



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

HACIENDA

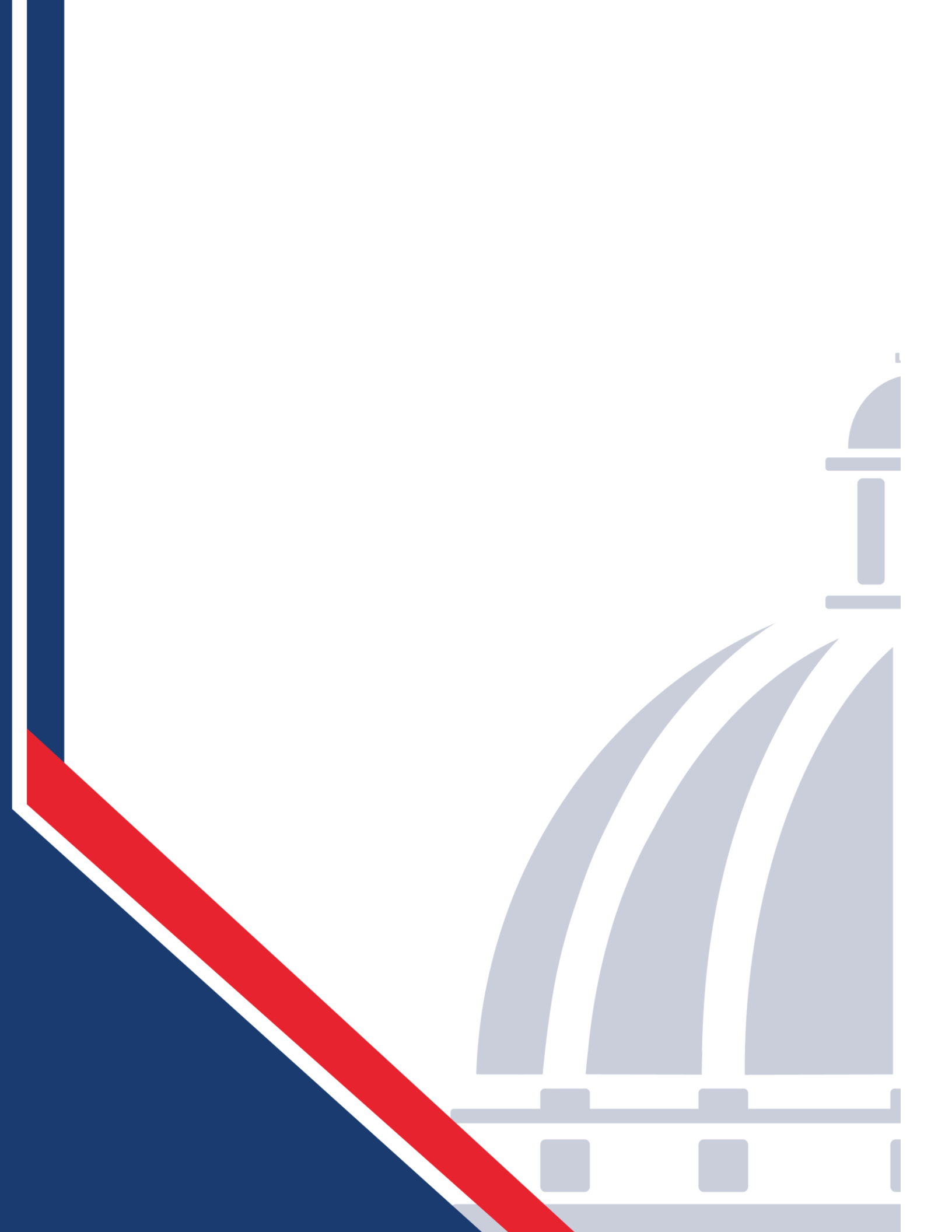
Dirección General de Contabilidad Gubernamental



**ESTADO DE RECAUDACIÓN
E INVERSIÓN DE LAS RENTAS**

**Corte Semestral
2023**

Al 30 de junio 2023
Santo Domingo, República Dominicana



ÍNDICE

| | |
|--------------------------|----------|
| PRESENTACIÓN..... | 1 |
|--------------------------|----------|

CAPÍTULO I

| | |
|--------------------------|----------|
| MARCO LEGAL | 5 |
|--------------------------|----------|

| | |
|--|----|
| 1.1. La Constitución de la República Dominicana, proclamada en fecha 13 de junio del año 2015..... | 5 |
| 1.2. Ley núm. 247-12, del 14 de agosto del año 2012, Orgánica de la Administración Pública | 5 |
| 1.3. Ley núm. 107-13, del 6 de agosto del año 2013, sobre Derechos de las personas en sus relaciones con la administración y de procedimiento administrativo. | 6 |
| 1.4. Ley núm. 126-01, del 27 de julio del año 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental..... | 6 |
| 1.5. Ley núm. 423-06, del 18 de noviembre del año 2006, que trata sobre la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público. | 7 |
| 1.6. El Reglamento núm. 492-07, del 30 de agosto del año 2007, de Aplicación de la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público núm. 423-06. | 7 |
| 1.7. Ley núm. 10-07, del 8 de enero del año 2007, y reglamento 497-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República..... | 8 |
| 1.8. Ley núm. 200-04, del 28 de julio del año 2004, sobre la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública. | 8 |
| 1.9. Decreto 486-12, de fecha 21 de agosto del año 2012, que crea la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental..... | 9 |
| 1.10. Ley núm. 366-22, del 8 de diciembre del año 2022, sobre el Presupuesto General del Estado para el ejercicio fiscal 2023. | 9 |
| 1.11. Normativas, procedimientos y circulares generales emitidos..... | 10 |

CAPÍTULO II

| | |
|--|-----------|
| ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL, AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022 | 13 |
|--|-----------|

| | |
|---|----|
| 2.1. Análisis a los estados financieros Gobierno central..... | 13 |
| 2.2. Estado de situación financiera..... | 16 |
| 2.3. Estado de rendimiento financiero..... | 18 |
| 2.4. Estado de cambio de activo neto / patrimonio..... | 19 |
| 2.5. Estado de flujos de efectivo..... | 20 |
| 2.6. Estado de comparación de los importes presupuestados y realizados..... | 22 |
| 2.7. Notas a los estados financieros del Gobierno central..... | 23 |

CAPÍTULO III

| | |
|--|-----------|
| ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO, AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022..... | 65 |
|--|-----------|

| | |
|--|----|
| 3.1. Estado de situación financiera consolidado | 67 |
| 3.2. Estado de rendimiento financiero consolidado..... | 69 |
| 3.3. Estado de cambio de activo neto / patrimonio consolidado..... | 70 |
| 3.4. Estado de flujos de efectivo consolidado..... | 71 |
| 3.5. Notas a los estados financieros consolidados..... | 73 |

CAPÍTULO IV

| | |
|---|------------|
| CUENTA AHORRO-INVERSIÓN-FINANCIAMIENTO DEL GOBIERNO CENTRAL | 127 |
| 4.1. Aspectos metodológicos..... | 127 |
| 4.2. Evaluación del resultado económico, de capital y financiero..... | 128 |
| 4.2.1. Resultado económico | 128 |
| 4.2.2. Resultado de capital | 128 |
| 4.2.3. Resultado financiero y primario | 130 |
| 4.3. Financiamiento de la ampliación de la estructura de bienes de capital del Estado | 131 |
| 4.4. Financiamiento neto | 131 |

CAPÍTULO V

| | |
|--|------------|
| EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL GOBIERNO CENTRAL, INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS E INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL..... | 135 |
| 5.1. Contexto macroeconómico internacional..... | 135 |
| 5.1.1. Economía mundial | 135 |
| 5.1.2. Estados Unidos..... | 136 |
| 5.1.3. Zona euro | 138 |
| 5.1.4. China | 139 |
| 5.1.5. América Latina y el Caribe..... | 140 |
| 5.2. Contexto macroeconómico nacional..... | 141 |
| 5.2.1. Sector real | 141 |
| 5.2.2. Sector externo | 143 |
| 5.2.3. Sector monetario y precios | 144 |
| 5.2.3.1. Tasas de política monetaria..... | 144 |
| 5.2.3.2. Precios..... | 145 |
| 5.2.3.3. Tipo de cambio | 146 |
| 5.3. Perspectivas macroeconómicas 2023-2027..... | 147 |
| 5.4. Ejecución presupuestaria del Gobierno central | 150 |
| 5.4.1. Análisis de los ingresos del Gobierno central..... | 150 |
| 5.4.1.1. Ingresos por clasificación económica | 150 |
| 5.4.1.2. Ingresos por clasificación institucional..... | 153 |
| 5.5. Análisis de los gastos del Gobierno central | 155 |
| 5.5.1. Gastos por clasificación económica | 155 |
| 5.5.2. Gasto por clasificación institucional..... | 158 |
| 5.5.3. Gasto por clasificación funcional | 161 |
| 5.6. Análisis del financiamiento del Gobierno central..... | 163 |
| 5.6.1. Fuentes financieras | 163 |
| 5.6.2. Aplicaciones financieras | 163 |
| 5.6.3. Servicio de la deuda del Gobierno..... | 164 |
| 5.7. Ejecución del gasto de los organismos autónomos y descentralizados no financieros..... | 164 |
| 5.7.1. Análisis de los gastos de los organismos autónomos y descentralizados no financieros e instituciones públicas de la seguridad social..... | 165 |
| 5.8. Ejecución de los recursos asignados al Poder Ejecutivo por disposición del presidente de la República | 170 |

CAPÍTULO VI

| | |
|--|------------|
| INDICADORES Y METAS FISCALES DEL GOBIERNO CENTRAL | 177 |
| 6.1. Metodología | 177 |
| 6.2. Análisis descriptivo..... | 177 |
| 6.3. Indicadores sociales | 179 |
| 6.4. Resultados fiscales | 180 |

CAPÍTULO VII

| | |
|--|------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DEL TESORO NACIONAL | 185 |
| 7.1. Marco legal y estratégico de la Tesorería Nacional | 185 |
| 7.1.1. Base legal | 185 |
| 7.1.2. Ejes estratégicos..... | 185 |
| 7.2. Avances y desafíos de la Cuenta Única del Tesoro y beneficios de su implementación..... | 185 |
| 7.2.1. Avances en la implementación de la Cuenta Única del Tesoro..... | 185 |
| 7.2.1.1. Incorporación de instituciones a la CUT | 186 |
| 7.2.1.2. Incorporación de proyectos a la CUT | 186 |
| 7.2.2. Desafíos de la Tesorería Nacional en su rol de órgano rector | 187 |
| 7.3. Recursos percibidos: Centralización y gestión de liquidez de caja..... | 187 |
| 7.3.1. Centralización de los recursos | 188 |
| 7.3.2. Gestión de liquidez de caja..... | 191 |
| 7.4. Balance en libro banco, al 30 de junio 2023..... | 193 |
| 7.4.1. Cuenta Única del Tesoro en pesos..... | 193 |
| 7.4.2. Cuenta Única del Tesoro en dólares | 194 |
| 7.4.3. Cuenta Única del Tesoro en euros y derecho especial de giro | 194 |
| 7.4.4. Cuentas operativas institucionales en pesos..... | 195 |
| 7.4.5. Otras cuentas institucionales | 195 |
| 7.4.5.1. Cuentas institucionales en pesos | 195 |
| 7.4.5.2. Cuentas institucionales en dólares | 196 |
| 7.4.5.3. Cuentas de transferencias en proceso | 197 |
| 7.5. Gestión de recursos: Modalidad de anticipos financieros..... | 197 |

CAPÍTULO VIII

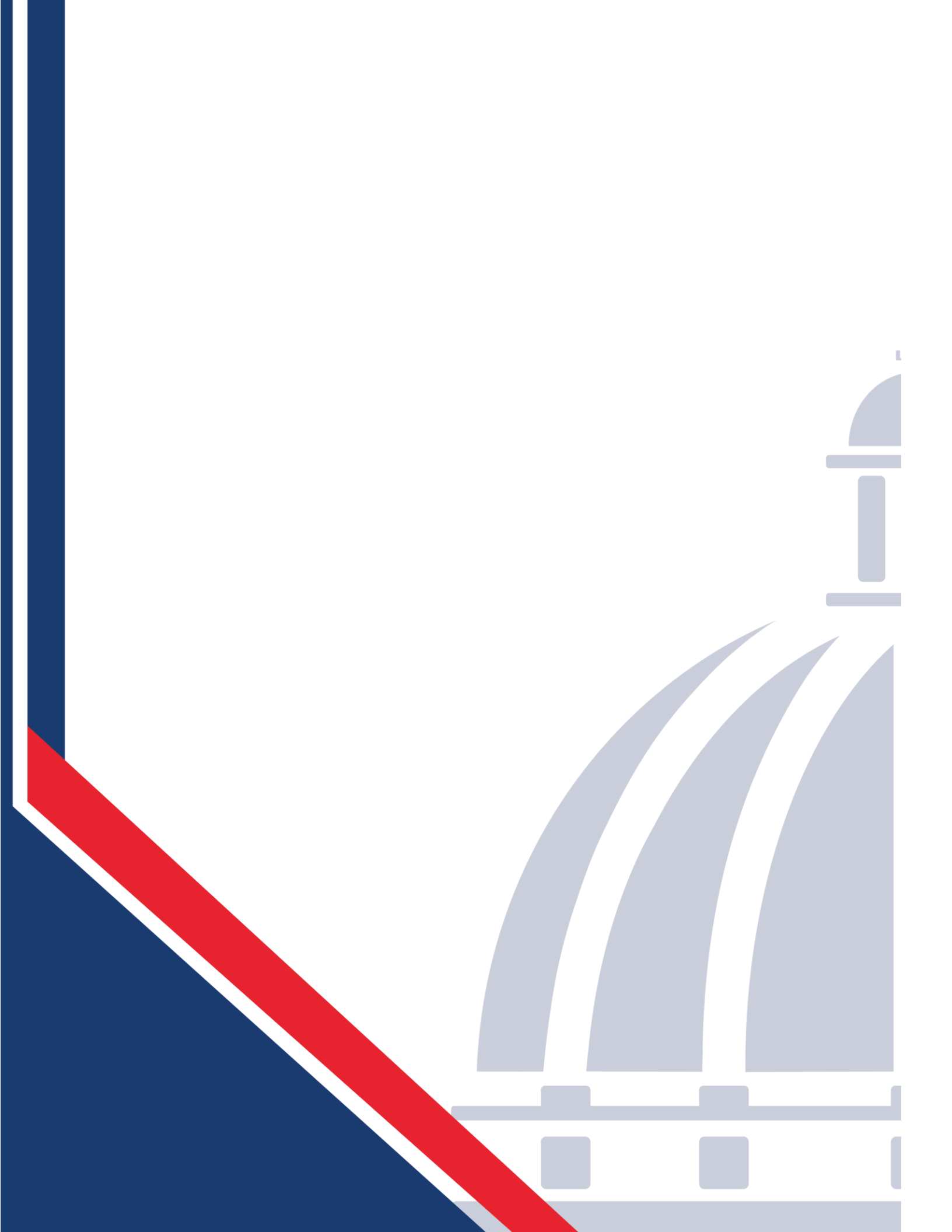
| | |
|--|------------|
| SITUACIÓN Y COMPOSICIÓN DE LA DEUDA DEL SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO..... | 201 |
| 8.1. Presentación y alcance..... | 201 |
| 8.2. Situación y composición de la Deuda del Sector Público No Financiero..... | 201 |
| 8.2.1. Indicadores de Riesgo del Portafolio de Deuda Pública | 203 |
| 8.2.2. Gestión de la Deuda Pública | 205 |
| 8.3. Deuda Externa | 205 |
| 8.3.1. Desembolsos Externos | 206 |
| 8.3.2. Presupuesto y Ejecución del Servicio de Deuda Pública Externa 2023. | 207 |
| 8.4. Deuda Interna | 207 |
| 8.4.1. Nuevas Contrataciones y Emisiones Internas | 208 |
| 8.4.2. Presupuesto y Ejecución del Servicio de Deuda Pública Interna 2023. | 209 |
| 8.4.3. Subasta de Bonos..... | 209 |
| 8.5. Deuda del Tesoro | 210 |
| 8.6. Deuda Contingente..... | 210 |

