



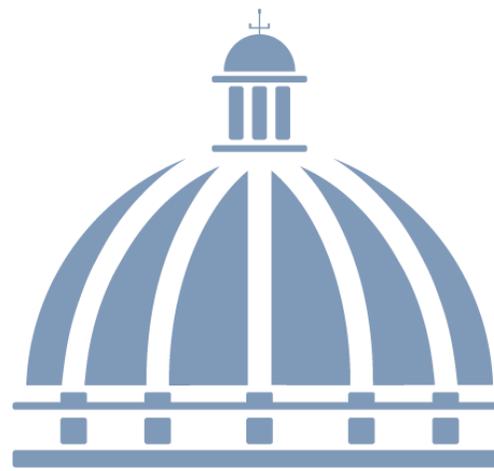
Gobierno de la
República Dominicana

Contraloría General de la República Dominicana

Gasto Ejecutado

Informe de evaluación y seguimiento
junio 2023 vs 2024

Santo Domingo, República Dominicana
junio 2024



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA (CGR)

Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social; y
Empresas Públicas No Financieras | Comparabilidad del Gasto Ejecutado Período junio
2023 y junio 2024

Félix Antonio Santana García
Contralor General de la República

Geraldo Espinosa Pérez
Subcontralor de la CGR

Elaborado por:
Dirección de Análisis Financiero

Leonardo Arturo Martínez Bonilla
Director de la Dirección de Análisis Financiero

Colaboración Técnica:
Arnold Brito Crisóstomo - Economista
Gabriel Veloz Mir – Experto en Estadísticas y Matemáticas

Agradecimientos a:
Rubén Darío Estrella

Contenido

I. Resumen Ejecutivo	4
II. Resultados del Gasto	5
II.I Gobierno Central	5
II.II Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social.....	7
II.III Empresas Públicas No Financieras	9
III. Conclusión	12

I. Resumen Ejecutivo

El presente documento tiene la finalidad de brindar un análisis sobre el gasto ejecutado para el gobierno central, las instituciones descentralizadas, autónomas y de la seguridad social, y, las empresas públicas no financieras para el período junio 2023 y junio 2024. En lo que respecta el gobierno central y las empresas públicas no financieras, las cifras reportadas comprenden las aprobaciones dirigidas a gastos corrientes, gastos de capital y disminución de pasivos, mientras que las instituciones descentralizadas, autónomas y de la seguridad social, los resultados exhibidos corresponden a gastos corrientes y de capital.

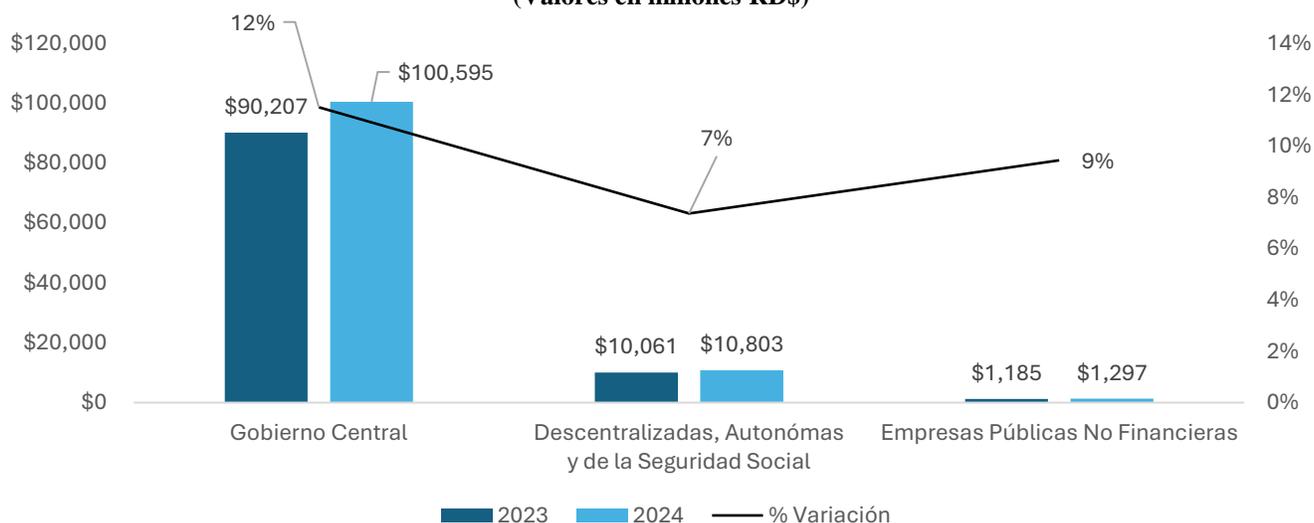
Al cierre del mes de junio del 2024, el gasto total ejecutado para el Gobierno Central ascendió a RD\$100,595 millones, para un aumento interanual del 12%. Las principales partidas que contribuyeron a este comportamiento fueron: 1.) Transferencias corrientes al sector público, con RD\$1,645 millones; 2.) Remuneraciones, con RD\$2,606 millones, e; 3.) Intereses de la deuda, con RD\$8,490 millones. Cabe destacar que la partida de Subvenciones otorgadas a empresas creció en 412% (RD\$952 millones), para un total ejecutado de RD\$1,184 millones.

