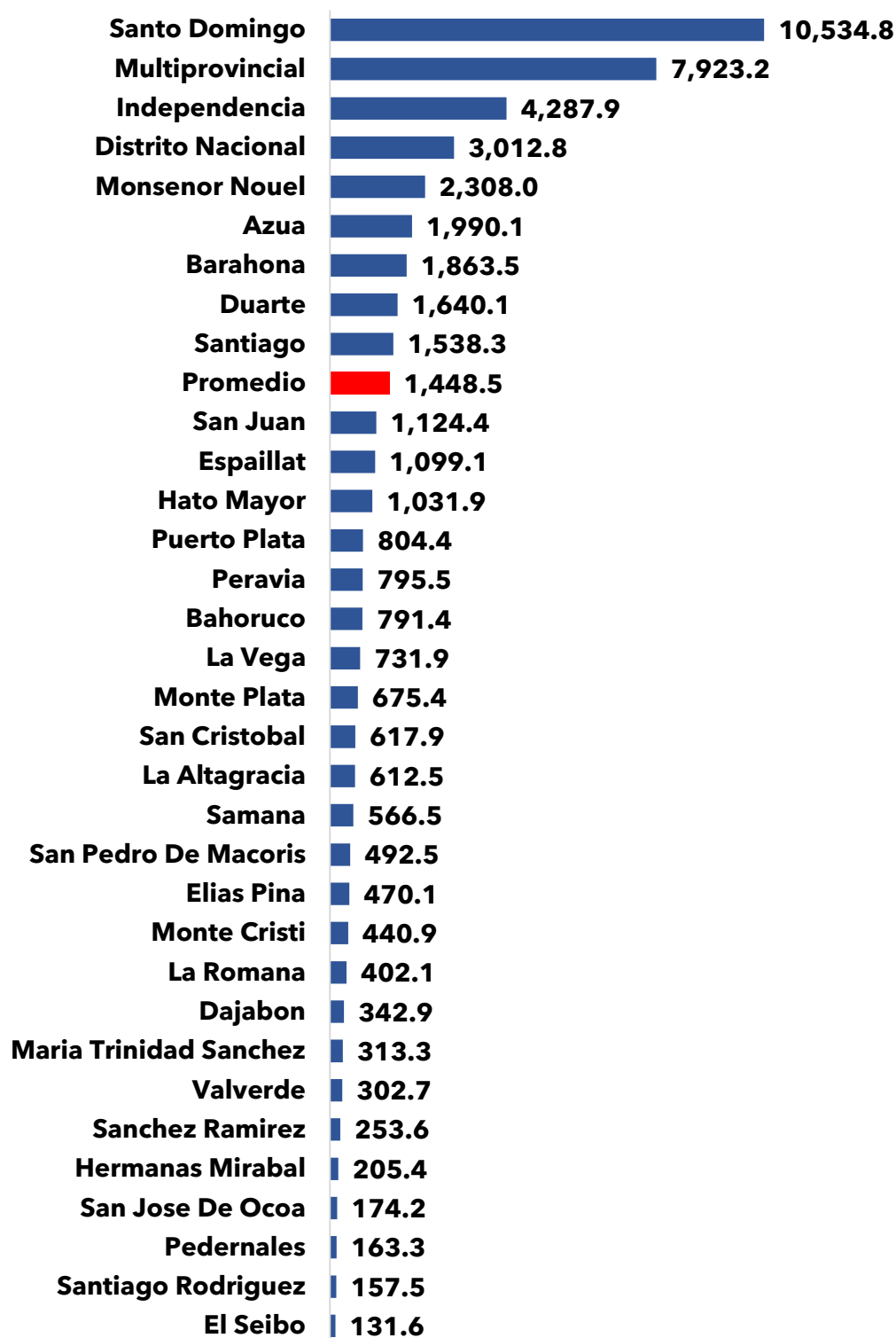
**Gráfico 22: Inversión Pública Consolidada por Región per cápita
Año 2020**

Valores en RD\$



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI) y las Estimaciones Poblacionales por año según región provincia 2000-2023 de la Oficina Nacional de Estadística ONE.

Gráfico 23: Ejecución de la Inversión Pública Consolidada por Provincia
Año 2020
 Millones de RD\$



Fuentes: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF) y Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE).

El gráfico anterior nos muestra que cinco (5) provincias concentran casi la mitad

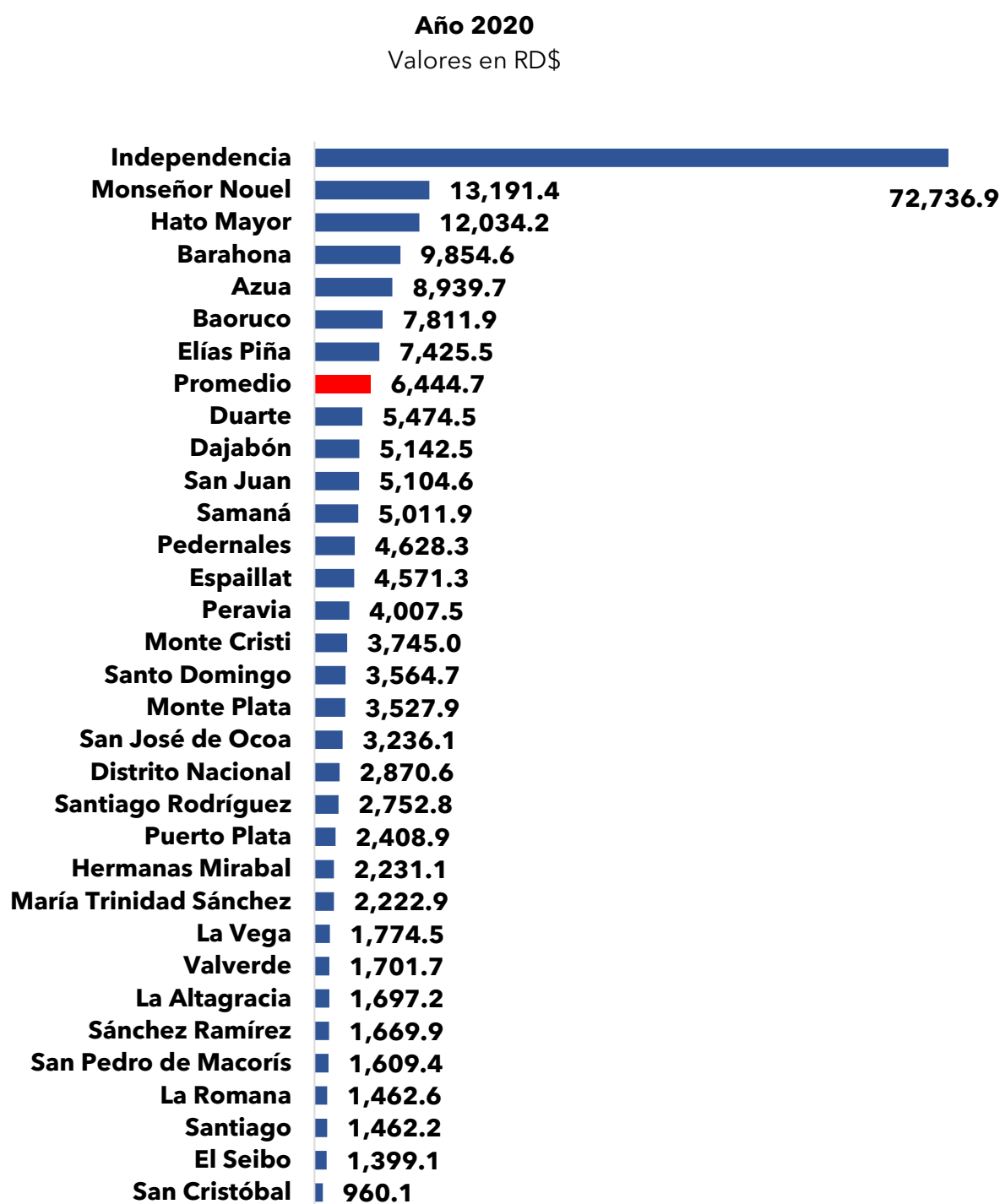
(46.3%) de la inversión pública consolidada del Sector Público No Financiero, con RD\$22,131.6 millones.