CAPÍTULO IX

NIVEL DE CUMPLIMIENTO: REMISIÓN DE LAS INFORMACIONES ECONÓMICO – FINANCIERAS DE LAS INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS, PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS, MUNICIPALIDADES E INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS..... 213

| | |
|---|-----|
| 9.1 Instituciones descentralizadas, autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras e instituciones financieras monetarias y no monetarias. | 213 |
| 9.2 Municipalidades Ayuntamientos y Juntas de Distritos Municipales..... | 219 |
| 9.3. Nivel de cumplimiento en la remisión de los estados financieros de las instituciones descentralizadas, autónomas, públicas de la seguridad social, empresas públicas no financieras e instituciones públicas financieras monetarias y no monetarias y municipalidades..... | 228 |

Presentación



Presentación

El Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) es el informe de rendición de cuentas de la Administración Pública, donde se analizan y exponen el cumplimiento de los objetivos y metas plasmados en el Presupuesto General del Estado. Este documento que se presenta en cada corte semestral, enero – junio, de los diferentes ejercicios fiscales, responde a lo establecido en el artículo 29 del reglamento núm. 491-07 de aplicación de la Ley 10-07 que instituye el Sistema de Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, que solicita al Ministerio de Hacienda la elaboración de un Estado de prueba de Recaudación e Inversión de las Rentas, con la finalidad de que la *Contraloría General de la República realice una revisión interina, con base en las ejecuciones de los ingresos, gastos y financiamiento del presupuesto*”.

En efecto, dando fiel cumplimiento al mandato legal, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, dependencia del Ministerio de Hacienda, elabora el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas para el período enero – junio 2023, tomando en consideración los hechos económicos – financieros que impactaron el patrimonio público, mediante la captación y uso de los recursos públicos, amparados en la Ley núm. 366-22, de fecha 8 de diciembre de 2022, que aprueba el Presupuesto General del Estado del año 2023, y la Ley núm.1-23, sobre los valores de deuda para el financiamiento de esta programación.

Además de los topes consignados en la ley anual del presupuesto, el manejo y registro de los recursos públicos para este ejercicio se encuentra custodiado por las políticas emitidas por los órganos rectores de la Administración Financiera del Estado intervinientes y por el decreto presidencial **6-23**, del 17 de enero 2023, sobre la racionalización de componentes de peso en el gasto público, como política pública para apostar a un gasto transparente, justo y equitativo, acorde al principio de economía y eficiencia.

El desempeño de la economía dominicana es favorecedor frente a los choques e incertidumbres del mercado internacional, el crecimiento económico interanual en estos cinco meses es de un 2.4%, mientras que el acumulado a mayo es de 1.4%, de cara a una inflación, que está respondiendo a las decisiones de política monetaria, situada en 4.0%, al 30 de junio. Tal comportamiento, en correspondencia con las estimaciones realizadas por los

organismos internacionales, los cuales proyectan un crecimiento de la economía global cercano a un 2.5%, al cierre del año 2023.

En tal sentido, los ingresos recaudados por el Gobierno central, de conformidad con lo plasmado en el presupuesto, durante este semestre, en cifras preliminares, ascendieron a RD\$540,390,685,377, frente a gastos ejecutados por RD\$582,454,558,995. Esta actuación de los principales elementos de la presupuestación pública centralizada, permitió la obtención de un resultado económico positivo por RD\$13,946,963,952, una inversión neta en activos no financieros de RD\$56,010,837,570 y un balance primario superavitario de RD\$75,307,555,940, superando su meta anual en 4.17 veces, sin embargo, fue insuficiente para cubrir la totalidad de los intereses de la deuda pública que alcanzaron los RD\$117,371,429,558, lo que se traduce en un resultado financiero deficitario de RD\$42,063,873,618, acorde a los lineamientos establecidos en el presupuesto.

De igual forma, este informe expone el balance consolidado del sector público no financiero, el cual agrupó alrededor del 80% de las instituciones y entes. Esto indica que, los activos consolidados ascendieron a RD\$3,005,138,416,442, para un incremento de un 19.00%, en comparación con el mismo período anterior. Los pasivos por el orden de RD\$3,454,996,874,224, registrando una variación al alza de un 11.77%; mientras que el patrimonio o activos netos se situó en un saldo negativo de RD\$449,858,457,784.

Asimismo, se presenta la situación financiera del Gobierno central, como principal hacedor de la política fiscal, donde sus activos totalizaron RD\$2,332,356,475,146, para un incremento de un 4.45%, respecto al balance al mismo periodo del año 2022. De estos, el 22.71% (RD\$529,604,407,646) corresponde a activos corrientes y el 77.29% (RD\$1,802,752,067,501) a activos no corrientes, destacando, los bienes de propiedad, planta y equipos netos con RD\$1,129,313,052,553. Los pasivos sumaron RD\$3,448,174,383,506, aumentando en un 6.62%. De los cuales, un 7.15% (RD\$225,503,961,590) corresponden a compromisos corrientes y el 92.85% (RD\$2,929,644,730,792) a obligaciones no corrientes. Esta relación de activos y pasivos dio lugar a un patrimonio negativo de RD\$822,792,217,236.

En lo concerniente al movimiento y situación del tesoro, la Tesorería Nacional reveló la recaudación de ingresos internos a RD\$542,635,831,555, de los cuales, RD\$395,216,010,730 corresponden a captaciones de la Dirección General de Impuestos Internos, RD\$106,758,409,345 a la Dirección General de Aduanas, RD\$25,346,718,754 registrados por la propia Tesorería y RD\$15,314,692,726 provenientes de las diferentes instituciones públicas centralizadas que captan fondos, a través de las ventas de bienes y servicios. Asimismo, como parte de las estrategias de administración financiera de la Tesorería Nacional, se realizaron colocaciones de efectivo en certificados financieros, los cuales generaron rendimientos por RD\$40,625,000. Paralelamente, efectuó inversiones en dólares, cuyos rendimientos alcanzaron los US\$989,414.

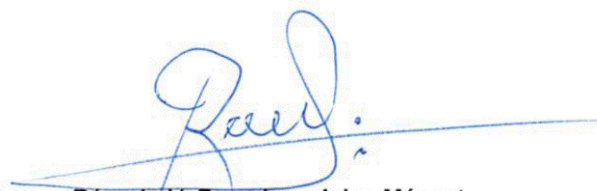
Al 30 de junio del presente año, la gestión financiera de la caja indica que la Cuenta Única del Tesoro (CUT) en pesos dominicanos presenta un saldo de RD\$57,556,825,619, mientras que la CUT en moneda extranjera (dólares, euros y derechos especiales de giro), exponen balances de US\$1,166,070,379, €11,319,030 y DGE\$86,187, respectivamente.

En lo relativo a la situación de la deuda del sector público no financiero, su saldo ascendió a RD\$3,025,344,802,961, aumentando un 4.1%, respecto al saldo final a diciembre del año 2022. De esta, un 70.0%, equivalente a RD\$2,116,877,216,151, corresponde a deuda externa y el 30.0% (RD\$908,467,586,810) a deuda interna, lo que se traduce en variaciones al alza de un

3.9% y 4.6%, en comparación a sus saldos del ejercicio anterior, respectivamente. De la deuda externa, el 75.1% corresponde a bonos globales externos, colocados por el Ministerio de Hacienda, que incluye cerca de RD\$38,767,000,000 colocados para la operación de manejo de pasivos, aprovechando las condiciones del mercado, en cuanto a tasas y holgura en el tiempo. En simultaneo, del saldo de la deuda interna, un 14.6% pertenece a colocaciones para la recapitalización del Banco Central de la República, amparado en la Ley 167-07; y un 1.8% a la deuda interna del resto del sector público no financiero nacional.

Es propicio resaltar que, de conformidad con la norma 01-2023, emitida por la Digecog para la remisión de información por parte de los organismos públicos, bajo el ámbito de aplicación de la Ley 126-01, se recibieron estados financieros e informes complementarios de 395 entes no financieros, 154 unidades de registro del Gobierno central, 2 instituciones financieras monetarias, 5 instituciones financieras no monetarias, incluyendo el auxiliar financiero.

Finalmente, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, junto a los demás órganos del Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado (SIAFE) se encuentra realizando acuerdos para cumplir su objetivo misional, de fortalecimiento de las finanzas públicas y rendición de cuentas, como parte de las políticas públicas emanadas de la actual gestión.

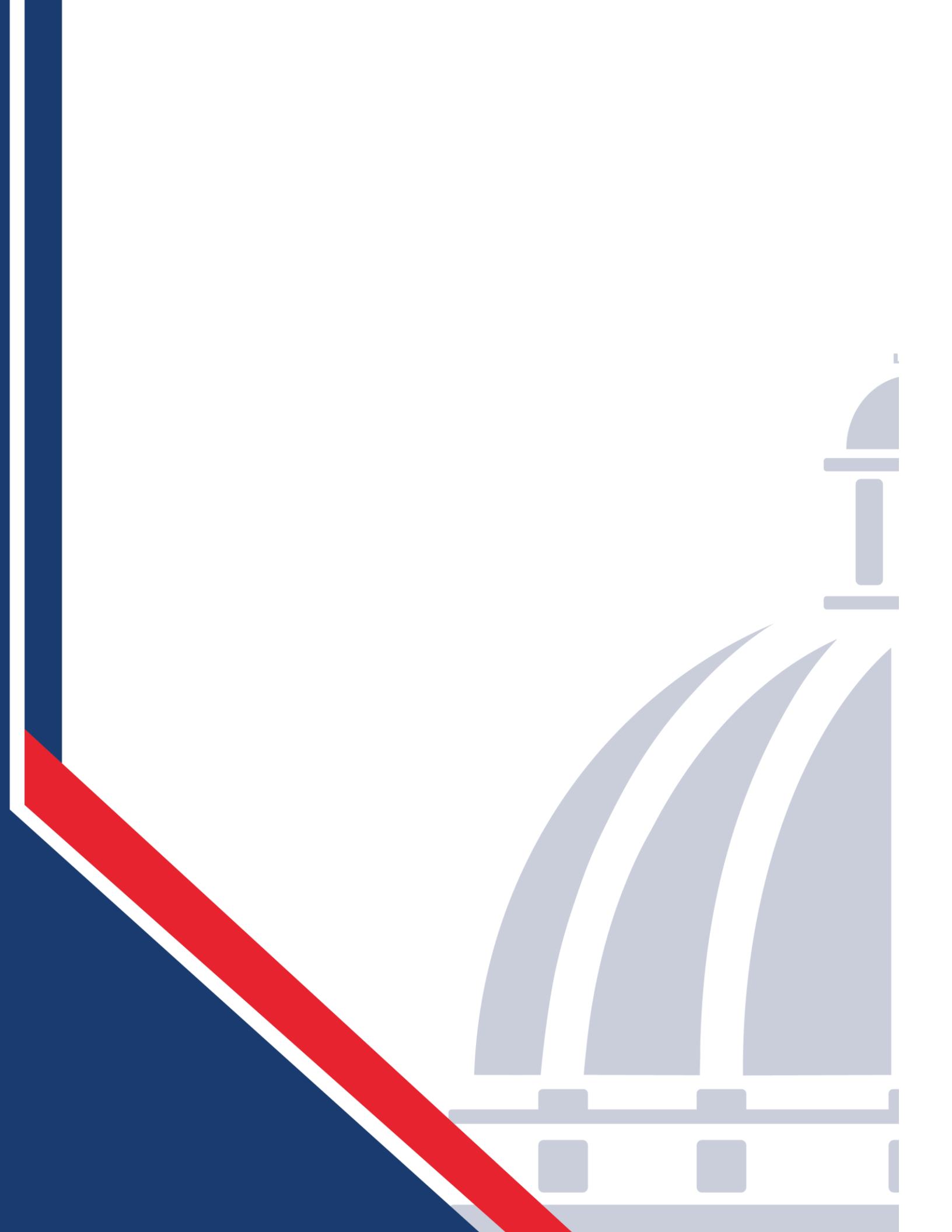


Rómulo V. Francisco Arias Móscat
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)

Capítulo I



Marco Legal



I. Marco Legal

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), creada mediante la Ley 126-01, del 27 de julio de 2001, es el órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental dominicano. Tiene, dentro de sus funciones, la responsabilidad de elaborar el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), documento fundamental para la rendición de cuentas y transparencia de los fondos públicos, de rango constitucional, que debe presentar el Ministerio de Hacienda ante la Cámara de Cuentas, previa intervención de la Contraloría General de la República. Este se constituye, además, en una pieza clave para evidenciar las transacciones económico-financieras que afectaron el patrimonio público.