El gasto ejecutado para las instituciones descentralizadas, autónomas no financieras y de seguridad social totalizó RD\$10,083 millones, marcando un incremento del 0.22% comparado con el mes de junio del 2023. Entre las variaciones más notables, se encuentra el aumento del 9% en gastos destinados a Remuneraciones, al igual que, el incremento del 100% en las Transferencias de capital, ya que en junio del año anterior no se aprobaron gastos en este último renglón. Por otro lado, se registró una disminución del 89% en los pagos consignados a Construcciones en proceso.

Por otra parte, para las empresas públicas no financieras, se aprobaron un total de RD\$1,297 millones, para un aumento interanual del 9%, siendo las Remuneraciones la partida que mayor participación obtuvo del total ejecutado, con el 62.37% y una variación interanual del 40% (RD\$232 millones). También, se observa un aumento en la aprobación de pagos para la adquisición de Bienes y servicios, obteniendo el segundo mayor incremento de las partidas de gastos en este nivel de gobierno de 33% y RD\$81 millones en términos porcentuales y absolutos, respectivamente. En lo que atañe las partidas que experimentaron disminuciones en colación al mismo mes del año anterior, se encuentran: 1.) Objetos de valor; 2.) Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas, y; 3.) Activos fijos, con desplomes del 100%, 99% y 95%, respectivamente.

En el gráfico a continuación se aprecia el total de gastos ejecutados según el nivel de gobierno para los períodos junio 2023 y junio 2024.

Gráfico núm.1
Gastos ejecutados según nivel de gobierno
período junio 2023 y junio 2024
(Valores en millones RD\$)



Fuente: Elaborado por la Dirección de Análisis Financiero de la Contraloría General de la República con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

II. Resultados del Gasto

II.1 Gobierno Central

El monto total de los gastos ejecutados para el Gobierno Central, durante el período del 01 al 30 de junio del 2024, fue de RD\$100,595 millones, para un incremento interanual del 12% (RD\$10,388 millones). De este monto, la mayor participación correspondió a Gastos de Consumo, seguido de Intereses de la Deuda, Transferencias Corrientes y Prestaciones de la Seguridad Social con el 31%, 30%, 26% y 6%, respectivamente.

En términos relativos, las partidas pertenecientes al gasto corriente¹ que exhibieron mayor variación porcentual interanual fueron: Subvenciones Otorgadas a Empresas en 412% (RD\$952 millones); seguido de Transferencias al Sector Externo, con 367% (RD\$42 millones) y Gastos de Explotación, con 36% (RD\$302 millones).

Las cuentas con mayor incremento absoluto de los gastos corrientes fueron: 1) Intereses de la Deuda para un aumento de RD\$8,490 millones, destacándose los pagos a intereses de la deuda pública externa a largo plazo; 2) Gastos de Consumo, resaltando las Remuneraciones y Bienes y Servicios totalizando un aumento de RD\$2,989; y 3) Transferencias Corrientes a los sectores público, privado y externo para una adición de RD\$1,446 millones (ver tabla núm. 1).

En lo que respecta al gasto de capital², la cuenta de Construcciones en Proceso exhibe una variación positiva del 68% (RD\$637 millones), seguido de la cuenta de Activos Fijos, y Activos No Producidos, cuales decrecieron en 44% (RD\$718 millones) y 87% (RD\$93 millones), respectivamente.