La provincia Santo Domingo es la mayor receptora de inversión pública, con un total de RD\$10,534.8 millones (22.0% del total de la inversión); seguida por la provincia Independencia, con una inversión de RD\$4,287.9 millones (9.0%); el Distrito Nacional, con RD\$3,012.8 millones (6.3%); Monseñor Nouel, con RD\$2,307.9 millones (4.8%); y Azua, con una inversión de RD\$1,990.1 millones (4.2%).

Los proyectos de mayor envergadura de estas provincias y de forma Multiprovincial son: Construcción del tramo III de la Av. Circunvalación Santo Domingo (RD\$3,993.9 millones); Reconstrucción Av. Ecológica hasta Ciudad Juan Bosch (RD\$1,564.9 millones) y Construcción de estaciones de pasajeros interurbana en el gran Santo Domingo y Distrito Nacional (RD\$ 647.2 millones); Recuperación de la cobertura vegetal en cuencas hidrográficas (RD\$210.5 millones) y Mejoramiento de infraestructura vial (RD\$122.5 millones) en la provincia Independencia; Construcción de la Ciudad Sanitaria Dr. Luis E. Aybar (RD\$1,321.3 millones), Mejoramiento Urbano, Social y Ambiental del Barrio Domingo Savio (La Ciénaga - Los Guandules) (RD\$523.9 millones) y Mejoramiento de la Infraestructura Vial (RD\$ 256.2 millones) para el Distrito Nacional; Remodelación del Hospital (RD\$2,047.7 millones), Construcción de Planteles Educativos (RD\$55.79 millones) y Construcción y Equipamiento Centro Diagnóstico Primaria en Bonao, (RD\$25.0 millones) en la provincia Monseñor Nouel; Recuperación de la cobertura vegetal en cuencas hidrográficas (RD\$924.8 millones), Construcción de la Circunvalación de Azua, 1ra etapa (RD\$771.43 millones) y Mejoramiento de la Infraestructura Vial (RD\$112.4 millones) en la provincia Azua; y, por último, Humanización del Sistema Penitenciario (RD\$4,535.0 millones), mejoramiento para la educación para la Formación Técnico Profesional (RD\$492.8 millones), y la Reconstrucción de la Capa Rodadura de la Autopista Juan Pablo Duarte, para el rubro Multiprovincial.

En términos per cápita a nivel provincial, se observa que los resultados, en promedio, no difieren a los analizados anteriormente ya que la inversión per cápita a nivel provincial este liderada por la provincia Independencia, con RD\$72,736.9 por habitante perteneciente a la Región con mayor inversión. En adición a la provincia anterior, dentro de las que presentan mayores niveles de inversión se encuentran: Monseñor Nouel con RD\$13,191.4 por habitante, Hato Mayor con RD\$12,034.2 por habitante y Barahona con RD\$9,854.6 por habitante.

Gráfico 24: Inversión Pública Consolidada por Provincia per cápita



Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI) y las Estimaciones Poblacionales por año según región provincia 2000-2023 de la Oficina Nacional de Estadística ONE.

7. Anexos

Anexo 1. Ejecución del presupuesto consolidado ejecutado 2020, según clasificador Institucional