El marco normativo del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) se fundamenta en la Constitución de la República Dominicana, en el conjunto de leyes que conforman el cuerpo jurídico de la administración financiera del Estado, así como, en las distintas normas vigentes, emitidas por los órganos rectores, que impactan la ejecución de la política fiscal.

A continuación, se presentan, de forma resumida, las leyes existentes que tienen efecto sobre los hechos económico-financieros, transcurridos en el primer semestre (enero – junio) del período fiscal 2023.

1.1. La Constitución de la República Dominicana, proclamada en fecha 13 de junio del año 2015.

En su artículo 93, **sobre las atribuciones del Congreso Nacional**, indica, en el numeral 1, literal (i), que, en materia legislativa, le corresponde “*Votar anualmente la Ley de Presupuesto General del Estado, así como aprobar o rechazar los gastos extraordinarios para los cuales solicite un crédito el Poder Ejecutivo*”. A su vez, el numeral 2, literal a, en materia de fiscalización y control, le ordena “*Aprobar o rechazar el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas que debe presentar el Poder Ejecutivo durante la primera legislatura ordinaria de cada año, tomando como base el informe de la Cámara de Cuentas*”.

En adición, el artículo 138 establece que *la administración pública está sujeta en su actuación a los principios de eficacia, jerarquía, objetividad, igualdad, transparencia, economía, publicidad y coordinación, con sometimiento pleno al ordenamiento jurídico del Estado*.

El artículo 245, relativo al Sistema de Contabilidad, señala que: “*El Estado dominicano y todas sus instituciones, sean autónomas, descentralizadas o no, estarán regidos por un sistema único, uniforme, integrado y armonizado de contabilidad, cuyos criterios fijará la Ley*”.

En atención, el artículo 250, numeral 3, sobre las atribuciones de la Cámara de Cuentas, establece de forma taxativa, que este órgano debe “*Auditar y analizar la ejecución del Presupuesto General del Estado que cada año apruebe el Congreso Nacional, tomando como base el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas presentado por el Poder Ejecutivo, de conformidad con la Constitución y las leyes, y someter el informe correspondiente a éste a más tardar el 30 de abril del año siguiente, para su conocimiento y decisión*”.

1.2. Ley núm. 247-12, del 14 de agosto del año 2012, Orgánica de la Administración Pública.

La presente ley, en su artículo 1, define que su objetivo es concretizar los principios rectores y reglas básicas de la organización y funcionamiento de la administración pública, así como las normas relativas al ejercicio de la función administrativa por parte de los órganos y entes que conforman la administración pública del Estado.

En su artículo 3 describe, como **ámbito de aplicación**, a todos los entes y órganos que conforman la administración pública bajo la dependencia del Poder Ejecutivo: administración pública central, desconcentradas y organismos autónomos y descentralizados. Los principios de organización, funcionamiento y competencias establecidas en esta Ley son aplicables al Distrito Nacional, los municipios y los distritos municipales.

Paralelamente, el artículo 6, indica que la **administración pública** está conformada por entes y órganos administrativos, estableciendo que constituyen entes públicos: el Estado, el Distrito Nacional, los municipios, los distritos municipales, los organismos autónomos y descentralizados provistos de personalidad jurídica de derecho público, titulares de competencias y prerrogativas públicas. Los órganos son las unidades administrativas habilitadas a ejercer en nombre de los entes públicos las competencias que se les atribuyen. El artículo 12, numeral 10, sobre el principio de rendición de cuentas señala

que: “El ejercicio de toda autoridad o función administrativa supone la obligación de las autoridades o funcionarios de la administración pública, de rendir cuentas por su actuación en los términos y condiciones que determine la ley”.

1.3. Ley núm. 107-13, del 6 de agosto del año 2013, sobre Derechos de las personas en sus relaciones con la administración y de procedimiento administrativo.

En su artículo 6, numeral 2, esta ley establece que “El personal al servicio de la administración pública en el marco de las actuaciones y procedimientos administrativos que le relacionan con las personas, tendrá, como uno de sus deberes, motivar adecuadamente las resoluciones administrativas”.

En su artículo 8 dispone que, “el acto administrativo es toda declaración unilateral de voluntad, juicio o conocimiento, realizada en ejercicio de función administrativa por una administración pública, o por cualquier otro órgano o ente público que produce efectos jurídicos directos, individuales e inmediatos frente a terceros”.

El artículo 9 establece, que: “Sólo se considerarán válidos los actos administrativos dictados por órgano competente, siguiendo el procedimiento establecido y respetando los fines previstos por el ordenamiento jurídico para su dictado”; haciendo referencia en su párrafo II que, la motivación se considerará un requisito de validez de todos aquellos actos administrativos que se pronuncien sobre derechos, tengan un contenido discrecional o generen gasto público, sin perjuicio del principio de racionalidad, o de las buenas decisiones administrativas con las que debe actuar la administración pública.

1.4. Ley núm. 126-01, del 27 de julio del año 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Esta ley señala, en su artículo 2, sobre el ámbito de aplicación de la Contabilidad Gubernamental, ordenando que: “Las disposiciones de la presente ley serán de aplicación general y obligatoria en todo el sector público dominicano, el cual está compuesto por las siguientes instancias orgánicas del Estado: Gobierno central, instituciones descentralizadas, empresas públicas y municipalidades”.

Por su parte, el artículo 9 de esta ley, atribuido a las funciones de la Dirección General Contabilidad Gubernamental, cita:

- Numeral 5. “Llevar la contabilidad general del Gobierno central y elaborar los estados financieros correspondientes, realizando las operaciones de apertura, ajuste y cierre de la misma”.
- Numeral 6. “Elaborar el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) que debe presentar anualmente el secretario de estado de Finanzas (hoy ministro de Hacienda), ante la Cámara de Cuentas y los demás estados financieros que sean solicitados por el Congreso Nacional”.

En su artículo 13, establece que “El secretario de estado de Finanzas (hoy ministro de Hacienda) presentará anualmente a la Cámara de Cuentas, previa intervención de la Contraloría General de la República, el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), el cual contendrá como mínimo:

1. El estado de operación de la ejecución y flujo de efectivo del presupuesto del Gobierno central y de sus instituciones señaladas en el artículo 2 de la presente Ley.
2. Los estados que demuestren los movimientos y situación de la Tesorería Nacional.
3. El estado actualizado de la deuda pública interna y externa, directa e indirecta de la Tesorería Nacional y los respectivos flujos del ejercicio.
4. El estado de situación patrimonial del Gobierno central, que incluya el valor de la participación del mismo en el patrimonio neto de las instituciones señaladas en el artículo 2 de la presente ley.
5. Un informe que presente la gestión financiera consolidada del sector público no financiero durante el ejercicio y muestre sus resultados operativos, económicos y financieros”.

El artículo 14 de dicha ley, ordena que: “El Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas contendrá, además, una evaluación sobre:

- Numeral 1, el grado de cumplimiento de los objetivos y metas previstos en la Ley de Presupuesto y;
- Numeral 2, el comportamiento de los costos y de los indicadores de eficiencia de la producción Pública”.

Reglamento núm. 526-09, de fecha 21 de julio de 2009, de aplicación de la Ley 126-01.

Este reglamento, en su artículo 58, dispone que: *“El Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas será elaborado anualmente por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) y, en el marco de lo establecido en el artículo 13 de la Ley 126-01, contendrá una primera parte con la siguiente información financiera:*

- a) *Estados de ejecución presupuestaria del Gobierno central.*
- b) *Estado de ejecución presupuestaria del Gobierno general.*
- c) *Estados financieros del Gobierno central.*
- d) *Cuenta de ahorro – Inversión – Financiamiento del sector público no financiero*
- e) *Estados financieros principales y auxiliares de las instituciones descentralizadas o autónomas”.*

1.5. Ley núm. 423-06, del 18 de noviembre del año 2006, que trata sobre la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público.

En su artículo 59, sobre la evaluación presupuestaria, expone que: *“La Dirección General de Presupuesto evaluará la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Ley de Gastos Públicos realizada por los organismos del Gobierno central, por las instituciones descentralizadas o autónomas no financieras y por las instituciones públicas de la Seguridad Social, tanto en forma periódica durante el ejercicio presupuestario, como al cierre del mismo”.* Para tales fines, ordena en su párrafo 1, que *“la información anual que produzcan los organismos comprendidos en este título 1, de acuerdo a lo dispuesto en el presente artículo, será remitida por la Dirección General de Presupuesto (Digepres) a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), para ser utilizada en la elaboración del ERIR del ejercicio respectivo”.*

El artículo 61, indica que: *“Basándose en las informaciones que suministren los organismos comprendidos en este título, en la que suministre la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) y en que se consideren de interés, la Dirección General de Presupuesto (Digepres):*

- a) *Analizará las variaciones entre los objetivos y metas programados con relación a lo ejecutado y determinará sus causas.*
- b) *Verificará el grado de ejecución de las apropiaciones presupuestarias aprobadas por el Congreso de la República.*
- c) *Realizará un análisis crítico de la variación entre las relaciones insumos-productos programados con respecto a las ejecutadas y estimará los efectos de las mismas.*
- d) *Evaluará las desviaciones que pudieran producirse entre los resultados económicos y financieros presupuestados con respecto a lo ejecutado para el Gobierno central, las instituciones descentralizadas y autónomas no financieras y las instituciones públicas de Seguridad Social, con relación a lo efectivamente obtenido”.*

1.6. El Reglamento núm. 492-07, del 30 de agosto del año 2007, de Aplicación de la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público núm. 423-06.

Este reglamento, de aplicación de la Ley orgánica de Presupuesto para el Sector Público, sobre la elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas, señala en:

El artículo 48: *“El cierre de las cuentas del Presupuesto de Ingresos y Ley de Gastos se producirá al 31 de diciembre correspondiente a cada ejercicio presupuestario. Luego de dicha fecha no se podrán realizar registros correspondientes a dicho año en el Sistema Integrado de Gestión Financiera. Cualquier excepción a la norma anterior debe estar contemplada en el presente artículo o ser autorizada por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y la Dirección General de Presupuesto en forma conjunta”.*

h) Para fines del cierre fiscal, la Tesorería Nacional deberá procesar la conciliación de todas las cuentas bancarias del Tesoro Nacional, estableciendo los ajustes finales y verificando que las operaciones en tránsito estén debidamente expresadas en el estado de conciliación bancaria, el cual deberá ser presentado al secretario de Estado de Hacienda (hoy, ministro de Hacienda) en el plazo de siete (7) días hábiles, contados a partir del cierre del ejercicio fiscal.

i) Los responsables de producir información sobre las recaudaciones en las colecturías o en las oficinas autorizadas para recibir recaudaciones, deberán elevar los estados de recaudación que determine la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, a más tardar al tercer (3er.) día hábil posterior al cierre del ejercicio fiscal.

j) Los fondos provenientes de donaciones, de desembolsos de préstamos o de colocaciones de bonos y títulos, que se encuentren en tránsito a la fecha de cierre del ejercicio fiscal, deberán ser registrados como recaudación en el presupuesto de ingresos o en el presupuesto de financiamiento, según corresponda, del ejercicio fiscal que se cierra, independientemente de la fecha de su acreditación en las cuentas bancarias de la Tesorería Nacional.

k) El balance de disponibilidades de caja y banco, al cierre del ejercicio fiscal, que corresponda a préstamos o donaciones percibidas y registradas como tales durante ejercicios anteriores, se constituye en un medio de financiamiento para los gastos que se devenguen en el nuevo ejercicio fiscal.

l) La Dirección General de Contabilidad Gubernamental informará a la Dirección General de Presupuesto sobre todos los aspectos relacionados con las disposiciones, normas y procedimientos que se determinen para el cierre de cada ejercicio fiscal.

El artículo 50, en su párrafo IV ordena que: “al cierre de cada ejercicio y sin perjuicio de los informes señalados en este artículo, la Dirección General de Presupuesto preparará un resumen sobre el cumplimiento de las metas y su relación con la ejecución del gasto por cada capítulo, institución descentralizada y autónoma no financiera o institución pública de la Seguridad Social, incorporando los comentarios sobre las medidas correctivas adoptadas durante el ejercicio y los resultados de las mismas”.

1.7. Ley núm. 10-07, del 8 de enero del año 2007, y reglamento 497-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República.

Este mandato legal, en su artículo 14, numeral 2, literal (d), establece que la Contraloría General de la República debe realizar “La revisión previa, a su envío a la Cámara de Cuentas, del Estado

Anual de Recaudación e Inversión de las Rentas, que elabora la Dirección General de Contabilidad Gubernamental”.

El reglamento de aplicación de esta Ley, decreto núm. 491-07, en su artículo 29, sobre el cumplimiento de las atribuciones de la Contraloría, señala en su numeral 5: “La emisión de opinión de confiabilidad sobre los diversos estados que componen el informe del Estado Anual de Recaudación e Inversión de las Rentas, que elabora la Dirección General de Contabilidad Gubernamental para su remisión a la Cámara de Cuentas, con base en los resultados de la revisión o examen que efectúe, en ejercicio de la atribución prevista en el numeral 2, literal (d), del artículo 14 de la ley 10-07(...)”. En adición, este mismo numeral indica que la Contraloría General de la República debe realizar una revisión interna al Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas en el mes de septiembre, por lo que establece la elaboración y presentación de la Secretaría de Estado de Finanzas (hoy Ministerio de Hacienda) de un estado de recaudación e inversión de la renta, a la fecha de cierre del primer semestre, para su remisión a más tardar el 15 de agosto, con base en las ejecuciones de ingresos, gastos y financiamiento del presupuesto de dicho período. Con este elemento se instruye la creación de un estado de corte semestral, para los fines de monitoreo y seguimiento de los fondos públicos.