¹ Los gastos corrientes son aquellos destinados a la prestación de servicios públicos identificados como gastos de consumo (<https://www.transparenciafiscal.gob.do/es/web/guest/gastos>).

² Los gastos de capital son los gastos destinados a la adquisición, instalación y acondicionamiento de activos de capital fijo (<https://www.transparenciafiscal.gob.do/es/web/guest/gastos>).

Por último, los pagos destinados a la disminución de pasivos (perteneciente a Aplicaciones Financieras) se redujeron en un 56% (RD\$4,099 millones), cerrando el mes de junio en RD\$3,246 millones. No obstante dicho comportamiento, se observa que las erogaciones destinadas al pago de deuda administrativa interna de corto plazo y a cuentas por pagar internas de corto plazo se incrementaron en 7,784% (RD\$904.34 millones) y 10,289% (RD\$617.73 millones), respectivamente.

En el gráfico y tabla a continuación se observan la ejecución del gasto por clasificación para el Gobierno Central durante el mes de junio 2023 y 2024, al igual que las variaciones interanuales de las partidas y su respectiva participación del total ejecutado.

Gráfico núm.2
Gastos ejecutados del Gobierno Central, según clasificación económica
período junio 2023 y junio 2024
 (Valores en millones RD\$)



Fuente: Elaborado por la Dirección de Análisis Financiero de la Contraloría General de la República con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

Tabla núm. 1
Gastos ejecutados del Gobierno Central, según clasificación económica
período junio 2023 y junio 2024
 (Valores en millones RD\$)

Etiquetas de fila	Ejecución del Gasto		Variación Absoluta	Variación Porcentual	Participación del Gasto
	junio 2023 (A)	junio 2024 (B)	(B-A)	((B-A)/A)*100	(B/ΣB)
2.1 GASTOS CORRIENTES					
2.1.1 Gastos de explotación	\$831	\$1,134	\$302	36%	1%
2.1.2 Gastos de consumo	\$26,994	\$29,983	\$2,989	11%	31%
2.1.2.1 Remuneraciones	\$22,542	\$25,147	\$2,606	12%	26%
2.1.2.2 Bienes y servicios	\$4,445	\$4,819	\$374	8%	5%
2.1.2.4 Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas	\$7	\$16	\$9	120%	0%
2.1.3 Prestaciones de la seguridad social	\$5,069	\$5,985	\$916	18%	6%
2.1.4 Intereses de la deuda	\$20,835	\$29,325	\$8,490	41%	30%
2.1.5 Subvenciones otorgadas a empresas	\$231	\$1,184	\$952	412%	1%
2.1.6 Transferencias corrientes	\$24,283	\$25,729	\$1,446	6%	26%
2.1.6.1 Transferencias al sector privado	\$4,192	\$4,459	\$267	6%	5%
2.1.6.2 Transferencias al sector público	\$18,809	\$20,454	\$1,645	9%	21%
2.1.6.3 Transferencias al sector externo	\$12	\$54	\$42	367%	0%
2.1.6.4 Transferencias a otras instituciones públicas	\$1,270	\$762	(\$508)	(40%)	1%
2.1.9 Otros gastos corrientes	\$69	\$1	(\$68)	(99%)	0%
2.2 GASTOS DE CAPITAL					
2.2.1 Construcciones en proceso	\$940	\$1,577	\$637	68%	2%
2.2.2 Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	\$1,618	\$900	(\$718)	(44%)	1%
2.2.3 Objetos de valor	\$0	\$0	\$0	372%	0%
2.2.4 Activos no producidos	\$107	\$14	(\$93)	(87%)	0%
2.2.5 Transferencias de capital	\$1,885	\$1,518	(\$367)	(19%)	2%
3.2 APLICACIONES FINANCIERAS					
3.2.2 Disminución de Pasivos	\$7,344	\$3,246	(\$4,099)	(56%)	3%
TOTAL GENERAL RD\$	\$90,207	\$100,595	\$10,388	12%	100%

Fuente: Elaborado por la Dirección de Análisis Financiero de la Contraloría General de la República con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

II.II Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social

Los gastos ejecutados durante junio del 2024 para las Instituciones Descentralizadas, Autónomas No Financieras y de la Seguridad Social ascendió a RD\$10,083 millones³, para un aumento del 0.22% entre ambos períodos. De acuerdo con las partidas ejecutadas, la mayor participación correspondió a: 1.) Gastos de consumo, con un 78%; 2.) Transferencias corrientes otorgadas en un 17%, y; 3) Gastos de capital con 5%.