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
ADMINISTRACIÓN CENTRAL	826,738.2	71.9%
32 CAPÍTULOS CONSOLIDADOS DE 32 EXISTENTES		
0101 - SENADO DE LA REPÚBLICA	2,710.3	0.2%
0102 - CÁMARA DE DIPUTADOS	5,719.8	0.5%
0201 - PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	128,762.4	11.2%
0202 - MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICÍA	24,650.2	2.1%
0203 - MINISTERIO DE DEFENSA	32,596.2	2.8%
0204 - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	9,365.5	0.8%
0205 - MINISTERIO DE HACIENDA	6,230.1	0.5%
0206 - MINISTERIO DE EDUCACIÓN	200,421.4	17.4%
0207 - MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	29,716.2	2.6%
0208 - MINISTERIO DE DEPORTES Y RECREACIÓN	2,404.8	0.2%
0209 - MINISTERIO DE TRABAJO	1,418.6	0.1%
0210 - MINISTERIO DE AGRICULTURA	7,278.7	0.6%
0211 - MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES	34,310.3	3.0%
0212 - MINISTERIO DE INDUSTRIA, COMERCIO Y MIPYMES (MICM)	4,733.5	0.4%
0213 - MINISTERIO DE TURISMO	6,589.9	0.6%
0214 - PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	10,509.2	0.9%
0215 - MINISTERIO DE LA MUJER	810.7	0.1%
0216 - MINISTERIO DE CULTURA	1,885.8	0.2%
0217 - MINISTERIO DE LA JUVENTUD	730.3	0.1%
0218 - MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	6,692.5	0.6%
0219 - MINISTERIO DE EDUCACIÓN SUPERIOR CIENCIA Y TECNOLOGÍA	14,240.8	1.2%
0220 - MINISTERIO DE ECONOMÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO	2,052.2	0.2%
0221 - MINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	764.9	0.1%
0222 - MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	911.6	0.1%
0301 - PODER JUDICIAL	7,911.2	0.7%
0401 - JUNTA CENTRAL ELECTORAL	13,597.0	1.2%
0402 - CÁMARA DE CUENTAS	962.9	0.1%
0403 - TRIBUNAL CONSTITUCIONAL	1,170.0	0.1%
0404 - DEFENSOR DEL PUEBLO	164.3	0.0%
0405 - TRIBUNAL SUPERIOR ELECTORAL (TSE)	596.3	0.1%
0998 - ADMINISTRACION DE DEUDA PUBLICA Y ACTIVOS FINANCIEROS	161,351.5	14.0%
0999 - ADMINISTRACION DE OBLIGACIONES DEL TESORO NACIONAL	105,479.2	9.2%
Organismos Autónomas y Descentralizados No Financieras	77,014.1	6.7%
47 CAPÍTULOS CONSOLIDADOS DE 59 EXISTENTES		
5102 - CENTRO DE EXPORTACIONES E INVERSIONES DE LA REP. DOM.	341.0	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
5103 - CONSEJO NACIONAL DE POBLACIÓN Y FAMILIA	51.7	0.0%
5104 - DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO	0.0	0.0%
5108 - CRUZ ROJA DOMINICANA	0.0	0.0%
5109 - DEFENSA CIVIL	206.3	0.0%
5111 - INSTITUTO AGRARIO DOMINICANO	1,685.7	0.1%
5112 - INSTITUTO AZUCARERO DOMINICANO	42.1	0.0%
5114 - INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL NOROESTE	18.3	0.0%
5118 - INSTITUTO NACIONAL DE RECURSOS HIDRÁULICOS (INDRHI)	6,114.3	0.5%
5119 - INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL SUROESTE	90.1	0.0%
5120 - JARDÍN BOTÁNICO	115.2	0.0%
5121 - LIGA MUNICIPAL DOMINICANA	0.0	0.0%
5127 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS	560.8	0.0%
5128 - UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SANTO DOMINGO	0.0	0.0%
5130 - PARQUE ZOOLOGICO NACIONAL	86.2	0.0%
5131 - INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES	1,361.6	0.1%
5132 - INSTITUTO DOMINICANO DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS Y FORESTALES	320.4	0.0%
5133 - MUSEO DE HISTORIA NATURAL	52.8	0.0%
5134 - ACUARIO NACIONAL	77.1	0.0%
5135 - OFICINA NACIONAL DE PROPIEDAD INDUSTRIAL	356.6	0.0%
5136 - INSTITUTO DOMINICANO DEL CAFÉ	351.0	0.0%
5137 - INSTITUTO DUARTIANO	21.4	0.0%
5138 - COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA	141.2	0.0%
5139 - SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD	480.9	0.0%
5140 - INSTITUTO DEL TABACO DE LA REPÚBLICA DOMINICANA	315.6	0.0%
5142 - FONDO PATRIMONIAL DE LAS EMPRESAS REFORMADAS	0.0	0.0%
5143 - INSTITUTO DE DESARROLLO Y CRÉDITO COOPERATIVO	216.0	0.0%
5144 - FONDO ESPECIAL PARA EL DESARROLLO AGROPECUARIO	166.9	0.0%
5147 - INSTITUTO NACIONAL DE LA UVA	16.0	0.0%
5150 - CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS	196.2	0.0%
5151 - CONSEJO NACIONAL PARA LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA	921.6	0.1%
5152 - CONSEJO NACIONAL DE ESTANCIAS INFANTILES	7.1	0.0%
5154 - INSTITUTO DE INNOVACIÓN EN BIOTECNOLOGÍA E INDUSTRIAL (IIBI)	135.0	0.0%
5155 - INSTITUTO DE FORMACIÓN TÉCNICO PROFESIONAL (INFOTEP)	0.0	0.0%
5157 - CORPORACIÓN DOMICANA DE EMPRESAS ESTATALES (CORDE)	0.0	0.0%
5158 - DIRECCION GENERAL DE ADUANAS	3,314.3	0.3%
5159 - DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS	0.0	0.0%
5161 - INSTITUTO DE PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS AL CONSUMIDOR	251.3	0.0%
5162 - INSTITUTO DOMINICANO DE AVIACIÓN CIVIL	3,621.9	0.3%
5163 - CONSEJO DOMINICANO DE PESCA Y ACUICULTURA	128.0	0.0%
5164 - CONSEJO NAC. PARA LAS COMUNIDADES DOMINICANAS EN EL EXTERIOR (CONDEX)	13.9	0.0%
5165 - COMISIÓN REGULADORA DE PRÁCTICAS DESLEALES	60.0	0.0%
5166 - COMISION NACIONAL DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA	154.9	0.0%
5167 - OFICINA NACIONAL DE DEFENSA PÚBLICA	547.4	0.0%
5168 - ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN	203.3	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
5169 - DIRECCIÓN GENERAL DE CINE (DGCINE)	125.9	0.0%
5171 - INSTITUTO DOMINICANO PARA LA CALIDAD (INDOCAL)	229.5	0.0%
5172 - ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN (ODAC)	85.3	0.0%
5174 - MERCADOS DOMINICANOS DE ABASTO AGROPECUARIO	0.0	0.0%
5175 - CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD	195.3	0.0%
5176 - CONSEJO NACIONAL DE DISCAPACIDAD (CONADIS)	210.5	0.0%
5177 - CONSEJO NAC. DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS Y FORESTALES (CONIAF)	54.7	0.0%
5178 - FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	13.6	0.0%
5179 - SERVICIO GEOLÓGICO NACIONAL	53.2	0.0%
5180 - DIRECCIÓN CENTRAL DEL SERVICIO NACIONAL DE SALUD	51,768.8	4.5%
5181 - INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL JOSÉ JOAQUÍN HUNGRÍA MORELL	60.1	0.0%
5182 - INSTITUTO NACIONAL DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE	1,294.8	0.1%
5183 - UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF)	150.5	0.0%
5184 - DIRECCIÓN GENERAL DE ALIANZAS PÚBLICO-PRIVADAS	27.9	0.0%
INSTITUCIONES DE LA SEGURIDA SOCIAL	12,311.4	1.1%
3 CAPÍTULOS CONSOLIDADOS DE 6 EXISTENTES		
5201 - INSTITUTO DOMINICANO DE SEGUROS SOCIALES	156.6	0.0%
5202 - INSTITUTO DE AUXILIOS Y VIVIENDAS	233.3	0.0%
5205 - SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES	0.0	0.0%
5206 - SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGO LABORAL	0.0	0.0%
5207 - CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL	11,921.6	1.0%
5208 - SEGURO NACIONAL DE SALUD	0.0	0.0%
1.1.1.2.1-GOBIERNOS MUNICIPALES	17,607.8	1.5%
340 CAPÍTULOS CONSOLIDADOS DE 393 EXISTENTES		
7001-AYUNTAMIENTO DEL DISTRITO NACIONAL	3,059.3	0.3%
7002-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ALTAMIRA	41.8	0.0%
7003-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ARENOSO	15.1	0.0%
7004-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE AZUA DE COMPOSTELA	135.3	0.0%
7005-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAJOS DE HAINA	151.8	0.0%
7006-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BANÍ	189.5	0.0%
7007-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BÁNICA	27.7	0.0%
7008-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DE BARAHONA	104.4	0.0%
7009-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAYAGUANA	65.3	0.0%
7010-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BOHECHÍO	0.0	0.0%
7012-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CABRERA	34.4	0.0%
7013-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CAMBITA GARABITOS	37.5	0.0%
7014-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTAÑUELAS	8.6	0.0%
7015-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CASTILLO	34.7	0.0%
7016-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CAYETANO GERMOSEN	20.1	0.0%
7017-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CEVICOS	20.4	0.0%
7018-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSUELO	64.0	0.0%
7019-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CONSTANZA	54.9	0.0%
7020-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE COTUÍ	43.9	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7021-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTO DOMINGO ESTE	1,293.1	0.1%
7022-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE DAJABÓN	61.1	0.0%
7023-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BOCA CHICA	195.9	0.0%
7024-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE DUVERGÉ	26.8	0.0%
7025-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE EL CERCADO	36.8	0.0%
7026-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE EL FACTOR	29.8	0.0%
7027-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE EL LLANO	21.2	0.0%
7029-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DEL SEYBO	101.1	0.0%
7030-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE COMENDADOR	37.6	0.0%
7031-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE EL VALLE	22.9	0.0%
7032-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ENRIQUILLO	13.3	0.0%
7033-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ESPERANZA	0.0	0.0%
7034-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ESTEBANÍA	0.0	0.0%
7035-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE FANTINO	32.3	0.0%
7036-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTO DOMINGO NORTE	623.5	0.1%
7037-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GALVÁN	27.0	0.0%
7038-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GASPAS HERNÁNDEZ	34.9	0.0%
7039-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GUANANICO	22.0	0.0%
7040-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GUAYABAL (AZUA)	0.0	0.0%
7041-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GUAYMATE	34.2	0.0%
7042-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GUAYUBÍN	35.3	0.0%
7043-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE HATO MAYOR DEL REY	78.6	0.0%
7044-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SALVALEÓN DE HIGÜEY	405.0	0.0%
7045-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE HONDO VALLE	21.5	0.0%
7046-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE HOSTOS	17.6	0.0%
7047-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IMBERT	43.6	0.0%
7048-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JAMA O AL NORTE	25.9	0.0%
7049-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JÁNICO	29.7	0.0%
7050-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JARABACOA	86.0	0.0%
7052-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JIMANÍ	31.2	0.0%
7053-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JOSÉ CONTRERAS	11.9	0.0%
7054-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JUAN DE HERRERA	19.5	0.0%
7055-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JUAN SANTIAGO	26.0	0.0%
7056-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA DESCUBIERTA	22.6	0.0%
7057-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAGUNA NISIBÓN	21.9	0.0%
7058-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAGUNA SALADA	24.9	0.0%
7059-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CUEVA	19.5	0.0%
7060-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA OTRA BANDA	32.7	0.0%
7061-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LOS CACAOS	0.0	0.0%
7062-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAS CHARCAS	26.5	0.0%
7063-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAS SALINAS	18.2	0.0%
7064-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAS GUÁRANAS	25.3	0.0%
7065-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAS MATAS DE FARFÁN	63.4	0.0%
7066-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAS MATAS DE SANTA CRUZ	4.2	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7067-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA YAYAS DE VIAJAMA	20.9	0.0%
7068-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LAS TERRENAS	45.7	0.0%
7069-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA ROMANA	236.9	0.0%
7070-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA VEGA	305.8	0.0%
7071-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LICEY AL MEDIO	38.9	0.0%
7072-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LOMA DE CABRERA	59.2	0.0%
7073-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA LOS ALMÁCIGOS	32.7	0.0%
7074-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LOS HIDALGOS	26.5	0.0%
7075-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE LOS LLANOS	24.7	0.0%
7076-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LOS RÍOS	19.2	0.0%
7077-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LUPERÓN	32.5	0.0%
7078-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MAIMÓN	0.0	0.0%
7079-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MELLA	20.8	0.0%
7080-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MICHES	69.6	0.0%
7081-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MOCA	180.2	0.0%
7082-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MONCIÓN	30.7	0.0%
7083-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BONAO	136.2	0.0%
7084-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN FERNANDO DE MONTE CRISTI	13.9	0.0%
7085-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MONTE PLATA	39.9	0.0%
7086-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE NAGUA	98.2	0.0%
7087-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE NEYBA	55.7	0.0%
7088-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE NIZAO	0.0	0.0%
7089-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE OVIEDO	19.5	0.0%
7090-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PADRE LAS CASAS	22.0	0.0%
7091-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PARAÍSO	21.5	0.0%
7092-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PARTIDO	24.4	0.0%
7093-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PEDERNALES	33.4	0.0%
7094-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PEDRO GARCÍA	9.5	0.0%
7095-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PEDRO SANTANA	21.3	0.0%
7096-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PEPILLO SALCEDO	27.8	0.0%
7097-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PERALTA	0.0	0.0%
7098-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PIMENTEL	37.3	0.0%
7099-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PIEDRA BLANCA	28.6	0.0%
7100-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE POLO	24.0	0.0%
7101-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE POSTRER RÍO	18.1	0.0%
7102-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN FELIPE DE PUERTO PLATA	261.4	0.0%
7103-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE QUISQUEYA	26.2	0.0%
7104-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE RAMÓN SANTANA	29.9	0.0%
7105-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE RESTAURACIÓN	28.7	0.0%
7106-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE RÍO SAN JUAN	45.3	0.0%
7107-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA DE LA MAR	36.4	0.0%
7108-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA GRANDE DE BOYÁ	57.7	0.0%
7109-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA GRANDE DE PALENQUE	35.9	0.0%
7110-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA IGLESIA	40.4	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7111-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SABANA LARGA (SAN JOSÉ DE OCOA)	18.0	0.0%
7113-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SALCEDO	66.5	0.0%
7114-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTA BÁRBARA DE SAMANÁ	69.5	0.0%
7115-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SÁNCHEZ	55.1	0.0%
7116-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN CRISTÓBAL	300.5	0.0%
7117-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO DE MACORÍS	250.5	0.0%
7118-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN GREGORIO DE NIGUA	65.5	0.0%
7119-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN IGNACIO DE SABANETA	67.4	0.0%
7120-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE LAS MATAS	58.2	0.0%
7121-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE OCOA	47.9	0.0%
7122-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN JUAN DE LA MAGUANA	105.7	0.0%
7123-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN PEDRO DE MACORÍS	148.3	0.0%
7124-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTIAGO DE LOS CABALLEROS	1,093.2	0.1%
7125-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN RAFAEL DEL YUMA	33.1	0.0%
7126-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SAN VICTOR	34.8	0.0%
7127-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SOSÚA	92.2	0.0%
7128-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE TÁBARA ARRIBA	0.0	0.0%
7129-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE TAMAYO	17.9	0.0%
7130-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE TAMBORIL	76.0	0.0%
7131-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE TENARES	50.5	0.0%
7132-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE UVILLA	12.8	0.0%
7133-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DE MAO	94.1	0.0%
7134-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VALLEJUELO	24.6	0.0%
7135-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VICENTE NOBLE	30.7	0.0%
7136-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ALTAGRACIA	28.1	0.0%
7137-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA BISONÓ	66.0	0.0%
7138-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA GONZÁLEZ	52.1	0.0%
7139-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA ISABELA	22.6	0.0%
7140-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA JARAGUA	25.4	0.0%
7141-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA RIVA	23.4	0.0%
7142-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA TAPIA	44.1	0.0%
7143-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA VÁSQUEZ	0.0	0.0%
7144-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE YAGUATE	67.5	0.0%
7145-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE YAMASÁ	0.0	0.0%
7146-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUEBLO VIEJO	20.5	0.0%
7147-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE EL PINO	20.8	0.0%
7148-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE RANCHO ARRIBA	29.7	0.0%
7149-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PERALVILLO	0.0	0.0%