1.8. Ley núm. 200-04, del 28 de julio del año 2004, sobre la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública.

El artículo 1 establece que, “toda persona tiene derecho a solicitar y a recibir información completa, veraz, adecuada y oportuna, de cualquier órgano del Estado dominicano, y de todas las sociedades anónimas, compañías anónimas o compañías por acciones con participación estatal (...)”.

El artículo 6, refiere al tipo de información señalando que: “La administración pública, tanto centralizada como descentralizada, así como cualquier otro órgano o entidad que ejerza funciones públicas o ejecute presupuesto público, y los demás entes y órganos mencionados en el artículo 1 de esta ley, tienen la obligación de proveer la información contenida en documentos escritos, fotografías, grabaciones, soportes magnéticos o digitales o en cualquier otro formato y que haya sido creada u obtenido por ella o que se encuentre en su posesión y bajo su control”.

1.9. Decreto 486-12, de fecha 21 de agosto del año 2012, que crea la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental.

Este instrumento indica, en su artículo 1, que *“se crea la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (Digeig), como órgano rector en materia de ética, transparencia, gobierno abierto, lucha contra la corrupción, conflicto de interés y libre acceso a la información, en el ámbito administrativo gubernamental”*.

1.10. Ley núm. 366-22, del 8 de diciembre del año 2022, sobre el Presupuesto General del Estado para el ejercicio fiscal 2023.

La rendición de cuentas del presente Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas, en su versión corte semestral enero – junio, se realiza por mandato de la Ley 10-07 y reglamento de aplicación 491-07. Este informe se elabora en base a las metas, objetivos y lineamientos presupuestarios para los ingresos, gastos y financiamientos establecidos en la Ley 366-22, que aprueba el Presupuesto General del Estado para el ejercicio fiscal 2023, para las instituciones del Gobierno central, descentralizadas, autónomas y públicas de la Seguridad Social; tomando en consideración para sus estimaciones situaciones externas adversas, como la continuidad de la guerra ruso-ucraniana y los choques entre la oferta y la demanda de materias primas, así como su consecuencia en los precios internacionales y su arrastre a nivel local.

En tal sentido, en su artículo 4, la Ley 366-22, aprobó un estimado consolidado de ingresos y fuentes financieras para las instituciones definidas en el párrafo anterior, por RD\$1,479,119,199,770, donde RD\$1,115,861,338,883 son ingresos y RD\$363,257,860,888 corresponden a fuentes de financiamiento. El artículo 5, aprueba un estimado de gastos y aplicaciones financieras consolidadas por RD\$1,479,119,199,771; en el cual RD\$1,321,350,817,992 corresponden a gastos y RD\$157,768,381,779 a aplicaciones financieras o amortización de pasivos. Esta relación supondría un resultado financiero consolidado negativo, diferencia de los ingresos y gastos, por RD\$205,489,479,109, de conformidad con el artículo 9.

Esta ley también indica, en su artículo 11, que el presupuesto general del Estado para los ingresos y fuentes financieras del Gobierno central, como hacedor y conductor del aparato gubernamental, se situaría en RD\$1,403,263,338,115, donde

RD\$1,040,005,477,267 corresponde a ingresos, y RD\$363,257,860,888 a nuevas fuentes de financiamiento, amparadas estas últimas, en la Ley 1-23 sobre valores de deuda. El artículo 12 establece que el tope de gastos de este ente ascendería a RD\$1,247,578,095,825 y amortizaría deudas por RD\$155,685,242,330, lo que supone un déficit fiscal estimado cercano a RD\$207,572,618,558.

Es propicio señalar que, no obstante, los topes presupuestarios indicados, el Poder Ejecutivo emitió el **decreto 6-23**, del 17 de enero de 2023, que tiene por finalidad la racionalización de componentes de peso en el gasto público, como política pública de continuidad al decreto 3-22. Estos son aplicables a todos los órganos centralizados, descentralizados y autónomos dependientes del Poder Ejecutivo. Este instrumento establece la prohibición, desde su artículo 3 hasta el 9, de:

- a) Las compras de vehículos de motor, excepto que tengan una autorización del Ministro Administrativo de la Presidencia.
- b) Las compras de boletos de viajes oficiales al exterior que no cuenten con autorización previa del Ministerio Administrativo de la Presidencia, exceptuando el Ministerio de Relaciones Exteriores y Ministerio de Turismo. De igual forma, quedan prohibidas las salidas al exterior de los servidores públicos en asuntos oficiales que no cuenten con el permiso de salida correspondiente.
- c) La prohibición de flanqueadores motorizados, excepto el presidente y vicepresidente de la República, ministro de Defensa, ministro de Interior y Policía, director general de la Policía Nacional, procurador general de la República, comandantes generales de los cuerpos castrenses, presidente de la Dirección Nacional de Control de Drogas, y director del Departamento Nacional de Investigaciones.
- d) Las compras de efectos promocionales, impresiones o boletines informativos, de rendición de cuentas, entre otros.

De igual forma, se extienden las prohibiciones a fiestas, agasajos, recepciones, celebraciones u otras actividades de similar naturaleza, excepto para la Presidencia de la República, el Ministerio de Relaciones Exteriores y el Ministerio de Turismo, en el marco de recibimiento de jefes de Estado y delegaciones externas que visiten el país; las donaciones o contribuciones en provecho de terceros o de servidores estatales; obsequios, bonos de establecimientos comerciales, tarjetas o canastas navideñas,

salvo las que se otorgan en los planes de asistencia social; arrendamiento de instalaciones privadas para celebrar actividades, excepto entrenamientos, capacitaciones o talleres formativos, y la remodelación de espacios físicos que excedan el límite de bienes, emitido por la Dirección General de Contrataciones Públicas.

1.11. Normativas, procedimientos y circulares generales emitidos.

En adición al conjunto de leyes, reglamentos y decretos antes citados, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, en su calidad de órgano rector y dadas las facultades que se le atribuyen, contenidas en la Ley 126-01, ha emitido en este semestre 2023, con afectación al patrimonio público, la transparencia y rendición de cuentas, los siguientes instrumentos normativos, resoluciones y circulares:

- a. Norma 01-2023 (que modifica la Norma General Cierre de Operaciones Contables 02-2022), donde se delimitan las disposiciones generales y específicas por nivel de gobierno, las informaciones y fechas a remitir la información para su integración en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas, correspondiente al corte semestral del año actual. Así como su respectiva resolución, núm. 005-2023, de fecha 8 de mayo.
- b. Resolución núm. 06-2023, sobre las Normas, Políticas y Procedimientos para el Tratamiento Contable del Patrimonio Público, de fecha 11 de mayo.
- c. Resolución núm. 07-2023, sobre las Normas, Políticas y Procedimientos para el Tratamiento Contable de los intereses minoritarios, de fecha 17 de mayo.
- d. Resolución 08-2023, sobre las Normas, Políticas y Procedimientos para el Tratamiento Contable del Efectivo y su Equivalente, de fecha 26 de junio.
- e. Circular 01-2023 sobre entrenamientos en normativas contables para los técnicos financieros y contadores de las instituciones públicas no financieras, en el marco del Programa de Implementación en Normativas Contables para los colaboradores de las áreas financieras, de fecha 6 de marzo.

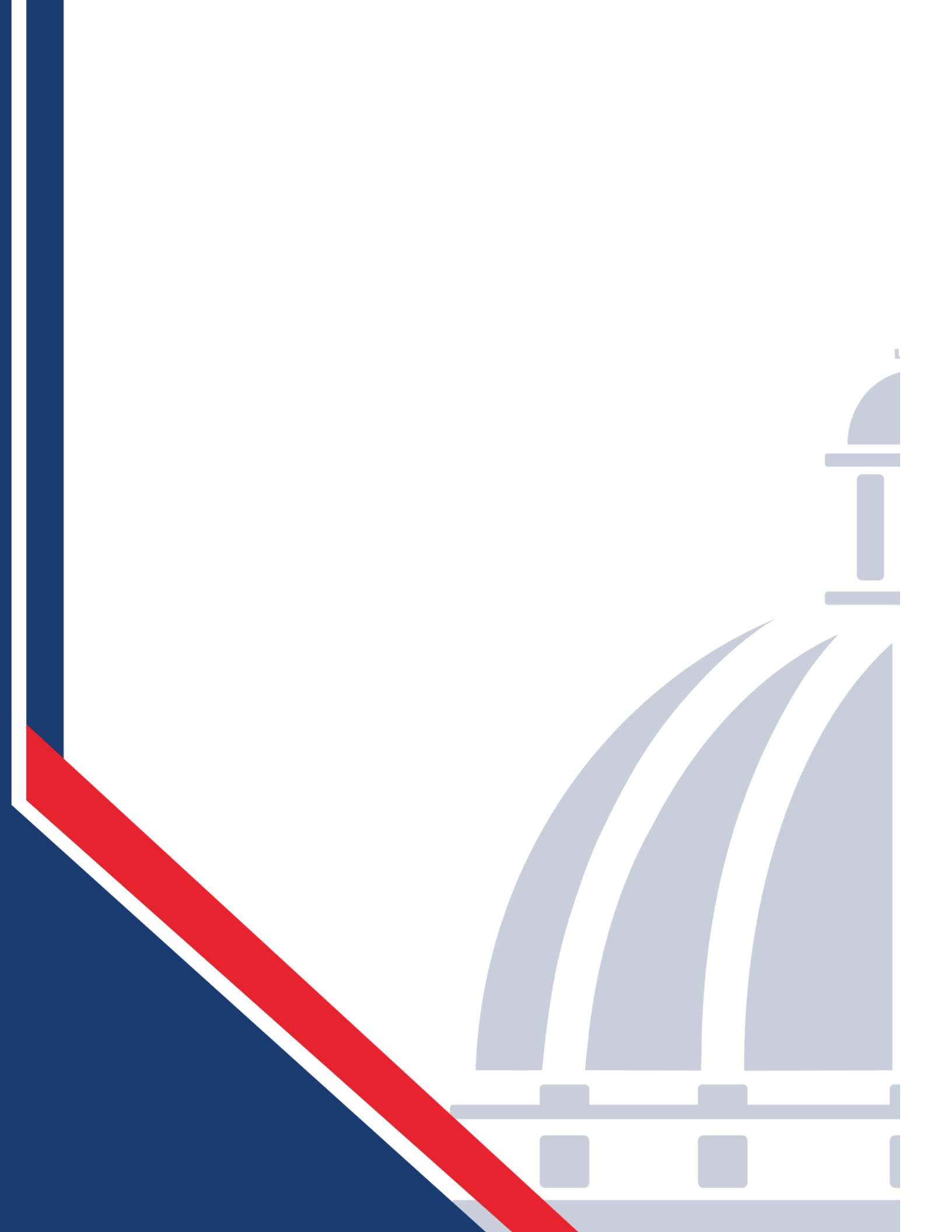
- f. Circular 02-2023 sobre notificación de usuarios del Sistema de Administración de Bienes (SIAB), para su creación, inclusión o inhabilitación de accesos, de fecha 31 de marzo.
- g. Circular 03-2023, para convocar a la socialización de la Norma 01-2023, sobre el corte de operaciones contables del período.

Finalmente, como parte del proceso de actualización de las normativas contables, conforme a los criterios de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), que permiten guiar el registro de las operaciones, la Digecog también emitió:

- i) Normas, políticas y procedimientos para el tratamiento contable del efectivo y equivalente de efectivo, en su versión 3.0.
- ii) Normas, políticas y procedimientos para el tratamiento contable del patrimonio público.
- iii) Normas, políticas y procedimientos para el tratamiento contable de los intereses minoritarios.

Capítulo II

Estados Financieros del Gobierno central
Al 30 de junio de 2023 y 2022



II. Estados financieros del Gobierno central, al 30 de junio de 2023 y 2022

Los estados financieros del Gobierno Central y sus notas son parte integral del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas, compuestos por:

- Estado de situación financiera.
- Estado de rendimiento financiero.
- Estado de cambios en los activos netos/patrimonio.
- Estado de flujos de efectivo.
- Estado de comparación de los importes presupuestados y realizados.
- Notas a los estados financieros.

Estos estados son elaborados tomando como base las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable aplicables al Sector Público. Se encuentran acompañados de sus correspondientes notas, donde se detallan cada una de las partidas que componen dichos estados.

Los estados financieros son elaborados con informaciones provistas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental en el entorno del Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef), producto de la integración sistémica entre el Subsistema de Presupuesto, Tesorería y Crédito Público, a través de una matriz de conversión de datos de partidas simples en asientos de partida doble en los libros de la contabilidad.

Asimismo, está fortalecida con informaciones complementarias que remiten las unidades de registro primario en cada uno de los capítulos del Gobierno central y organismos constitucionales, en cumplimiento de lo establecido en la Norma General del Cierre de Operaciones Contables.

Es oportuno señalar que para el corte semestral 2023, no remitieron sus informaciones siete (7) unidades de registro, las cuales se citan a continuación:

1. Gobernación del Edificio Gubernamental Juan Pablo Duarte
2. Cuerpo de Bomberos de Santo Domingo Este
3. Cuerpo de Bomberos de Santo Domingo de Pedro Brand
4. Oficina de Cooperación Internacional (OCI)
5. Comisión Hípica Nacional

6. Dirección General de Museos
7. Dirección General de Cooperación Multilateral

2.1. Análisis a los estados financieros Gobierno central

Estados financieros

Desde finales del siglo XX hasta la actualidad, el proceso de reforma y modernización del Estado dominicano ha sido continuo. Resaltando como uno de sus resultados, la elaboración de los estados financieros del ente Gobierno central, a partir del 2004 y el desarrollo de una contabilidad pública más robusta.

Estos estados han ido incorporando los procesos de mejora continua en el registro y la formulación de las normas nacionales, conforme a la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y su implementación a fin de homologar, armonizar y exponer la información de propósito general, con las características de fiabilidad y uniformidad. De antemano, se debe señalar que como el proceso es gradual, no contiene toda la información de la totalidad de los entes que conforman el Gobierno central, sino que estos se conformaron para un total de 154 unidades de registro, de los 161 existentes.