De acuerdo con el análisis de las partidas del gasto corriente, las mayores variaciones porcentuales interanuales se observan en las Transferencias al sector privado en 256% (RD\$40 millones) y, en las Transferencias a otras instituciones públicas con un 100% (RD\$3 millones). Dentro de las Transferencias al sector privado, se destacan las ayudas y donaciones a productores, a hogares y personas, premios literarios, deportivos y culturales por RD\$30 millones.

En términos absolutos, la partida del gasto corriente que exhibió mayor variación positiva fue Remuneraciones con RD\$575 millones. Por otro lado, las cuentas de Construcciones en proceso y Bienes y servicios presentaron variaciones negativas con RD\$646 millones y RD\$185 millones, respectivamente.

Del mismo modo, las instituciones que obtuvieron las mayores participaciones por rubro del gasto corriente fueron las siguientes:

Tabla núm. 2
Instituciones Descentralizadas, Autónomas y
de la Seguridad Social con mayor participación por rubro del gasto
período junio 2023 y junio 2024
(Valores en millones RD\$)

Código Objetal	Ejecución del Gasto		Variación Absoluta	Variación Porcentual	Participación del Gasto Total	
	junio 2023 (A)	junio 2024 (B)	(B-A)	$((B-A)/A)*100$	$(B/\Sigma B)$	
Remuneraciones						
1	Dirección Central del Servicio Nacional de Salud	\$4,542	\$4,978	\$436	10%	49%
2	Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgo	\$26	\$47	\$20	77%	0%
3	Liga Municipal Dominicana	\$0	\$35	\$35	100%	0%
Transferencias Corrientes						
1	Consejo Nacional para la Niñez y la Adolescencia	\$0	\$13	\$13	100%	0%
2	Dirección General de Riesgos Agropecuarios	\$0	\$13	\$13	100%	0%
3	Tesorería de la Seguridad Social	\$1,558	\$1,643	\$85	5%	16%
Materiales y suministros						
1	Dirección Central del Servicio Nacional de Salud	\$283	\$329	\$46	16%	3%
2	Instituto Dominicano de Aviación Civil	\$8	\$13	\$5	62%	0%
3	Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia	\$10	\$35	\$25	260%	0%
TOTAL GENERAL RD\$		\$6,427	\$7,105	\$678	11%	68%

Fuente: Elaborado por la DAF/CGR con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

En lo que respectan los gastos de capital, la cuenta de Activos fijos presenta un aumento interanual del 55% (RD\$135 millones), cerrando el mes de junio en RD\$381 millones. Dentro de este renglón sobresale la ejecución de Obras para edificación no residencial en RD\$159 millones, por parte de la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud. Al mismo tiempo, se destacan:

³ Esta cifra se encuentra compuesta por aquellas instituciones que conforman este nivel de gobierno y que registran en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

- a.) Las Transferencias de capitales por parte del Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre (INTRANT), destinados a fideicomisos por RD\$16 millones, monto cual no presenta ejecutoria durante junio del 2023.
- b) La reducción en un 89% (RD\$646 millones) en las erogaciones por parte de la Unidad de Análisis Financiero (UAF), el Instituto Agrario Dominicano (IAD) y el Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDRHI) destinados a obras de energía, obras hidráulicas y sanitarias y supervisión de estas.