7150-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MATANZAS	27.5	0.0%
7151-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA FUNDACIÓN	12.0	0.0%
7152-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANA BUEY	0.0	0.0%
7153-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE BAITOA	27.8	0.0%
7154-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CIÉNAGA (SAN JOSÉ DE OCOA)	7.7	0.0%
7156-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE TIREO ARRIBA	0.0	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7157-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE AGUA SANTA DEL YUMA	12.0	0.0%
7159-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE AMINA	5.9	0.0%
7161-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ARROYO BARRIL	24.7	0.0%
7162-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ARROYO CANO	14.1	0.0%
7163-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ARROYO DULCE	0.0	0.0%
7164-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ARROYO SALADO	18.1	0.0%
7165-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BAHORUCO	12.6	0.0%
7166-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BARRO ARRIBA	10.7	0.0%
7168-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BAYAHIBE	33.4	0.0%
7169-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BELLOSO	10.9	0.0%
7170-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BLANCO	14.5	0.0%
7171-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BOCA DE CACHÓN	11.1	0.0%
7172-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BOCA DE YUMA	23.2	0.0%
7173-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BOYÁ	16.0	0.0%
7174-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BUENA VISTA	24.8	0.0%
7175-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CABARETE	18.6	0.0%
7176-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CANA CHAPETÓN	14.3	0.0%
7177-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CANCA LA REYNA	20.3	0.0%
7178-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CANOA	0.0	0.0%
7179-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CAÑONGO	11.3	0.0%
7180-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CAPOTILLO	12.1	0.0%
7181-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CATALINA	0.0	0.0%
7182-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CENOVÍ	25.8	0.0%
7183-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CHIRINO	15.2	0.0%
7184-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CRISTO REY DE GUARAGUAO	9.9	0.0%
7185-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE CRISTÓBAL	21.8	0.0%
7186-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CRUCE DE GUAYACANES	13.5	0.0%
7187-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CUMAYASA	19.3	0.0%
7188-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE DON JUAN	18.5	0.0%
7189-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL CACHÓN	11.9	0.0%
7190-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL CAIMITO	9.4	0.0%
7191-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL CARRETÓN	2.9	0.0%
7192-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL CARRIL	33.8	0.0%
7193-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL CEDRO (JOBERO)	26.5	0.0%
7195-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL LIMÓN (JIMANÍ)	11.8	0.0%
7196-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL LIMÓN (SAMANÁ)	19.1	0.0%
7197-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL LIMÓN (VILLA GONZÁLEZ)	11.5	0.0%
7198-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL PALMAR	10.4	0.0%
7200-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL PINAR	10.8	0.0%
7201-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL POZO	9.9	0.0%
7202-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL CAMBITA EL PUEBLECITO	7.4	0.0%
7203-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL PUERTO	12.6	0.0%
7204-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL RANCHITO	24.0	0.0%
7205-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL ROSARIO (PUEBLO VIEJO)	5.8	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7206-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL ROSARIO (SAN JUAN)	18.0	0.0%
7207-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL RUBIO	44.3	0.0%
7208-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL YAQUE	10.2	0.0%
7209-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ESTERO HONDO	11.0	0.0%
7210-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE FONDO NEGRO	3.3	0.0%
7211-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE FUNDACIÓN	21.1	0.0%
7212-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GANADERO	9.2	0.0%
7213-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GAUTIER	11.2	0.0%
7214-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GONZALO	13.6	0.0%
7215-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUATAPANAL	0.0	0.0%
7216-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUAYABAL (POSTRER RÍO)	11.0	0.0%
7217-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUAYABO DULCE	8.7	0.0%
7218-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GUERRA	79.6	0.0%
7219-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATILLO PALMA	15.9	0.0%
7220-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATO DAMAS	27.0	0.0%
7221-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATO DEL PADRE	13.2	0.0%
7222-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATO DEL YAQUE	49.6	0.0%
7223-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATO VIEJO	7.3	0.0%
7224-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JAIBÓN (LAGUNA SALADA)	17.8	0.0%
7225-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JAIBÓN (PUEBLO NUEVO)	20.1	0.0%
7226-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JAMAO AFUERA	14.4	0.0%
7227-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JAQUIMEYES	16.7	0.0%
7228-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JICOMÉ	10.8	0.0%
7229-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JOBA ARRIBA	9.3	0.0%
7230-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JOSÉ FRANCISCO PEÑA GÓMEZ	13.3	0.0%
7231-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JUAN ADRIÁN	11.4	0.0%
7232-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JUAN LÓPEZ	26.4	0.0%
7233-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JUANCHO	11.3	0.0%
7234-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JUMA BEJUCAL	39.3	0.0%
7235-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JUNCALITO	13.6	0.0%
7236-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA BIJA	30.6	0.0%
7237-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CALETA	62.8	0.0%
7238-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CANELA	32.6	0.0%
7239-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CAYA	11.9	0.0%
7240-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LA CIÉNAGA (BARAHONA)	26.2	0.0%
7241-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA COLONIA	7.4	0.0%
7242-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CUCHILLA	17.2	0.0%
7243-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CUESTA	7.6	0.0%
7244-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA ENTRADA	5.1	0.0%
7245-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA ISABELA	11.3	0.0%
7247-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA ORTEGA	12.4	0.0%
7248-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA PEÑA	26.8	0.0%
7249-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA SIEMBRA	8.8	0.0%
7250-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA VICTORIA	100.2	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7251-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS BARÍAS (BANÍ)	11.6	0.0%
7252-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS CAÑITAS (ELUPINA CORDERO)	11.6	0.0%
7253-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS CLAVELLINAS	11.1	0.0%
7254-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS COLES	0.0	0.0%
7255-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS GALERAS	14.2	0.0%
7256-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS GORDAS	27.6	0.0%
7257-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS LAGUNAS (PADRE LAS CASAS)	15.0	0.0%
7258-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS LAGUNAS ABAJO (MOCA)	20.3	0.0%
7259-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS PLACETAS	9.1	0.0%
7260-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS TÁRANAS	0.0	0.0%
7261-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE LOS ALCARRIZOS	273.8	0.0%
7262-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LOS BOTADOS	33.0	0.0%
7263-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LOS JOVILLOS	10.3	0.0%
7264-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LOS PATOS	0.0	0.0%
7265-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LOS TOROS	16.2	0.0%
7266-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MAIZAL	20.1	0.0%
7267-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MAJAGUAL	8.5	0.0%
7268-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MANUEL BUENO	14.5	0.0%
7269-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MATA PALACIO	7.9	0.0%
7270-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MATAYAYA	7.4	0.0%
7271-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MEDINA	15.1	0.0%
7272-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MONSERRAT	0.0	0.0%
7273-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MONTE DE LA JAGUA	13.7	0.0%
7274-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE NAVAS	15.9	0.0%
7275-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE NIZAO LAS AUYAMAS	10.2	0.0%
7276-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE NUEVO BRASIL	13.5	0.0%
7277-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PALMAR ARRIBA	10.4	0.0%
7278-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PALMAR DE OCOA	6.4	0.0%
7279-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PALO ALTO	17.0	0.0%
7280-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PALO VERDE	13.1	0.0%
7281-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PAYA	2.7	0.0%
7282-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PEDRO BRAND	90.3	0.0%
7283-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PEDRO CORTO	17.7	0.0%
7284-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PESCADERÍA	12.6	0.0%
7285-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PIZARRETE	13.8	0.0%
7286-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PLATANAL	0.0	0.0%
7287-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PROYECTO 4	8.8	0.0%
7289-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE QUITA SUEÑO	14.5	0.0%
7290-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE RINCÓN	0.0	0.0%
7291-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE RÍO VERDE ARRIBA	45.6	0.0%
7292-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANA ALTA	13.8	0.0%
7293-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANETA DE YÁSICA	0.0	0.0%
7295-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANA GRANDE DE HOSTOS	9.0	0.0%
7296-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANA LARGA (ELÍAS PIÑA)	10.6	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7297-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANETA	23.6	0.0%
7298-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA SABINA	0.0	0.0%
7299-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO DE JACAGUA	47.9	0.0%
7300-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE MATANZAS	12.7	0.0%
7301-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DEL PUERTO	8.6	0.0%
7302-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SAN LUIS	88.7	0.0%
7303-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SANTANA (NIZAO)	0.0	0.0%
7304-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SANTANA (TAMAYO)	0.0	0.0%
7305-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE TÁBARA ABAJO	3.4	0.0%
7306-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VENGAN A VER	9.3	0.0%
7307-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VERAGUA	32.4	0.0%
7308-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA MONTELLANO	34.8	0.0%
7309-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA DE PEDRO SÁNCHEZ	0.0	0.0%
7310-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA ELISA	19.2	0.0%
7311-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA HERMOSA	123.1	0.0%
7312-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE VILLA LA MATA	33.3	0.0%
7313-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA SOMBRERO	0.0	0.0%
7314-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA DE SONADOR	0.0	0.0%
7315-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLARPANDO	13.0	0.0%
7316-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE YÁSICA ARRIBA	14.7	0.0%
7317-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE YERBA BUENA	10.8	0.0%
7318-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PUÑAL	77.4	0.0%
7319-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GUAYACANES	0.0	0.0%
7320-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PANTOJA	62.4	0.0%
7321-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PALMAREJO ?- VILLA LINDA	27.2	0.0%
7322-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA GUÁYIGA	10.4	0.0%
7323-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA CUABA	9.3	0.0%
7324-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE EL LIMONAL	8.0	0.0%
7325-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE NARANJAL	0.0	0.0%
7326-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS BARIAS LA ESTANCIA (AZUA)	16.3	0.0%
7327-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BARRERAS	10.7	0.0%
7328-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE DOÑA EMMA BALAGUER VIUDA VALLEJO	10.0	0.0%
7329-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS LOMAS	14.2	0.0%
7330-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CLAVELLINA (AZUA)	12.8	0.0%
7331-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PUERTO VIEJO	9.4	0.0%
7332-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MONTE BONITO	0.0	0.0%
7333-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LOS FRÍOS	9.3	0.0%
7334-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATO NUEVO CORTES	5.4	0.0%
7335-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PROYECTO 2C	16.5	0.0%
7337-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUANITO (SAN JUAN DE LA MAGUANA)	2.6	0.0%
7338-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS CHARCAS DE MARÍA NOVA	15.7	0.0%
7339-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS MAGUANAS HATO NUEVO	3.6	0.0%
7340-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CARRERA DE YEGUAS	14.3	0.0%
7341-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JÍNOVA	14.7	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7342-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JORGILLO	0.0	0.0%
7343-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUAYABO	8.1	0.0%
7344-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANA CRUZ	10.6	0.0%
7345-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SABANA HIGUERO	7.4	0.0%
7346-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE RANCHO DE LA GUARDIA	10.2	0.0%
7347-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUANITO (EL LLANO)	9.7	0.0%
7348-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA GUÁZARA	3.6	0.0%
7349-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CABEZA DE TORO	10.0	0.0%
7350-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MENA	0.0	0.0%
7351-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SANTA BÁRBARA EL 6	0.0	0.0%
7352-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL SALADO	1.5	0.0%
7353-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BATEY 8	7.4	0.0%
7354-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CALETA (LA ROMANA)	19.2	0.0%
7355-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO VICENTILLO	5.6	0.0%
7356-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SANTA LUCÍA	20.2	0.0%
7357-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GINA	10.2	0.0%
7358-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VERÓN PUNTA CANA	188.1	0.0%
7359-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JAYACO	23.7	0.0%
7360-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ARROYO TORO MASIPEDRO	0.0	0.0%
7361-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA SALVIA LOS QUEMADOS	14.3	0.0%
7363-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA MAGANTE	12.2	0.0%
7364-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE JAYA	12.3	0.0%
7365-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE DON ANTONIO GUZMÁN FERNÁNDEZ	16.1	0.0%
7366-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BARRAQUITO	8.0	0.0%
7367-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL AGUACATE	11.2	0.0%
7368-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE COMEDERO ARRIBA	0.0	0.0%
7369-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CABALLERO	0.0	0.0%
7370-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HERNANDO ALONSO	0.0	0.0%
7371-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ARROYO AL MEDIO	12.0	0.0%
7372-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CANCA LA PIEDRA	15.2	0.0%
7373-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LAS PALOMAS	22.7	0.0%
7374-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUAYABAL (PUÑAL)	19.2	0.0%
7375-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE CANABACOA	40.4	0.0%
7376-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE MAIMÓN (PUERTO PLATA)	15.6	0.0%
7377-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE RÍO GRANDE	9.0	0.0%
7378-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL EL ESTRECHO DE LUPERÓN OMAR BROSS	1.0	0.0%
7379-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE BOCA DE MAO	13.0	0.0%
7380-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE PARADERO	10.4	0.0%
7381-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SANTIAGO DE LA CRUZ	11.0	0.0%
7382-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUALETE	10.2	0.0%
7383-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE VILLA CENTRAL	26.6	0.0%
7384-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE LA ZANJA	18.9	0.0%
7385-AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE EL PEÑÓN	13.4	0.0%
7386-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL MAMÁ TINGÓ	9.5	0.0%