El análisis que se expone a continuación muestra, de forma general, los principales balances para los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, al 30 de junio 2023 y su comparativo 2022, del Gobierno central, con la finalidad de revelar la situación y rendimiento financiero, así como su grado de liquidez.

Para este periodo, se presentan los estados financieros del ente contable denominado "Gobierno central", el cual es el responsable de la conducción político, administrativa, legislativa, judicial, electoral y fiscalizadora de la nación. Es importante destacar el cambio en la contabilidad de este ente central, con la incorporación del nuevo plan de cuentas, basado en NICSP, y la tabla destino, que permite una mejor transición y registro entre las cuentas presupuestarias y patrimoniales.

De conformidad con las NICSP 1, los estados financieros se realizan con una periodicidad anual, y comparados. La

elaboración de estos estados de carácter semestral, no es ajeno a esto, se presenta dando fiel cumplimiento a las leyes nacionales de control y fiscalización.

Los activos totales del Gobierno central presentan un saldo de RD\$2,332,356,475,146, de los cuales, el 77.29% (RD\$1,802,752,067,501) corresponde a activos no corrientes, donde los bienes de propiedad, planta y equipo netos sumaron RD\$1,129,313,052,553. Paralelamente, el 22.71% (RD\$529,604,407,646) son activos corrientes, teniendo las mayores contribuciones el efectivo y su equivalente (RD\$244,087,352,525) y las cuentas por cobrar de corto plazo (RD\$243,146,659,100).

En relación al mismo periodo anterior, los activos tuvieron un aumento interanual de un 4.45%, lo que se traduce en variaciones netas positivas de RD\$99,410,475,383, destacando:

- a) Las variaciones en los inventarios (106.83%) o RD\$17,552,597,078. especialmente en los bienes de cesión y las existencias.
- b) Los pagos anticipados (59.15%, RD\$1,744,650,600) por las licencias informáticas y los seguros de bienes muebles y de producción agrícola.
- c) Las cuentas por cobrar a corto plazo (9.78%, RD\$21,655,309,951), por los anticipos a proveedores y las rentas impositivas a recaudar, entre otros.
- d) Las cuentas por cobrar a largo plazo con un 10.45% (RD\$9,049,355,662).
- e) Las inversiones financieras a largo plazo con un 11.31%. Esta última, por los mayores fondos destinados en los fideicomisos (RD\$15,860,354,509).

Los pasivos transitaron de RD\$2,959,371,614,942 (al 30 de junio de 2022) a RD\$3,155,148,629,382 en la actualidad, para un crecimiento interanual de un 6.62% (RD\$195,777,077,440). De estos, RD\$225,503,961,590 son compromisos de corto plazo y RD\$2,929,644,730,792 de largo plazo. De estos pasivos, RD\$2,423,905,930,644 son instrumentos de la deuda pública, RD\$504,673,835,286 préstamos de largo plazo y RD\$105,448,751,995 por otros pasivos de corto plazo.

Es importante señalar que, de esta variación neta de los pasivos, destacan el incremento del 288.66% en la parte corriente a pagar de la deuda pública, un 8.63% en los préstamos a largo plazo y un 4.76% en los instrumentos.

Este comportamiento de los activos y pasivos del Gobierno central, dio lugar a:

- Un patrimonio público con balance negativo de RD\$822,792,217,236, el cual agudizó su tendencia, respecto al saldo, igualmente negativo, al ejercicio anterior, por RD\$726,425,615,178; no obstante, el objetivo de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental es variar dicha tendencia, con la incorporación, levantamiento y registro de los activos públicos a las propiedades, planta y equipos, así como el saneamiento de las cuentas contables.
- Una razón corriente de 2.35 puntos, la cual disminuyó en 80 puntos, en comparación con el periodo anterior, situada en 3.15 puntos, afectado sustancialmente por la caída en el efectivo (5.31%) y de las inversiones financieras de corto plazo (92.95%).
- Asimismo, se generó un endeudamiento total de 1.35 puntos, lo que indica que los pasivos superaron a los activos en un 35.28%.

Otro indicador a considerar, en materia financiera, es la prueba extrema ácida que, para este caso, se encuentra definido como el financiamiento de las disponibilidades y su equivalente en relación a los pasivos de corto plazo del periodo. En la actualidad, este indicador arrojó un saldo de 1.08 puntos, es decir, el efectivo o las disponibilidades liquidas permitirían cubrir la totalidad de los compromisos de corto plazo, restando RD\$18,583,390,935.

En adición, al estado de situación financiera o balance de los activos, pasivos y patrimonio, es de suma importancia evidenciar el comportamiento en los flujos de ingresos y gastos que permitieron la mayoría de las variaciones transaccionales de dichos stocks, durante este periodo.

Estado de rendimiento financiero

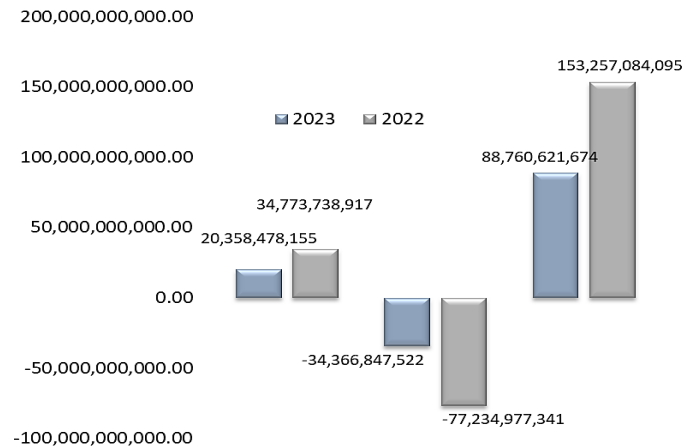
El estado de rendimiento financiero permite medir el flujo de operaciones, de índole transaccional y de otros flujos económicos, que explican las mayores variaciones de los saldos de activos, pasivos y patrimonio. Además de explicar las principales ejecuciones de la política pública, desde el origen de sus transacciones.

Durante este primer semestre 2023, se obtuvieron ingresos por un valor ascendente a RD\$571,725,621,415, los cuales son mayores

en un 1.65% (RD\$9,287,516,374), a los fondos recaudados para el mismo periodo anterior, de RD\$562,438,105,041. De los ingresos actuales, destacan las recaudaciones tributarias por RD\$486,594,049,621. Dichos ingresos debieron hacer frente a un total de gastos por RD\$547,162,150,923 y a una pérdida por diferencia cambiaria de RD\$10,644,874,028. De este total de gasto ejecutado, es importante resaltar su aumento en un 10.55%, debido a variaciones al alza en las subvenciones y transferencias (15.77%, RD\$33,193,721,112), en los sueldos y salarios (5.11%, RD\$6,225,214,947), en los intereses de la deuda pública (7.76%, RD\$8,426,360,049) y en los otros gastos, de un 68.50% (RD\$2,516,794,910). Este último por el incremento en los gastos, específicamente, en la CUT pendientes de clasificar.

Es importante señalar que para este semestre se obtuvo un margen financiero de un 4.53%, o resultado del período positivo de RD\$25,896,582,618, apoyado, sustancialmente, por la entrada de fondos por participaciones en asociadas.

Gráfico 1 – Capítulo II
Actividades de entradas y salidas de
recursos del Gobierno Central
Período enero - junio 2023 / 2022
(Valores en RD\$)



| Medición | Ratios Financieros | Resultados | |
|---------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Liquidez | Razón circulante (veces) | 2.35 | 3.15 |
| | Capital Trabajo (valor RD\$) | 304,100,446,056 | 376,200,486,283 |
| | Prueba ácida tradicional (veces) | 2.18 | 3.04 |
| | Prueba extrema ácida (veces) | 1.08 | 1.47 |
| Solvencia | Índice de solvencia (%) | 73.92 | 75.45 |
| Endeudamiento | Endeudamiento Total (veces) | 1.35 | 1.33 |
| | Endeudamiento corto plazo (%) | 9.67 | 7.83 |
| | Endeudamiento largo plazo (%) | 125.61 | 124.70 |
| Rendimiento | Margen Financiero (%) | 4.53 | 10.72 |
| Operativo | Gastos / Ingresos (%) | 95.70 | 88.00 |

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo evidencia la gestión de caja, en cuanto a las entradas y salidas de recursos, expuestos por las actividades que dan su origen. El balance neto en actividades de operación fue positivo en RD\$20,358,478,155; mientras que el saldo en actividades netas de inversión, tuvo signo contrario, situado en RD\$34,366,847,522, debido a la salida de fondos para financiar la adquisición de bienes de propiedad, planta y equipos. Finalmente, las actividades netas de financiamiento se situaron en RD\$88,760,621,674, lo que implica un stock de recursos en caja, debido a la colocación de bonos en los mercados de capitales y la obtención de préstamos.

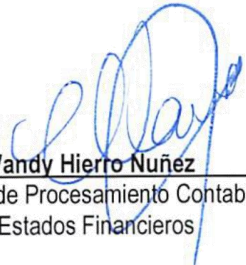
Gobierno central de la República Dominicana
Estado de situación financiera
Al 30 de junio de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Activos | | |
| Activos Corrientes | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo (nota 7) | 244,087,352,525 | 257,769,124,275 |
| Inversiones financieras a corto plazo (nota 8) | 3,693,617,709 | 52,389,000,000 |
| Cuenta por cobrar a corto plazo (nota 9) | 243,146,659,100 | 221,491,349,149 |
| Inventarios (nota 10) | 33,982,832,613 | 16,430,235,535 |
| Pagos anticipados (nota 11) | 4,693,945,698 | 2,949,295,098 |
| Total Activos Corrientes | 529,604,407,646 | 551,029,004,057 |
| Activos No Corrientes | | |
| Cuentas por cobrar a largo plazo (nota 12) | 95,641,112,182 | 86,591,756,520 |
| Inversiones a largo plazo (nota 13) | 572,743,969,223 | 514,537,218,233 |
| Propiedad, planta y equipo neto (nota 14) | 1,129,313,052,553 | 1,070,614,339,075 |
| Activos intangibles (nota 15) | 4,299,159,756 | 8,779,031,486 |
| Otros activos financieros (nota 16) | 754,773,787 | 1,394,650,393 |
| Total Activos No Corrientes | 1,802,752,067,501 | 1,681,916,995,707 |
| Total Activos | 2,332,356,475,146 | 2,232,945,999,764 |
| Pasivos | | |
| Pasivos Corrientes | | |
| Sobregiro bancario (nota 17) | 57,710,688 | 95,360,264 |
| Cuentas por pagar a corto plazo (nota 18) | 53,590,116,675 | 56,617,807,773 |
| Parte corriente de préstamos a largo plazo (nota 19) | 66,407,382,231 | 17,086,244,230 |
| Otros pasivos corrientes (nota 20) | 105,448,751,995 | 101,029,105,507 |
| Total Pasivo Corrientes | 225,503,961,590 | 174,828,517,774 |
| Pasivos No Corrientes | | |
| Cuentas por pagar a largo plazo (nota 21) | 1,064,964,862 | 6,114,207,346 |
| Préstamos a largo plazo (nota 22) | 504,673,835,286 | 464,584,976,257 |
| Instrumentos de deuda (nota 23) | 2,423,905,930,644 | 2,313,843,913,565 |
| Total Pasivos No Corrientes | 2,929,644,730,792 | 2,784,543,097,168 |
| Total Pasivos | 3,155,148,692,382 | 2,959,371,614,942 |

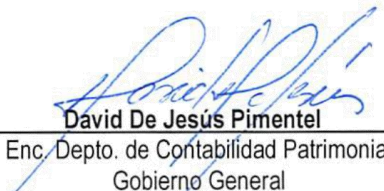
Gobierno central de la República Dominicana
Estado de situación financiera
Al 30 de junio de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Patrimonio (nota 25) | | |
| Patrimonio | 403,581,951,845 | 229,536,230,090 |
| Resultado del período | 25,896,582,618 | 60,278,273,708 |
| Resultados acumulados | (1,252,270,751,699) | (1,016,240,118,976) |
| Total Patrimonio | (822,792,217,236) | (726,425,615,178) |
| Total Pasivos y Patrimonio | 2,332,356,475,146 | 2,232,945,999,764 |


Las notas de las páginas 29 hasta la 52 son parte integral de estos estados financieros.



Wandy Hierro Nuñez
Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros



David De Jesús Pimentel
Enc. Depto. de Contabilidad Patrimonial
Gobierno General

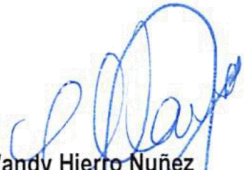



Rómulo V. Francisco Arias Móscat
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)


Gobierno central de la República Dominicana
Estado de rendimiento financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos | | |
| Impuestos (nota 26) | 486,594,049,621 | 436,105,951,035 |
| Ingresos por transacciones con contraprestación (nota 27) | 42,423,523,000 | 34,449,293,133 |
| Transferencias y donaciones (nota 28) | 10,051,437,641 | 2,040,975,222 |
| Otros Ingresos (nota 29) | 32,656,611,153 | 89,841,885,651 |
| Total Ingresos | 571,725,621,415 | 562,438,105,041 |
| Gastos | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (nota 30) | (128,063,592,207) | (121,838,377,260) |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (nota 31) | (243,684,397,826) | (210,490,676,714) |
| Suministros y material para consumo (nota 32) | (47,078,160,967) | (44,444,351,005) |
| Gastos de depreciación y amortización (nota 33) | (5,111,300,633) | (5,910,663,967) |
| Otros gastos (nota 34) | (6,190,902,593) | (3,674,107,683) |
| Gastos financieros (nota 35) | (117,033,796,697) | (108,607,436,648) |
| Total Gastos | (547,162,150,923) | (494,965,613,277) |
| Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria (nota 36) | (10,644,874,028) | (7,194,218,056) |
| Participación en resultado de asociadas (nota 37) | 11,977,986,154 | 0 |
| Resultado del período | 25,896,582,618 | 60,278,273,708 |

Las notas de las páginas 53 hasta la 62 son parte integral de estos estados financieros.