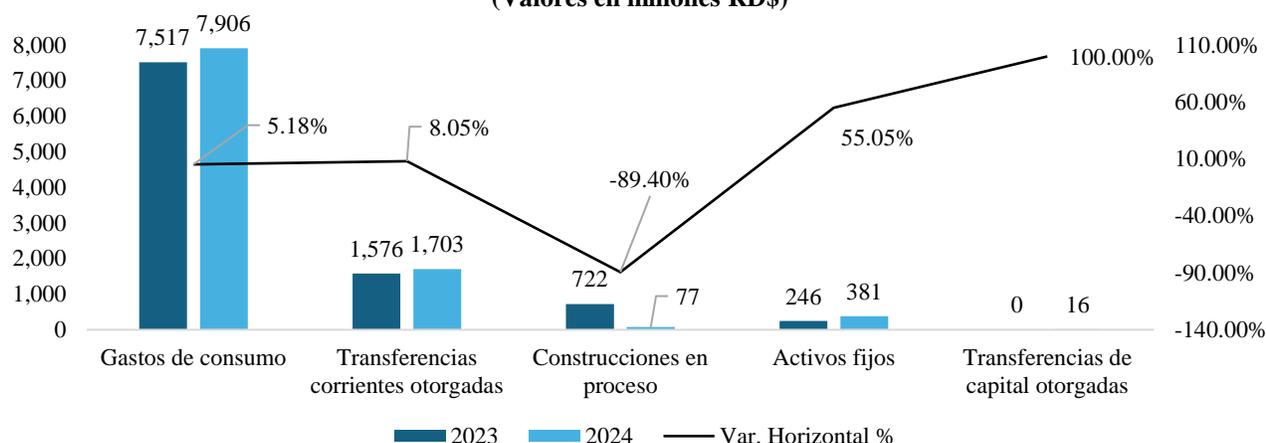
En las tablas y gráficos a continuación se visualizan en más detalle el comportamiento y la ejecución del gasto por clasificación para las Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social, según lo antes descrito:

Tabla núm. 3
Gastos ejecutados de las Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social, según clasificación económica período junio 2023 y junio 2024 (Valores en millones RD\$)

Etiquetas de fila	Ejecución del Gasto		Variación Absoluta	Variación Porcentual	Participación del Gasto
	junio 2023 (A)	junio 2024 (B)	(B-A)	$((B-A)/A)*100$	$(B/\Sigma B)$
2.1 GASTOS CORRIENTES					
2.1.2 Gastos de consumo	\$7,517	\$7,906	\$389	5%	78%
2.1.2.1 Remuneraciones	\$6,401	\$6,976	\$575	9%	69%
2.1.2.2 Bienes y servicios	\$1,14	\$929	(\$185)	(17%)	9%
2.1.2.4 Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas	\$2	\$2	\$0	(10%)	0%
2.1.6 Transferencias corrientes otorgadas	\$1,576	\$1,703	\$127	8%	17%
2.1.6.1 Transferencias al sector privado	\$15	\$55	\$40	256%	1%
2.1.6.2 Transferencias al sector público	\$1,558	\$1,641	\$83	5%	16%
2.1.6.3 Transferencias al sector externo	\$2	\$4	\$1	55%	0%
2.1.6.4 Transferencias a otras instituciones públicas	\$0	\$3	\$3	100%	0%
2.2 GASTOS DE CAPITAL					
2.2.1 Construcciones en proceso	\$722	\$77	(\$646)	(89%)	1%
2.2.2 Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	\$246	\$381	\$135	55%	4%
2.2.5 Transferencias de capital	\$0	\$16	\$16	100%	0%
TOTAL GENERAL RD\$	\$10,061	\$10,803	\$22	0.22%	100%

Fuente: Elaborado por la DAF/CGR con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

Gráfico núm.3
Gastos ejecutados de las Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social, según clasificación económica período junio 2023 vs junio 2024 (Valores en millones RD\$)



Fuente: Elaborado por DAF/CGR con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

II.III Empresas Públicas No Financieras

El gasto ejecutado para las Empresas Públicas No Financieras, durante el mes de junio, 2024 aumentó a RD\$1,297 millones, para un incremento del 9%, equivalente a RD\$112 millones. En lo que atañe las partidas con mayor participación, estas fueron: 1) Remuneraciones con el 62%; 2) Bienes y Servicios con un 25%; y 3) Construcciones en proceso con una participación de 12%.

De las partidas de gastos corrientes, solamente la cuenta de Remuneraciones y Bienes y servicios, exhibieron aumentos del 40% (RD\$232 millones) y 33% (RD\$81 millones), respectivamente. Los demás rubros dentro de este renglón presenciaron variaciones negativas.

De acuerdo con la tabla núm. 4, el Instituto Nacional de Aguas Potable y Alcantarillados muestra una notable participación para los distintos rubros del gasto corriente siendo la principal institución con la mayor variación interanual.