INSTITUCIONES SEGÚN ÁMBITOS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO EJECUTADO	VALOR % EN RELACIÓN AL TOTAL EJECUTADO
7387-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE TAVERA	23.2	0.0%
7388-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE ZAMBRANA ABAJO	17.5	0.0%
7389-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE DON JUAN RODRÍGUEZ	26.8	0.0%
7390-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE DOÑA ANA	24.1	0.0%
7391-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE HATILLO	49.4	0.0%
7392-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE QUITASUEÑO (BAJOS DE HAINA)	43.0	0.0%
7393-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE SANTA MARÍA	22.6	0.0%
7394-JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL SANTIAGO OESTE	51.2	0.0%
EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	215,999.2	18.8%
18 CAPÍTULO CONSOLIDADOS DE 25 EXISTENTES		
6102 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO	6,400.3	0.6%
6103 - CORPORACION ESTATAL DE RADIO Y TELEVISION (CERTV)	275.0	0.0%
6104 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO	3,674.1	0.3%
6105 - CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTATALES (CDEEE)	55,529.4	4.8%
6107 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE MOCA	428.8	0.0%
6108 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA ROMANA	240.1	0.0%
6109 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PUERTO PLATA	353.1	0.0%
6110 - CONSEJO ESTATAL DEL AZUCAR	1,506.8	0.1%
6111 - INSTITUTO DE ESTABILIZACION DE PRECIOS	1,176.7	0.1%
6112 - INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS	5,974.7	0.5%
6114 - CORPORACION DE FOMENTO HOTELERO Y DESARROLLO DEL TURISMO	102.7	0.0%
6115 - INSTITUTO POSTAL DOMINICANO	415.8	0.0%
6116 - AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA	850.6	0.1%
6118 - LOTERIA NACIONAL	1,077.5	0.1%
6119 - INSTITUTO NACIONAL DE LA VIVIENDA	5,619.7	0.5%
6120 - PROYECTO LA CRUZ DE MANZANILLO	198.3	0.0%
6121 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOCA CHICA	158.6	0.0%
6122 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE MONSEÑOR NOUEL	96.5	0.0%
6123 - EMPRESA DE GENERACION HIDROELECTRICA DOMINICANA (EGEHID)	8,312.3	0.7%
6124 - EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA (ETED)	3,323.0	0.3%
6125 - CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA VEGA	260.0	0.0%
6128 - EMPRESA ELECTRICA DEL NORTE (EDENORTE)	42,193.3	3.7%
6129 - EMPRESA ELECTRICA DEL SUR (EDESUR)	41,924.6	3.6%
6130 - EMPRESA ELECTRICA DEL ESTE (EDEESTE)	35,907.2	3.1%
Total General	1,149,670.68	100%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE) y Sistema Presupuestario de las Empresas Públicas (SIPREPUBLI).