Wandy Hierro Nuñez
 Director de Procesamiento Contable
 y Estados Financieros


David De Jesús Pimentel
 Enc. Depto. de Contabilidad Patrimonial
 Gobierno General


Rómulo V. Francisco Arias Móscat
 Director General
 Dirección General de Contabilidad Gubernamental
 (Digecog)

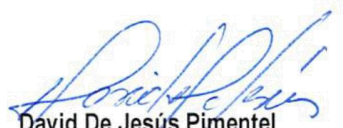
Gobierno central de la República Dominicana
Estado de cambio de activos netos / patrimonio

Al 30 de junio de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | Capital aportado | Resultados acumulados | Total activos netos / patrimonio |
|---|------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 161,971,772,740 | (1,010,074,591,485) | (848,102,818,745) |
| Ajuste al patrimonio | 67,564,457,350 | (6,165,527,491) | 61,398,929,859 |
| Resultado del período | 0 | 60,278,273,708 | 60,278,273,708 |
| Saldo al 30 de junio de 2022 | 229,536,230,090 | (955,961,845,268) | (726,425,615,178) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 353,016,645,390 | (1,261,433,921,235) | (908,417,275,845) |
| Ajuste al patrimonio | 50,565,306,455 | 9,163,169,536 | 59,728,475,991 |
| Resultado del período | 0 | 25,896,582,618 | 25,896,582,618 |
| Saldo al 30 de junio de 2023 | 403,581,951,845 | (1,226,374,169,081) | (822,792,217,236) |


Wandy Hierro Nuñez

Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros


David De Jesús Pimentel

Enc. Depto. de Contabilidad Patrimonial
Gobierno General


Rómulo V. Francisco Arias Móscat

Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)

Gobierno central de la República Dominicana
Estado de flujos de efectivo
Al 30 de junio del 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades operativas | | |
| Cobros impuestos | 494,780,419,716 | 442,468,743,741 |
| Contribuciones de la seguridad social | 2,149,425,255 | 2,954,301,032 |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 16,758,770,750 | 11,825,335,247 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 10,051,437,641 | 2,037,595,781 |
| Cobros de dividendos Empresariales | 9,433,608,284 | 3,949,012,533 |
| Cobros de intereses financieros | 403,712,164 | 3,160,521,360 |
| Cobros por diferencias cambiarias | 1,079,660,158 | 292,118,838 |
| Otros cobros | 9,898,753,978 | 12,478,281,198 |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) | (211,891,807,310) | (199,964,118,520) |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (118,170,560,512) | (107,490,122,052) |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | (16,226,384,624) | (13,120,423,475) |
| Pagos de pensiones y jubilaciones | (29,527,446,447) | (988,128,187) |
| Pagos a proveedores | (41,967,607,874) | (37,674,509,481) |
| Pagos de intereses y comisiones sobre préstamos y divisas | (88,639,995,681) | (74,221,989,215) |
| Pagos por diferencias cambiarias | (11,724,534,187) | (7,368,932,078) |
| Otros pagos | (6,048,973,156) | (3,563,947,805) |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 20,358,478,155 | 34,773,738,917 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Cobros por Inversiones en opciones | 238,721,319 | 0 |
| Cobros por venta de propiedad planta y equipos | 25,265,000 | 0 |
| Cobros por venta de intangibles y otros activos de largo plazo | 0 | 374,207,772 |
| Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros | 314,814,741 | 162,503,907 |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (32,639,240,626) | (24,059,344,018) |
| Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo | (97,457,003) | (50,077,148,998) |
| Pagos por adquisición de títulos patrimoniales o de deuda y participación en asociaciones | (2,208,950,953) | (3,635,196,004) |
| Pagos por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | (34,366,847,522) | (77,234,977,341) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | |
| Cobros por emisión de títulos de deudas, bonos | 145,932,001,701 | 198,883,321,197 |
| Cobros por préstamos, pagarés, hipotecas, fondos de terceros | 67,277,154,718 | 34,957,279,261 |
| Otros cobros | 42,570,074,368 | 35,879,551,803 |

Gobierno central de la República Dominicana
Estado de flujos de efectivo
Al 30 de junio del 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Pagos reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos | (29,767,480,057) | (14,714,708,493) |
| Pagos reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas | (20,145,294,828) | (26,906,704,292) |
| Otros pagos | (117,105,834,228) | (74,841,655,381) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación | 88,760,621,674 | 153,257,084,095 |
| Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | 74,752,252,310 | 110,795,845,671 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 169,335,100,215 | 146,973,278,604 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 244,087,352,525 | 257,769,124,275 |



Wandy Hierro Nuñez

Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros



David De Jesús Pimentel

Enc. Depto. de Contabilidad Patrimonial
Gobierno General



Rómulo V. Francisco Arias Móscat

Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)

Estado de comparación de los importes presupuestados y realizados

Gobierno central

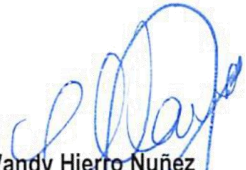
Durante el Semestre terminado el 30 de junio 2023

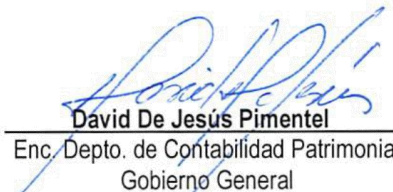
Presupuesto sobre la base de efectivo


(Clasificación de ingresos y gastos por concepto)

| Concepto | Presupuesto Reformado | Presupuesto Ejecutado | % de Ejecución | Variación |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| 1 Ingresos Totales | 1,040,536,459,626 | 540,390,685,377 | 51.93 | 500,145,774,249 |
| 1.1 Impuestos | 965,008,984,079 | 490,894,341,768 | 50.87 | 474,114,642,311 |
| 1.2 Contribuciones Sociales | 4,594,772,152 | 2,149,425,255 | 46.78 | 2,445,346,897 |
| 1.3 Donaciones | 2,077,780,469 | 130,019,641 | 6.26 | 1,947,760,827 |
| 1.4 Transferencias | 13,957,450,680 | 9,921,418,000 | 71.08 | 4,036,032,680 |
| 1.5 Ingresos por Contraprestación | 35,829,488,329 | 20,047,861,836 | 55.95 | 15,781,626,493 |
| 1.6 Otros Ingresos | 19,067,983,917 | 16,907,539,134 | 88.67 | 2,160,444,783 |
| 1.7 Venta de Activos no Financieros | 0 | 25,265,000 | N/A | (25,265,000) |
| 1.8 Activos Financieros (Con Fines de Política) | 0 | 314,814,741 | N/A | (314,814,741) |
| 2 Gastos Totales | 1,248,149,133,184 | 582,454,558,995 | 46.67 | 665,694,574,189 |
| 2.1 Remuneraciones y Contribuciones | 297,412,273,804 | 134,953,664,642 | 45.38 | 162,458,609,162 |
| 2.2 Contratación de Servicios | 88,353,483,122 | 32,517,245,445 | 36.80 | 55,836,237,676 |
| 2.3 Materiales y Suministros | 59,742,064,288 | 18,410,951,585 | 30.82 | 41,331,112,703 |
| 2.4 Transferencias Corrientes | 424,534,359,540 | 220,042,513,959 | 51.83 | 204,491,845,582 |
| 2.5 Transferencias de Capital | 58,686,568,769 | 26,172,159,826 | 44.60 | 32,514,408,943 |
| 2.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 32,123,172,267 | 6,569,817,147 | 20.45 | 25,553,355,120 |
| 2.7 Obras | 61,498,908,911 | 26,416,749,685 | 42.95 | 35,082,159,225 |
| 2.9 Gastos Financieros | 225,798,302,483 | 117,371,456,705 | 51.98 | 108,426,845,777 |
| Resultado Financiero (1-2) | (207,612,673,558) | (42,063,873,618) | 20.26 | (165,548,799,940) |

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


Wandy Hierro Nuñez
Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros


David De Jesús Pimentel
Enc. Depto. de Contabilidad Patrimonial
Gobierno General


Rómulo V. Francisco Arias Mósca
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)

Notas a los estados financieros del Gobierno central

Nota 1: Entidad económica

El Sector Público dominicano está compuesto por el Gobierno central, las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras y financieras y los gobiernos locales, clasificándose a su vez, en Sector Público No Financiero y Financiero.

El artículo 2 de la Ley 126-01 establece, dentro de su ámbito de aplicación, que sus disposiciones son de aplicación general y obligatoria en todo el Sector Público dominicano, sin embargo, ante la diversidad y complejidad de las instituciones que conforman el sector, la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental ha sido concebida por etapas. Por lo antes expuesto, los estados financieros se enmarcan en las operaciones realizadas por el Gobierno central durante el período enero-junio de 2023 y su comparativo 2022 que, de conformidad con el párrafo VI del artículo 2 del reglamento 526-09, se considera como un único ente contable al Gobierno central, al igual que las instituciones descentralizadas, de seguridad social y empresas públicas.

Los estados financieros presentados están conformados por las operaciones presupuestarias, no presupuestarias, movimientos del tesoro y movimientos de la deuda pública.

De conformidad con el artículo 4 de la Ley núm. 423-06, Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, el Gobierno central, es la parte del Sector Público que tiene por objeto la conducción político-administrativa, legislativa, judicial, electoral y fiscalizadora de la República, conformada por:

- Poder Legislativo (Congreso Nacional)
- Poder Ejecutivo (Presidencia de la República, Ministerios y sus dependencias)
- Poder Judicial
- Junta Central Electoral
- Cámara de Cuentas
- Tribunal Superior Electoral
- Tribunal Constitucional
- Defensor del Pueblo
- Oficina Nacional de Defensa Pública

Nota 2: Base de presentación

Las políticas, procedimientos y normas aplicables a los estados financieros del Gobierno central están de conformidad con prácticas contables establecidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), como organismo rector de la contabilidad en el Sector Público dominicano.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la República Dominicana, a través del Ministerio de Hacienda y la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

El Gobierno central presenta su presupuesto aprobado ejecutado según la base contable de efectivo y devengado para los ingresos y gastos, respectivamente. A la vez, los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado), conforme a las estipulaciones de la NICSP 24: “*Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros*”.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo y devengado siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas.

Principales principios

Pagos de terceros

Constituyen recursos que ingresan a la Tesorería Nacional que no representan cobros o pagos realizados a favor del Gobierno, sino en nombre y derecho de terceros.

Bienes económicos

La información contable presentada se refiere a bienes, derechos y obligaciones que poseen valor económico, susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios.

Reconocimiento de las transacciones

Las transacciones que afectan a las entidades económicas determinan modificaciones en el patrimonio, así como en los resultados de las operaciones. El momento en el cual se considera modificado el patrimonio y los resultados de la entidad,

es con el devengamiento. Además, se considera consumida la apropiación y ejecutado el presupuesto.

Registro e imputación presupuestaria

El Sistema de Contabilidad Gubernamental registra, de acuerdo al Plan de Cuentas Contables y a los procedimientos de registros adoptados, la obtención de los ingresos y la ejecución de los gastos autorizados en el presupuesto del sector público e imputadas a las partidas presupuestarias, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog). Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, en reconocimiento de la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Asimismo, las transacciones relativas a los ingresos deberán registrarse por el método de lo percibido.

Sistema de información

Los registros y archivos del Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) son las fuentes oficiales de información sobre la ejecución del presupuesto de las instituciones del Gobierno central, al 30 de junio de 2023.

El registro de las transacciones de préstamos y donaciones de recursos externos destinados a gastos corrientes o de capital, así como el pago o amortización de los mismos, que no pasan por la Tesorería Nacional, son informados a la Digecog por las instituciones del Gobierno central, según lo establece la Norma 01-2023, que modifica la Norma general de cierre de operaciones contables 02-2022.

Exposición

Los estados financieros deben contener o exponer toda la información necesaria para expresar adecuadamente la situación económico-financiera, los recursos y gastos de la entidad económica de manera que los usuarios de la información puedan tomar las decisiones pertinentes.

Unidad y universalidad

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, constituye un sistema único e integrado que registra los hechos económicos y financieros que afectan o puedan afectar el patrimonio, los recursos y gastos de la entidad económica Gobierno central.

Uniformidad

La interpretación y análisis de los estados financieros, requieren la posibilidad de comparar la situación financiera de la entidad económica y los resultados de operaciones en distintas épocas de actividad. En consecuencia, es necesario que la aplicación de las prácticas y procedimientos contables se realice de manera uniforme y consistente, tanto para el periodo a que se refieren los estados financieros, así como para los anteriores.

La identificación de las transacciones de la entidad económica se efectúa sobre la base de la utilización de los clasificadores de cuentas presupuestarias y contables. La aplicación uniforme de estos, hace compatible la información que generan todas las áreas de gestión del Gobierno central.

Prudencia

Cuando existen alternativas de procedimiento contable idóneo, igualmente válidas para tratar la medición de un mismo hecho económico-financiero, se adopta el que muestre un resultado y la posición financiera más cercana a la realidad.

No compensación

En ningún caso se realiza compensación de partidas del activo y del pasivo del *Estado de situación financiera*, ni de las partidas de ingresos y gastos que constituyen el *Estado de rendimiento financiero*, ni los gastos e ingresos que integran el *Estado de liquidación del presupuesto*. Los elementos que componen las distintas partidas del activo y del pasivo son valoradas separadamente.

Integridad

Los estados financieros del Gobierno central, constituyen la expresión final de los registros sistemáticos, correspondientes a la totalidad de los hechos financieros y económicos.

Oportunidad

El Sistema de Contabilidad Gubernamental comprende el registro, procesamiento y presentación de la información contable en los momentos y circunstancias debidas.

Transparencia

Los estados financieros, informes técnicos y otros reportes emanados del Sistema de Contabilidad Gubernamental, son elaborados para ser presentados a la Cámara de Cuentas, Congreso Nacional, Poder Ejecutivo y disponible a terceros interesados de acuerdo a nuestra Ley núm. 126-01 y la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública núm. 200-04.

Legalidad

Cuando producto de la aplicación y/o interpretación de un principio de contabilidad, se produzcan situaciones que contravengan disposiciones legales vigentes, se considerará la primacía de la legislación respecto a las normas contables. La primacía de registrar y exponer el hecho económico de acuerdo a las disposiciones legales, si se produjere, se consignará en notas a los estados financieros.