Tabla núm. 4

Empresas Públicas No Financieras con mayor participación por rubro del gasto

período junio 2023 y junio 2024

 (Valores en millones RD\$)

Código Objetal	Ejecución del Gasto		Variación Absoluta	Variación Porcentual	Participación del Gasto Total	
	junio 2023 (A)	junio 2024 (B)	(B-A)	$((B-A)/A)*100$	$(B/\Sigma B)$	
Remuneraciones						
1	Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo	\$143	\$164	\$21	15%	13%
2	Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados	\$185	\$337	\$152	82%	26%
Materiales y Suministros						
1	Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca	\$0	\$2	\$2	39,211%	0%
2	Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados	\$0	\$20	\$20	42,903%	2%
Contratación de Servicios						
1	Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo	\$11	\$34	\$23	210%	3%
2	Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados	\$162	\$175	\$13	8%	13%
TOTAL GENERAL RD\$		\$501	\$732	\$231	11%	57%

Fuente: Elaborado por la DAF/CGR con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

Respecto al gasto de capital, la cuenta de Construcciones en proceso obtuvo la mayor disminución en RD\$148 millones (49%) debido a la ausencia de pagos por parte de las Corporaciones de Acueductos y Alcantarillados de Santiago (CORAASAN) y Autoridad Portuaria Dominicana (PORTURARIA), al igual que, la disminución en las erogaciones por parte de la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD). Al mismo tiempo, los pagos destinadas a la adquisición de Activos fijos disminuyó en RD\$44 millones, cerrando en RD\$2 millones.

Por otra parte, los desembolsos destinados a la reducción de pasivos (dentro de aplicaciones financieras) aumentaron un 153% (RD\$3 millones) como consecuencia de las erogaciones destinadas a la Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo sobre sentencias condenatorias.

En el gráfico y tabla a continuación se visualiza en detalle el comportamiento y la ejecución del gasto por clasificación para las Empresas Públicas No Financieras, según lo antes descrito:

Tabla núm. 5

Gastos ejecutados de las Empresas Públicas No Financieras, según clasificación económica

período junio 2023 y junio 2024

 (Valores en millones RD\$)

Etiquetas de fila	Ejecución del Gasto		Variación Absoluta	Variación Porcentual	Participación del Gasto
	junio 2023 (A)	junio 2024 (B)	(B-A)	((B-A)/A)*100	(B/ΣB)
2.1 GASTOS CORRIENTES					
2.1.1 Gastos de explotación	\$831	\$1,134	\$302	36%	87.42%
2.1.2.1 Remuneraciones	\$577	\$809	\$232	40%	62.37%
2.1.2.2 Bienes y servicios	\$244	\$325	\$81	33%	25.05%
2.1.2.4 Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas	\$10	\$0	(\$10)	(99%)	0.01%
2.1.3 Prestaciones de la seguridad social	\$0	\$0	(\$0)	(77%)	0.01%
2.1.6 Transferencias corrientes otorgadas	\$1	\$1	\$127	(40%)	0.06%
2.1.6.1 Transferencias al sector privado	\$1	\$1	\$40	(24%)	0.06%
2.1.6.2 Transferencias al sector público	\$0	\$0	\$83	(100%)	0.00%
2.2 GASTOS DE CAPITAL					
2.2.1 Construcciones en proceso	\$303	\$156	(\$148)	(49%)	11.94%
2.2.2 Activos fijos (formación bruta de capital fijo)	\$47	\$2	(\$44)	(95%)	0.19%
2.2.5 Objetos de valor	\$0	\$0	\$0	(100%)	0%
3.2 APLICACIONES FINANCIERAS					
3.2.2 Disminución de Pasivos	\$2	\$5	\$3	153%	0.38%
TOTAL GENERAL RD\$	\$1,185	\$1,297	\$112	9%	100%

Fuente: Elaborado por la DAF/CGR con datos preliminares extraídos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