Anexo 2. Relación de presupuesto consolidado formulado y ejecutado, por el clasificador funcional del gasto 2020³⁵

Instituciones	Formulado consolidado	Ejecutado consolidado	Variación
0201 - PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	65,458.9	128,762.4	97%
1 - SERVICIOS GENERALES	23,034.0	18,448.5	-20%
1.1 - Administración general	14,068.6	11,139.0	-21%
1.2 - Relaciones internacionales	0.1	28.8	19316%
1.3 - Defensa nacional	5,808.3	3,657.5	-37%
1.4 - Justicia, orden público y seguridad	3,156.9	3,623.2	15%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	4,741.2	1,009.2	-79%
2.1 - Asuntos económicos, comerciales y laborales	-	13.5	-
2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura	-	492.2	-
2.3 - Riego	-	26.5	-
2.5 - Minería, manufactura y construcción	7.0	0.0	-100%
2.6 - Transporte	4,403.9	225.7	-95%
2.7 - Comunicaciones	330.3	251.3	-24%
3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	68.4	85.8	25%
3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de desechos	68.4	85.8	25%
4 - SERVICIOS SOCIALES	37,615.3	109,218.9	190%
4.1 - Vivienda y servicios comunitarios	96.9	109.0	12%
4.2 - Salud	6,620.8	8,332.6	26%
4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas	842.9	627.2	-26%
4.4 - Educación	406.7	417.9	3%
4.5 - Protección social	29,648.0	99,732.1	236%
0203 - MINISTERIO DE DEFENSA	32,903.1	32,596.2	-1%
1 - SERVICIOS GENERALES	24,268.2	24,038.2	-1%
1.3 - Defensa nacional	24,268.2	24,038.2	-1%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	32.0	31.6	-1%
2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura	32.0	31.6	-1%

³⁵ 10 instituciones objeto de análisis.