Período contable

La Ley núm. 126-01 del 27 de julio de 2001 establece que, el ejercicio del cierre anual para el Gobierno central y los organismos enumerados en el literal "a" de estas notas, abarca desde el uno (1) de enero al treinta y uno (31) de diciembre.

Información comparativa

Los estados financieros, así como las notas que son parte integral de los mismos, presentan información comparativa, respecto al período anterior, con excepción del primer ejercicio contable y los cortes dentro de un período. La información comparativa se presenta en la parte narrativa y descriptiva.

Los estados financieros al 30 de junio de 2023, presentan las informaciones financieras de manera comparativa. Los mismos son producidos por el Sistema de Contabilidad Gubernamental, el cual está soportado por una plataforma informática con aplicaciones multi-módulo con capacidad para procesar y producir informes financieros en tiempo real sobre las operaciones económicas, llevadas a cabo por las instituciones del Gobierno central en el cumplimiento de los objetivos estatales.

Nota 3: Moneda funcional y de presentación

La moneda de curso legal es el peso dominicano (RD\$) y se expresa a su valor nominal. Por otra parte, la moneda extranjera se valúa por la tasa de cambio vigente para la compra, al

momento de cada transacción y al cierre de cada ejercicio, por su cotización al tipo de cambio comprador a esa fecha.

Nota 4: Uso de estimados y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NICSP, requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Supuestos e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbres de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material para el primer semestre de los períodos fiscales 2023 y 2022 se incluye en la nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Medición de los valores razonables

El Gobierno central cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general de la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Gobierno central utiliza, siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con esta se busca establecer cuál sería el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Gobierno central reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota 5: Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Nota 6: Resumen de políticas contables significativas

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, así como, las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos, desde la fecha de su adquisición.

Inversiones Corrientes e Inversiones a Largo Plazo

La adquisición de títulos valores negociables se registrará por su valor de costo o adquisición. Las inversiones a plazo fijo o indefinidos, no vencidos al cierre del ejercicio fiscal, se valúan por su valor nominal más los intereses devengados hasta esa fecha.

Las inversiones con cotización en mercados de valores y las participaciones permanentes en sociedades en la que se ejerza influencia significativa, se valuarán a sus respectivas cotizaciones a la fecha de cierre del período, exceptuando los gastos estimados de ventas e impuestos, y cuando se trate de en las que se ejerza control o influencia significativa en las decisiones, se valuarán a su valor patrimonial proporcional.

Asimismo, si durante el período se realizan transferencias de capital para inversiones en títulos valores a instituciones descentralizadas y empresas públicas, estas serán clasificadas y registradas como participaciones y aportes de capital, sujetas a verificación a través de la consolidación de los estados financieros.

Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo son valuados conforme a las acreencias que tenga la entidad económica hacia terceros, según surjan de los derechos u obligaciones resultantes de cada transacción.

Bienes de cambio en general

Los bienes de cambio o de consumo se valúan al costo de adquisición o producción en que se incurre para obtener el bien. El costo de adquisición está constituido por los montos de las erogaciones efectuadas para su compra o producción y todos los gastos incurridos para situarlo en el lugar de destino, ajustado a las condiciones de su uso o venta.

Los costos por intereses relacionados con el financiamiento de la adquisición o producción del bien, no forman parte del costo del mismo. Por otra parte, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago son consideradas al determinar el costo de estos.

Bienes de uso y depreciación

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

Los costos de construcción incluyen los directos e indirectos, así como los de administración de la obra, incurridos y devengados durante el período efectivo de la construcción.

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los bienes de uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes que deberían pagarse para adquirirlos en las condiciones en que se encuentren.

Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.

Los bienes adquiridos en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la adquisición.

El método de cálculo para el registro de la depreciación es el de línea recta, adoptado como método general aplicable a todo el sector público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

Bienes intangibles

Estas partidas de los activos no corrientes se registran por su valor de adquisición o su valor corriente cuando no existe contraprestación. También, se aplica el mismo método de línea recta para la amortización de esta categoría de bienes.

Deudas

Los pasivos por concepto de deudas se contabilizan por el valor de los bienes adquiridos mediante compra, construcción y los servicios recibidos, deduciendo los descuentos comerciales obtenidos, si aplican.

Los pasivos asumidos por concepto de préstamos en efectivo por la colocación de títulos de deuda pública y por contratos de préstamos con organismos internacionales, bilaterales y multilaterales de crédito, son registrados por el importe del valor nominal de los títulos colocados y por los tramos efectivamente desembolsados de los contratos de préstamos suscritos.

Los pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo a la cotización de la moneda de que se trate, al tipo de cambio comprador a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.

Pasivos diferidos

Los pasivos diferidos están valuados al valor nominal de los anticipos recibidos por obligaciones que deberán cumplirse en ejercicios siguientes.

Deterioro de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar se fundamenta en evidencias que indican que no se podrá recuperar totalmente como consecuencia de uno o más eventos que se producen después del reconocimiento inicial del activo.

Patrimonio

La partida de patrimonio está conformada por el rubro del patrimonio público dominicano, derivada de la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica denominada "Gobierno General", más el ahorro o desahorro acumulado proveniente de los anteriores ejercicios fiscales, así como las donaciones y contribuciones de capital internas y externas recibidas.

El patrimonio institucional proveniente de las instituciones descentralizadas y autónomas, de la seguridad social y el capital público, el cual consiste en el registro de carácter transitorio que refleja los movimientos positivos respecto a la construcción de bienes de dominio público (Administración central, organismos descentralizados, instituciones de la seguridad social, empresas públicas, entidades financieras públicas y las municipalidades) que conforman el denominado patrimonio público.

Las transferencias de capital recibidas en efectivo, procedentes del sector privado y del sector público, se registran y exponen a su valor nominal y en los casos de transferencias de bienes, por su valor de mercado.

Las donaciones de capital recibidas en efectivo, procedentes de gobiernos extranjeros, organismos internacionales y del sector privado externo, recibidas en moneda extranjera, se registran al tipo de cambio vigente a la fecha del ingreso de los fondos.

Los resultados de la cuenta corriente expresan las diferencias entre los ingresos y los egresos obtenidos a través de la gestión fiscal de la entidad económica para el ejercicio contable del que se trate.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Como política general se establece que los ingresos se registren por el método de lo devengado para lo cual se elaboró la norma que contiene el momento del registro del ingreso. Aun cuando en la práctica éstos se registran por el método de lo percibido hasta que se produzcan las condiciones que permitan su implementación, los gastos se reconocen como devengado tal como establece la norma del momento registro del gasto.

Ganancias y pérdidas en cambio y saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en la fecha en que se realizan las transacciones y se expresan en pesos dominicanos al cierre del período contable, utilizando la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana.

Estado de flujos de efectivo

El Estado de flujos de efectivo para el sector público se presenta mediante el método directo, debido a que el mismo suministra información que puede ser útil en la estimación de los flujos de efectivo futuros. asimismo, como parte del estado de flujos de efectivo se muestra la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo neto de las actividades de operación.

Nota 7: Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, el efectivo y equivalentes de efectivo del Gobierno central presenta balances de **RD\$244,087,352,525** y **RD\$257,769,124,275**, respectivamente, los mismos se muestran como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Disponibilidades en caja (nota 7.1) | 94,612,862 | 62,055,454 |
| Banco de Reservas de la República Dominicana (nota 7.2) | 65,055,502,104 | 47,522,024,765 |
| Banco Central de la República Dominicana (nota 7.3) | 71,677,226,702 | 140,202,044,056 |
| Equivalentes de efectivo (nota 7.4) | 107,260,010,857 | 69,983,000,000 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | 244,087,352,525 | 257,769,124,275 |

Nota 7.1 Disponibilidades en caja

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las disponibilidades en caja correspondientes a instituciones del Gobierno central, presenta saldos de **RD\$94,612,862** y **RD\$62,055,454**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja general | 3,099,818 | 4,661,623 |
| Cajas chicas institucionales | 91,513,044 | 57,393,831 |
| Total disponibilidades en caja | 94,612,862 | 62,055,454 |

Nota 7.2 Disponibilidades en el Banco de Reservas de la República Dominicana

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las disponibilidades en el Banco de Reservas de la República Dominicana de cuentas bancarias manejadas por la Tesorería Nacional, presentan balances de **RD\$65,055,502,104** y **RD\$47,522,024,765**, respectivamente, el detalle de las mismas se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuenta República Dominicana RD\$ | 33,831,723,575 | 32,783,914,453 |
| República Dominicana en moneda extranjera (nota 7.2.1) | 22,664,768,641 | 7,200,659,476 |
| Cuentas de proyectos con recursos externos en pesos | 139,342,262 | 300,518,815 |
| Cuentas de anticipos financieros | 245,788,676 | 964,847,461 |
| Cuentas especiales | 95,221,633 | 70,530,829 |
| Cuentas operativas recursos directos en pesos | 1,911,893,225 | 1,294,749,778 |
| Cuentas de contrapartida de préstamo y donaciones | 98,245,681 | 44,375,926 |
| Fondos varios de uso institucional (no incorporadas al Sigef) | 6,068,518,411 | 4,862,428,027 |
| Total disponibilidades en el Banco de Reservas | 65,055,502,104 | 47,522,024,765 |

El saldo revelado en la cuenta “**Fondos varios de uso institucional**” corresponde a doscientos once (211) formularios de conciliación bancaria (DG-CB-02-02) en el Banco de Reservas de la República Dominicana, que no se encuentran incorporadas en el Subsistema de Tesorería Nacional en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef), las cuales fueron informadas por sesenta y siete (67) instituciones del Gobierno central a la Dirección General De Contabilidad Gubernamental (Digecog), presentando un incremento en la disponibilidad de **RD\$1,206,090,384**.

Nota 7.2.1 Banco de Reservas en moneda extranjera

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los valores en monedas extranjeras depositados en el Banco de Reservas de la República Dominicana, corresponden a **RD\$22,664,768,641** y **RD\$7,200,659,476**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | | 2022 | |
|---|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|
| | Valor | Valor en RD\$ | Valor | Valor en RD\$ |
| | USD 55.1862/ EU 60.3627 | | USD 54.7151/ EU 57.5439 | |
| República Dominicana US\$ | 319,016,416 | 17,605,303,710 | 71,085,694 | 3,889,460,839 |
| Operativas Recursos Directos US\$ | 87,744,231 | 4,842,270,685 | 59,358,684 | 3,247,816,337 |
| Cuenta Transferencia en Proceso en US\$ | 0 | 0 | 596,220 | 32,622,246 |
| Total Banreservas Dólar | 406,760,647 | 22,447,574,395 | 131,040,598 | 7,169,899,422 |
| República Dominicana Euros | 3,598,153 | 217,194,246 | 534,549 | 30,760,054 |
| Total Banreservas Euro | 3,598,153 | 217,194,246 | 534,549 | 30,760,054 |
| Total Banco Banreservas | | 22,664,768,641 | | 7,200,659,476 |

Los balances existentes en moneda extranjera fueron valuados al tipo de cambio comprador el último día del mes, en el caso de los dólares estadounidenses, la tasa fue del **RD\$55.1862** por cada dólar (US\$) y los euros por su parte a **RD\$60.3627** por cada euro. Los valores expresados en esta nota pudieran contener variaciones ya que no se exponen los decimales de los valores, que al cambio que aplique genera una variación sin importancia relativa, con relación al total.

Nota 7.3 Disponibilidades en el Banco Central de la República Dominicana

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las disponibilidades en el Banco Central de las cuentas bancarias manejadas por la Tesorería Nacional presentan balances de **RD\$71,677,226,702** y **RD\$140,202,044,056**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Cuenta en RD\$ para el Pago de la Deuda Externa | 38,931,487 | 83,169,648 |
| Cuenta República Dominicana Remunerada | 23,686,170,557 | 50,600,772,010 |
| Cuentas en Moneda Extranjera (nota 7.3.1) | 47,952,124,658 | 89,518,102,398 |
| Total Disponibilidades en el Banco Central | 71,677,226,702 | 140,202,044,056 |

La cuenta bancaria **Banco Central República Dominicana remunerada** es una cuenta utilizada como estrategia del Tesoro Nacional para la gestión financiera, implementada para minimizar los impactos del costo financiero del endeudamiento público, debido a que la misma permite la obtención de rendimientos financieros, por la permanencia de stocks o saldos en la misma, la cual muestra resultados positivos ascendentes a **RD\$1,024,987,865**.

Nota 7.3.1 Banco Central de la República Dominicana en moneda extranjera

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los valores en monedas extranjeras depositados en el Banco Central de la República Dominicana corresponden a **RD\$47,952,124,658** y **RD\$89,518,102,398**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | | 2022 | |
|--|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | Valor USD 55.1862/ EU 60.3627/ DEG 73.4017 | Valor en RD\$ | Valor USD 54.7151/ EU 57.5439/ DEG 72.6497 | Valor en RD\$ |
| Cuenta del Gobierno Central pago servicio deuda externa en US\$ | 847,053,963 | 46,745,689,424 | 1,608,124,980 | 87,988,719,070 |
| Cuentas de proyectos con recursos externos en US\$ | 4,128,236 | 227,821,658 | 22,344,367 | 1,222,574,289 |
| Total Banco Central dólares | 851,182,199 | 46,973,511,082 | 1,630,469,347 | 89,211,293,359 |
| Cuenta del Gobierno Central pago de servicio deuda externa euros | 7,720,876 | 466,052,951 | 2,656,059 | 152,840,018 |
| Cuentas de proyectos con recursos externos en euros | 8,386,543 | 506,234,388 | 2,674,697 | 153,912,494 |
| Total Banco Central euro | 16,107,420 | 972,287,339 | 5,330,756 | 306,752,513 |
| Cuenta República Dominicana en derechos especiales de giro | 86,187 | 6,326,236 | 778 | 56,527 |
| Total en DEG | 86,187 | 6,326,236 | 778 | 56,527 |
| Total Banco Central en moneda extranjera | | 47,952,124,658 | | 89,518,102,398 |

Los balances existentes en moneda extranjera fueron valuados al tipo de cambio comprador el último día del mes, en el caso de los dólares estadounidenses, la tasa fue del **RD\$55.1862** por cada dólar (US\$) y los euros por su parte a **RD\$60.3627** por cada euro.