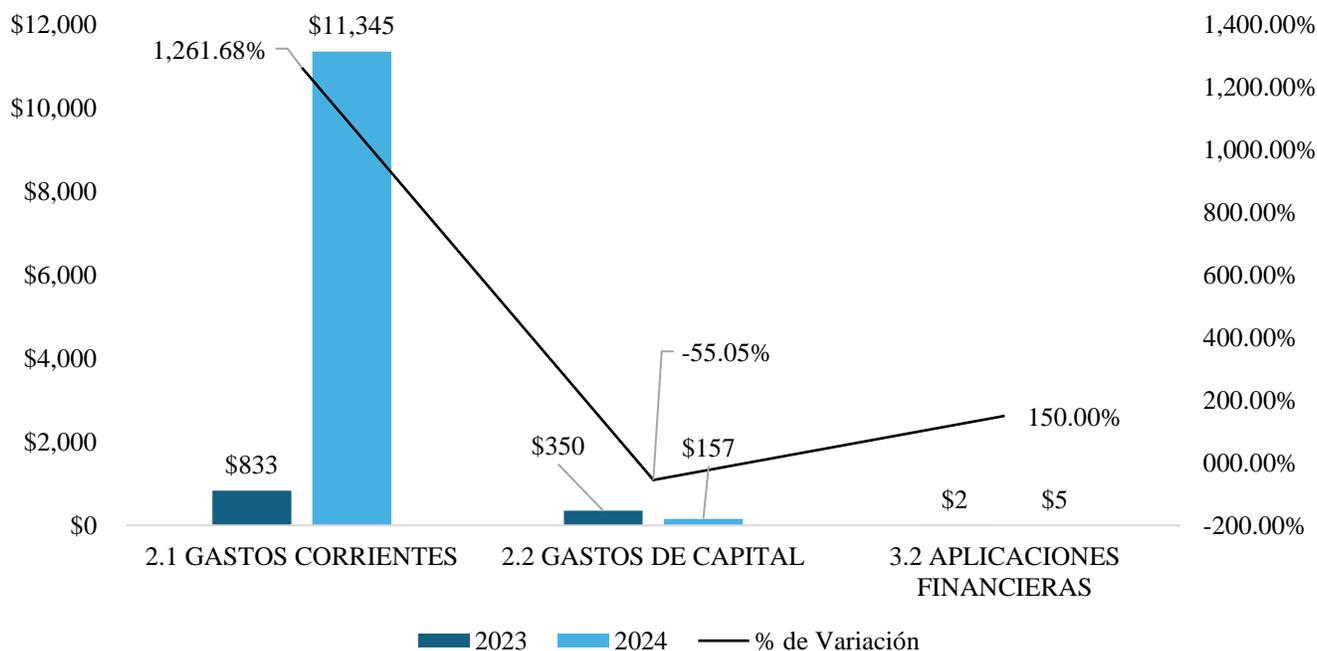
Gráfico núm.4

Gastos ejecutados de las Empresas Públicas No Financieras,

según clasificación económica

período junio 2023 y junio 2024

 (Valores en millones RD\$)



III. Conclusión

El informe de evaluación y seguimiento del gasto ejecutado durante el mes de junio 2023 y 2024 presenta un panorama sobre el comportamiento y las variaciones en dicho renglón para el gobierno central, las instituciones descentralizadas, autónomas y de la seguridad social, y empresas públicas no financieras que registran sus gastos en el SIGEF. En lo que respecta al gobierno central, los resultados indican un crecimiento significativo en el gasto total, el cual aumentó 12% entre ambos períodos, impulsado, principalmente, por las transferencias corrientes al sector público y las remuneraciones e intereses de la deuda. Las instituciones descentralizadas, autónomas y de la seguridad social experimentaron un incremento marginal del 0.22%, destacándose las variaciones en las transferencias al sector privado y en las remuneraciones. Por su parte, las empresas públicas no financieras mostraron un incremento del 9% en su gasto ejecutado, siendo las remuneraciones y los bienes y servicios las partidas con mayores aumentos.

Estos resultados reflejan el esfuerzo sostenido del gobierno por mantener y mejorar sus compromisos financieros y operativos, a pesar de los desafíos económicos. El análisis detallado de cada nivel de gobierno permite identificar áreas de eficiencia y oportunidades de mejoras, esenciales para la planificación y ejecución futura de políticas fiscales y presupuestarias. En resumen, el gasto público durante el mes de junio del 2024 ha mostrado una tendencia de crecimiento en diversas áreas, asegurando así el funcionamiento y desarrollo de los servicios y proyectos gubernamentales.

Por último, con el fin de poder proveer información más precisas sobre la ejecución del gasto al nivel de las descentralizadas y autónomas, la Contraloría General de la República sugiere que se incorporen las demás instituciones que conforman dicho nivel de gobierno, ya que en la actualidad éstas no se encuentran registrando sus ejecutorias en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).