Instituciones	Formulado consolidado	Ejecutado consolidado	Variación
3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	114.7	111.5	-3%
3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de desechos	114.7	111.5	-3%
4 - SERVICIOS SOCIALES	8,488.2	8,415.0	-1%
4.2 - Salud	951.0	930.7	-2%
4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas	21.4	21.0	-2%
4.4 - Educación	1,263.2	1,279.7	1%
4.5 - Protección social	6,252.5	6,183.5	-1%
0206 - MINISTERIO DE EDUCACIÓN	193,369.7	200,421.4	4%
4 - SERVICIOS SOCIALES	193,369.7	200,421.4	4%
4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas	98.4	37.9	-61%
4.4 - Educación	181,343.1	188,190.5	4%
4.5 - Protección social	11,928.2	12,193.0	2%
0207 - MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	20,708.3	29,716.2	43%
4 - SERVICIOS SOCIALES	20,708.3	29,716.2	43%
4.1 - Vivienda y servicios comunitarios		(0.0)	-
4.2 - Salud	20,558.5	29,568.5	44%
4.5 - Protección social	149.8	147.7	-1%
0211 - MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES	40,020.8	34,310.3	-14%
1 - SERVICIOS GENERALES	844.0	833.4	-1%
1.1 - Administración general	121.0	98.5	-19%
1.4 - Justicia, orden público y seguridad	723.0	734.9	2%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	34,354.4	31,255.6	-9%
2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura	50.0	0.0	-100%
2.5 - Minería, manufactura y construcción	15.0	0.0	-100%
2.6 - Transporte	33,752.3	30,959.2	-8%
2.7 - Comunicaciones	192.5	226.9	18%
2.9 - Otros servicios económicos	344.6	69.5	-80%
3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	1,837.4	489.8	-73%
3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de desechos	1,837.4	489.8	-73%
4 - SERVICIOS SOCIALES	2,985.0	1,731.4	-42%

Instituciones	Formulado consolidado	Ejecutado consolidado	Variación
4.1 - Vivienda y servicios comunitarios	1,037.6	894.5	-14%
4.2 - Salud	1,008.5	468.0	-54%
4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas	82.9	40.3	-51%
4.4 - Educación	10.0	0.0	-100%
4.5 - Protección social	846.0	328.7	-61%
5180 - DIRECCIÓN CENTRAL DEL SERVICIO NACIONAL DE SALUD	49,189.3	51,768.8	5%
4 - SERVICIOS SOCIALES	49,189.3	51,768.8	5%
4.2 - Salud	49,189.3	51,768.8	5%
6105 - CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICASESTATALES (CDEEE)	59,204.1	55,529.4	-6%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	58,786.6	55,516.6	-6%
2.4 - Energía y combustible	58,786.6	55,516.6	-6%
4 - SERVICIOS SOCIALES	417.5	12.8	-97%
4.4 - Educación	19.1	0.8	-96%
4.5 - Protección social	398.4	12.0	-97%
6128 - EMPRESA ELECTRICA DEL NORTE (EDENORTE)	41,656.8	42,193.3	1%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	40,911.2	37,765.2	-8%
2.4 - Energía y combustible	40,911.2	37,765.2	-8%
4 - SERVICIOS SOCIALES	745.6	0.0	-100%
4.1 - Vivienda y servicios comunitarios	745.6	0.0	-100%
5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	745.6	4,428.1	494%
5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública	745.6	4,428.1	494%
6129 - EMPRESA ELECTRICA DEL SUR (EDESUR)	48,255.6	41,924.6	-13%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	47,380.2	41,809.7	-12%
2.4 - Energía y combustible	47,380.2	41,809.7	-12%
4 - SERVICIOS SOCIALES	3.6	0.0	-100%
4.5 - Protección social	3.6	0.0	-100%
5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	871.8	115.0	-87%
5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública	871.8	115.0	-87%
6130 - EMPRESA ELECTRICA DEL ESTE (EDEESTE)	44,705.2	35,907.2	-20%
2 - SERVICIOS ECONÓMICOS	44,705.2	35,907.2	-20%
2.4 - Energía y combustible	44,705.2	35,907.2	-20%

Instituciones	Formulado consolidado	Ejecutado consolidado	Variación
Total general	595,471.7	653,129.9	10%

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

Anexo 3. Metodología de Consolidación Presupuestaria

1. Base metodológica

El proceso metodológico para la elaboración del Presupuesto Consolidado del Sector Público No Financiero está basado en el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2001 (MEFP-2001) del Fondo Monetario Internacional (FMI) y las mejores prácticas internacionales de los países de la región en términos de consolidación de estadísticas presupuestarias.

El MEFP 2001 y su Material Suplementario indican que durante el proceso de consolidación se deben eliminar los flujos y saldos intra e intersectoriales. En el siguiente cuadro se muestran las transacciones presupuestarias consideradas en este proceso de consolidación del Sector Público No Financiero.

Transacciones del Sector Público No Financiero consolidadas

Gasto y Aplicaciones Financieras	Ingresos y Fuentes Financieras
Transferencias corrientes otorgadas	Transferencias corrientes recibidas
Transferencias de capital otorgadas	Transferencias de capital recibidas
Compra de bienes y servicios	Venta de bienes y servicios
Compra de acciones o participaciones de capital	Venta de acciones y participaciones de capital

Fuente: Elaboración propia de la Dirección General de Presupuesto.

Nota: Para este documento solo se están tomando las transacciones de carácter presupuestario y aplicables a transacciones del SPNF.

Las transferencias corrientes son las que se efectúan en conexión a gastos corrientes y no están vinculadas ni condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario. Las transferencias de capital pueden constituir una transferencia de efectivo que el beneficiario debe utilizar o se espera que utilice para la adquisición de un activo o activos. Las compra y ventas de bienes y servicios son las actividades primarias de las corporaciones públicas no financieras con el propósito de suministrar bienes y servicios a precio de mercado. Y las acciones o participaciones de capital abarcan todos los instrumentos y registros en que se reconocen, una vez satisfechos los derechos de autor de todos los acreedores, los derechos al valor residual de las corporaciones.

Es importante aclarar, que los subsidios se encuentran dentro de las transferencias corrientes. Como se puede observar en el cuadro anterior, están siendo consideradas la mayor parte las transacciones presupuestarias sugeridas por el MEFP aplicables al SPNF, con la excepción de las compras de bienes y servicios, de las cuales sólo se

consolidaron las concernientes a compras-ventas de energía eléctrica y agua y saneamiento.

2. Fases de la Consolidación

La metodología utilizada se centra en 5 fases fundamentales, como se muestra a continuación:



Fuente: Elaboración propia de la Dirección General de Presupuesto.

Fase 1. Compilación de la Información. Consiste en el proceso que realiza la DIGEPRES de levantamiento de las estadísticas de formulación presupuestaria de las instituciones de Sector Público No Financiero, específicamente de Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas y Autónomas No Financieras, Instituciones Públicas de la Seguridad Social, los Gobiernos Locales y las Empresas Públicas No Financieras.

Fase 2. Validación y Consistencia de la Información. Esta fase actúa como control de calidad de la información recibida, donde se revisa el uso correcto del Manual de Clasificadores para el Sector Público 2014; las comprobaciones de la correspondencia entre ingresos y egresos; así como la consistencia de los resultados de la cuenta de ahorro, inversión y financiamiento de cada ámbito.

Fase 3. Agregación de la Información. Luego de validada las estadísticas se procede a agregar la información en un solo cubo de datos, permitiendo presentar estadísticas originales de cada ámbito de forma ordenada para su posterior consolidación. De esta fase se extraen los reportes presupuestarios individuales, del

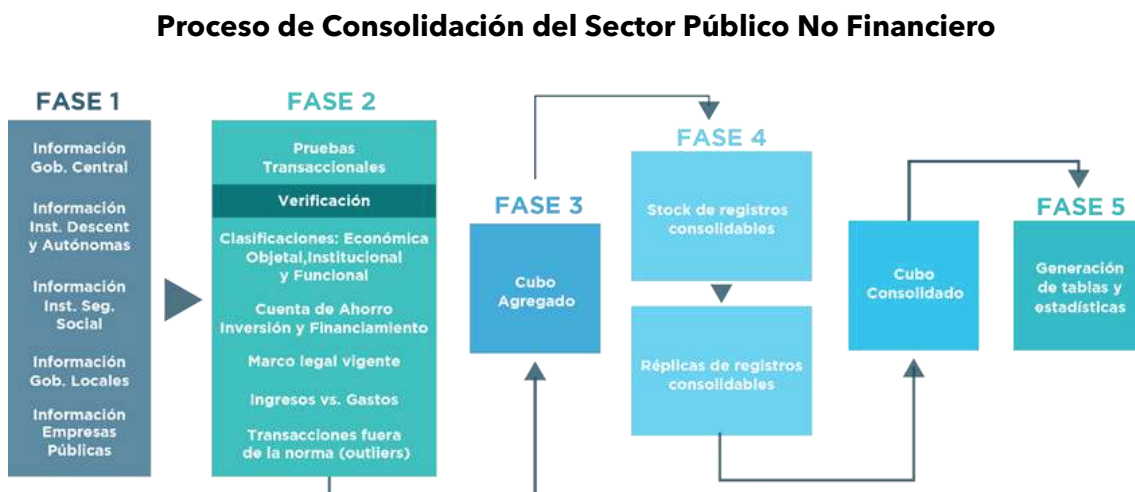
Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas y Autónomas No Financieras, y los agregados resultantes de ellos: Gobierno General Nacional, Gobierno General y Sector Público No Financiero.

Fase 4. Consolidación Intrasectorial. Consiste en la eliminación de los flujos transaccionales entre instituciones dentro de un mismo ámbito, evitando el doble registro de estas. Es decir, cuando una institución transfiere a otra dentro del mismo ámbito, las cifras agregadas muestran una duplicidad pues suman los registros de ambas instituciones. Cuando se consolida se elimina el gasto del organismo emisor, así como el ingreso de la entidad receptora, evitando la duplicación.

Fase 5. Consolidación Intersectorial. Consiste en la eliminación de los flujos transaccionales entre los ámbitos ya consolidados internamente, evitando la duplicidad de las transacciones y mostrando la verdadera dimensión del SPNF. Es decir, en esta etapa se consolidan los flujos, por ejemplo, entre el Gobierno Central y los Gobiernos Locales. Esto arroja como resultado estadísticas sectoriales consolidadas y, por lo tanto, se verán reflejadas solamente las interacciones del sector consolidado con el resto de la economía.

3. Proceso de Consolidación del SPNF

Para la consolidación del SPNF, se ha diseñado e implementado un proceso que funciona a través de hojas de cálculo, que realiza captura de los sistemas de información de los distintos ámbitos como muestra el siguiente diagrama:



Fuente: Elaboración propia de la Dirección General de presupuesto.

Como resultado de la captura de información de la **fase 1** del proceso, se obtiene un cubo de datos integrado que es sometido a pruebas lógicas de control, del correcto uso de los clasificadores presupuestarios y de identidades contables. Durante estas pruebas, pertenecientes a la **segunda fase** del proceso, se somete la información a la elaboración de reportes de consistencia, como por ejemplo la Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento, además de que se realiza un cruce entidad por entidad comparando los recursos recibidos con los recursos enviados por la institución otorgante. Esta última actividad permite verificar que la ejecución de los presupuestos

de las Empresas Públicas No Financieras y los Gobiernos Locales toman en cuenta las transferencias contempladas en la Ley de Presupuesto General del Estado. Adicionalmente, durante las pruebas realizadas se incluyen comprobaciones de cumplimiento legal, como por ejemplo los recursos presupuestados por destino del gasto en los Gobiernos Locales.

Luego de realizadas las pruebas se obtiene el cubo agregado (**fase 3**), del cual se generan estadísticas que luego serán comparadas con las estadísticas consolidadas. De dicho cubo, se hace un extracto correspondiente a las transacciones consolidables, que también son previamente validadas.

Para mantener la integridad de la información suministrada por las fuentes, el sistema replica (**fase 4**) las transacciones consolidables, alternando el signo correspondiente, a fin de tener un efecto neto de la transacción, para evitar así la duplicación. Las ventajas de realizar este método son: a) mantener íntegros los registros originales de las fuentes de información, b) cancelar, a través del registro de origen, los valores en todos los clasificadores y, c) permite diferenciar los registros originales de los consolidados.

Con la integración de los registros de consolidación al cubo de datos agregado, genera el cubo consolidado (**fase 5**) que contiene las transacciones netas del Sector Público No Financiero, que permite generar tablas de salida atendiendo a las clasificaciones que están en Manual de Clasificadores Presupuestarios para el Sector Público 2014.

Anexo 4. Ejercicio para la Demanda Agregada

1. Aspectos teóricos

La demanda agregada es el total de bienes y servicios demandados por un país bajo un determinado nivel de precios y periodo de tiempo en específico. La misma se compone por el Consumo de los hogares representado con la letra C, la inversión de las empresas con la I, Gasto del Gobierno con la G, y la Balanza Comercial, es decir, la diferencia de las Exportaciones representada con la letra X y las Importaciones con la letra M. Por ello, la fórmula de la Demanda Agregada será:

$$DA= C+I+G+X-M$$

2. Cálculo de la Demanda Agregada

El proceso para realizar el cálculo de la Demanda Agregada debe de ser abordado desde el punto de vista del gasto, por lo que se utilizarán los clasificadores presupuestarios a nivel económico para identificar los componentes descritos en el apartado anterior.

Se obtienen los Gastos de Consumo a través de los bienes y servicios, esto representa una de las partes más importantes dentro de la Demanda Agregada debido a que representa la compra realizada por las personas; y la Inversión a través de las Construcciones en proceso, Activos fijos (formación bruta de capital), Activos no producidos, entre otros para el periodo observado.



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

PRESUPUESTO