Nota 7.4 Equivalentes de efectivo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los equivalentes de efectivo presentan saldos ascendentes de **RD\$107,260,010,857** y **RD\$69,983,000,000**, respectivamente, los mismos corresponden a certificados financieros con un plazo de vencimiento menor de 90 días y se muestran según la institución en el detalle siguiente:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ministerio Administrativa Presidencia | 110,000,000 | 0 |
| Tesorería Nacional (nota 7.4.1) | 106,213,445,000 | 69,000,000,000 |
| Cámara de Cuentas | 517,565,857 | 500,000,000 |
| Consejo del Poder Judicial | 419,000,000 | 483,000,000 |
| Total Equivalentes de Efectivo | 107,260,010,857 | 69,983,000,000 |

Nota 7.4.1 Tesorería Nacional (Certificados Financieros)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los equivalentes de efectivo de la Tesorería Nacional corresponden a certificados financieros con un plazo de vencimiento de 90 días, los cuales presentan balances de **RD\$106,213,445,000** y **RD\$69,000,000,000**, respectivamente, según detalle:

| Certificados Financieros 2023 | | | | | |
|---|--------------|----------|--------------------------|---------|------------------------|
| Número de Certificado BR | Tasa anual % | Duración | Moneda Original | Tasa | Monto en RD\$ |
| 452400067572 | 3.50 | 90 días | 15,000,000,000 | 1.0000 | 15,000,000,000 |
| ACF-TN001276 | 1.75 | 90 días | 100,000,000 | 55.1862 | 5,518,620,000 |
| 452400061460 | 3.50 | 90 días | 15,000,000,000 | 1.0000 | 15,000,000,000 |
| ACF-TN001276 | 1.50 | 60 días | 50,000,000 | 55.1862 | 2,759,310,000 |
| ACF-TN002534 | 1.50 | 60 días | 75,000,000 | 55.1862 | 4,138,965,000 |
| ACF-TN002534 | 1.75 | 90 días | 75,000,000 | 55.1862 | 4,138,965,000 |
| 452400060061 | 3.25 | 60 días | 15,000,000,000 | 1.0000 | 15,000,000,000 |
| ACF-TN002802 | 1.75 | 90 días | 100,000,000 | 55.1862 | 5,518,620,000 |
| 452400061108 | 3.50 | 90 días | 25,000,000,000 | 1.0000 | 25,000,000,000 |
| 452400062905 | 3.25 | 60 días | 10,000,000,000 | 1.0000 | 10,000,000,000 |
| ACF-TN-003216 | 1.75 | 90 días | 75,000,000 | 55.1862 | 4,138,965,000 |
| Total en Certificados Financieros 2023 | | | 80,475,000,000.00 | | 106,213,445,000 |

| Certificados Financieros 2022 | | | | | |
|---|--------------|----------|-----------------------|--------|-----------------------|
| Número de Certificado BR | Tasa anual % | Duración | Moneda Original | Tasa % | Monto en RD\$ |
| 9603920391 | 4.00 | 90 días | 10,000,000,000 | 2 | 10,000,000,000 |
| 9603920656 | 4.00 | 90 días | 10,000,000,000 | 2 | 10,000,000,000 |
| 9604701285 | 4.30 | 60 días | 7,000,000,000 | 4 | 7,000,000,000 |
| 9604701298 | 4.00 | 90 días | 8,000,000,000 | 4 | 8,000,000,000 |
| 9604819893 | 4.30 | 90 días | 14,000,000,000 | 4 | 14,000,000,000 |
| 9604874281 | 4.30 | 90 días | 10,000,000,000 | 4 | 10,000,000,000 |
| 9604874656 | 4.30 | 90 días | 10,000,000,000 | 4 | 10,000,000,000 |
| Total en Certificados Financieros 2022 | | | 69,000,000,000 | | 69,000,000,000 |

Las inversiones realizadas por la Tesorería Nacional en instrumentos tipo certificados financieros, colocados en el Banco de Reservas de la República Dominicana, han sido clasificados como equivalentes de efectivo, debido a que los mismos cumplen con las disposiciones de la NICSP 4, con un plazo de vencimiento igual o menor que 90 días.

Nota 8: Inversiones financieras a corto plazo

Al 30 de junio de los periodos fiscales 2023 y 2022, los depósitos a plazo fijo interno corresponden a certificados financieros con un plazo de vencimiento desde 120 días hasta 365 días, los cuales presentan un balance ascendente de **RD\$3,693,617,709** y **RD\$52,389,000,000**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Tesorería Nacional (nota 8.1) | 0 | 50,000,000,000 |
| Inversiones Financieras en Poder de las Instituciones (nota 8.1) | 3,693,617,709 | 2,389,000,000 |
| Total Inversiones Financieras a Corto Plazo | 3,693,617,709 | 52,389,000,000 |

Nota 8.1 Inversiones Financieras a Corto Plazo

Al 30 de junio de los periodos fiscales 2023 y 2022, las Inversiones Financiera a Corto Plazo, presentan un balance de **RD\$0.00** y **RD\$50,000,000,000**, respectivamente según detalle:

| Inversiones Financieras a Corto Plazo 2022 | | | | | | |
|---|------------|------------|----------|-------------|--------------------------|-----------|
| Institución | Referencia | Tasa anual | Duración | Tipo Moneda | Monto en Moneda Original | Intereses |
| Tesorería Nacional | 9604874669 | 5.50 | 180 días | DOP | 10,000,000,000 | 0 |
| Tesorería Nacional | 9604874680 | 5.50 | 180 días | DOP | 10,000,000,000 | 0 |
| Tesorería Nacional | 9604874686 | 5.50 | 180 días | DOP | 10,000,000,000 | 0 |
| Tesorería Nacional | 9604874692 | 5.50 | 180 días | DOP | 10,000,000,000 | 0 |
| Tesorería Nacional | 9604874697 | 5.50 | 180 días | DOP | 10,000,000,000 | 0 |
| Total Inversiones Financieras a Corto Plazo de la Tesorería Nacional | | | | | 50,000,000,000 | 0 |

Nota 8.2. Inversiones financieras en poder de las instituciones (inversiones financieras a corto plazo)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los depósitos a plazo fijo interno corresponden a certificados financieros con un plazo de vencimiento desde 120 días hasta 365 días, los cuales presentan un balance ascendente de **RD\$3,693,617,709** y **RD\$2,389,000,000**, generando intereses por **RD\$110,241,377** y **RD\$38,984,183**, respectivamente, según detalle:

| Inversiones financieras en poder de las instituciones (inversiones financieras a corto plazo) 2023 | | | | | | |
|--|--------------|------------|-----------|-------------|--------------------------|-------------------|
| Institución | Referencia | Tasa anual | Duración | Tipo Moneda | Monto en Moneda Original | Intereses |
| Senado de la República | 9602459269 | 6.50 | 12 meses | DOP | 35,547,938 | 358,407 |
| Senado de la República | 9602566696 | 7.00 | 6 meses | DOP | 29,619,563 | 135,016 |
| Senado de la República | 9602536715 | 7.00 | 6 meses | DOP | 58,156,349 | 265,096 |
| Senado de la República | 9603435677 | 6.50 | 6 meses | DOP | 54,445,204 | 1,127,936 |
| Senado de la República | 9603631433 | 6.50 | 6 meses | DOP | 109,640,698 | 988,078 |
| Senado de la República | 9603767826 | 7.00 | 6 meses | DOP | 109,764,594 | 556,141 |
| Senado de la República | 9604746429 | 6.50 | 6 meses | DOP | 72,306,031 | 346,366 |
| | | | | | 469,480,377 | 3,777,040 |
| Cámara de Diputados | 9603025310 | 4.40 | 6 meses | DOP | 106,509,683 | 6,509,683 |
| Cámara de Diputados | 9603567283 | 4.63 | 9 meses | DOP | 104,629,781 | 4,629,781 |
| Cámara de Diputados | 9603646794 | 4.63 | 9 meses | DOP | 105,050,335 | 5,050,335 |
| Cámara de Diputados | 9604114873 | 4.40 | 6 meses | DOP | 211,775,431 | 11,775,431 |
| Cámara de Diputados | 9604421878 | 4.63 | 9 meses | DOP | 210,799,419 | 10,799,419 |
| Cámara de Diputados | 9604493470 | 4.68 | 9 meses | DOP | 209,997,926 | 9,997,926 |
| | | | | | 948,762,575 | 48,762,575 |
| Consejo del Poder Judicial | 9603405899 | 3.15 | 6 meses | DOP | 10,000,000 | 767,289 |
| Consejo del Poder Judicial | 9603405905 | 3.15 | 6 meses | DOP | 50,000,000 | 3,836,444 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604684717 | 8.75 | 9 meses | DOP | 157,000,000 | 9,395,501 |
| Consejo del Poder Judicial | 9605242531 | 9.50 | 4 meses | DOP | 500,000,000 | 7,948,003 |
| Consejo del Poder Judicial | 9605242508 | 9.50 | 4 meses | DOP | 900,000,000 | 14,306,406 |
| | | | | | 1,617,000,000 | 36,253,643 |
| Cámara de Cuentas | 9602935099 | 4.40 | 6 meses | DOP | 27,130,839 | 2,130,839 |
| Cámara de Cuentas | 9602976852 | 4.40 | 6 meses | DOP | 27,198,778 | 2,198,778 |
| Cámara de Cuentas | 9603539211 | 4.63 | 9 meses | DOP | 53,313,138 | 3,313,138 |
| | | | | | 107,642,755 | 7,642,755 |
| Tribunal Constitucional | 40000100436 | variable | | DOP | 36,569,062 | 2,490,688 |
| Tribunal Constitucional | DO1002222920 | 7.05 | 7.9 meses | DOP | 150,008,360 | 6,903,149 |
| Tribunal Constitucional | DO1002224520 | 10.40 | 4.2 meses | DOP | 100,002,610 | 3,692,096 |
| Tribunal Constitucional | DO1002223829 | 10.92 | 3.4 meses | DOP | 100,006,549 | 0 |
| | | | | | 386,586,581 | 13,085,933 |
| Defensor del Pueblo | 9600797724 | 4.45 | 6 meses | DOP | 31,186,757 | 115,224 |
| Defensor del Pueblo | 9601739088 | 4.40 | 6 meses | DOP | 58,530,253 | 213,827 |
| Defensor del Pueblo | 9603032776 | 4.40 | 6 meses | DOP | 32,548,120 | 237,380 |
| Defensor del Pueblo | 9603560678 | 4.40 | 6 meses | DOP | 41,880,291 | 153,000 |
| | | | | | 164,145,421 | 719,431 |

| Total inversiones financieras en poder de las instituciones 2023 | | | | | 3,693,617,709 | 110,241,377 |
|--|------------|------------|----------|-------------|--------------------------|-------------------|
| Inversiones financieras en poder de las instituciones (inversiones financieras a corto plazo) 2022 | | | | | | |
| Institución | Referencia | Tasa anual | Duración | Tipo moneda | Monto en moneda original | Intereses |
| Cámara de Cuentas | 9602935099 | 3.75 | 180 días | DOP | 25,000,000 | 1,555,878 |
| Cámara de Cuentas | 9602976852 | 3.75 | 180 días | DOP | 25,000,000 | 1,622,378 |
| Cámara de Cuentas | 9603539211 | 3.75 | 270 días | DOP | 50,000,000 | 2,183,757 |
| | | | | | 100,000,000 | 5,362,013 |
| Junta Central Electoral | 9604442573 | 4.50 | 270 días | DOP | 70,000,000 | 1,055,921 |
| Junta Central Electoral | 9604486119 | 4.65 | 270 días | DOP | 70,000,000 | 1,091,323 |
| Junta Central Electoral | 9604560113 | 4.75 | 180 días | DOP | 70,000,000 | 834,545 |
| Junta Central Electoral | 9604710847 | 6.85 | 180 días | DOP | 70,000,000 | 801,448 |
| Junta Central Electoral | 9604764873 | 6.85 | 120 días | DOP | 70,000,000 | 399,583 |
| Junta Central Electoral | 9604869916 | 6.00 | 120 días | DOP | 70,000,000 | 1,620,609 |
| | | | | | 420,000,000 | 5,803,428 |
| Consejo del Poder Judicial | 9603405899 | 3.00 | 180 días | DOP | 10,000,000 | 452,629 |
| Consejo del Poder Judicial | 9603405905 | 3.00 | 180 días | DOP | 50,000,000 | 2,263,145 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604684707 | 8.50 | 180 días | DOP | 157,000,000 | 2,232,044 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604684717 | 8.75 | 270 días | DOP | 157,000,000 | 2,297,931 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604684731 | 8.50 | 180 días | DOP | 900,000,000 | 12,795,156 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604684760 | 8.50 | 180 días | DOP | 500,000,000 | 7,108,420 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604786231 | 8.00 | 180 días | DOP | 50,000,000 | 333,333 |
| Consejo del Poder Judicial | 9604786226 | 8.00 | 180 días | DOP | 40,000,000 | 266,667 |
| | | | | | 1,864,000,000 | 27,749,325 |
| Consejo Nacional De Drogas | 9603835821 | 3.45 | 180 días | DOP | 5,000,000 | 69,417 |
| | | | | | 5,000,000 | 69,417 |
| Total inversiones financieras en poder de las instituciones 2022 | | | | | 2,389,000,000 | 38,984,183 |

Nota 9: Cuenta por cobrar a corto plazo

Al 30 de junio de los periodos fiscales 2023 y 2022, las cuentas por cobrar a corto plazo presentan un balance de **RD\$243,146,659,100** y **RD\$221,491,349,149**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Rentas por recaudar de impuestos (nota 9.1) | 235,945,004,026 | 216,896,530,809 |
| Cuentas por transferencias entre entes (nota 9.2) | 61,610,860 | 78,235,714 |
| Cuentas por cobrar al sector público no financiero (nota 9.3) | 126,025,835 | 0 |
| Cuentas directas por cobrar al sector privado | 977,887,230 | 929,542,730 |
| Cuentas por cobrar al sector público financiero | 1,785,518,357 | 3,587,039,896 |
| Anticipado proveedores y contratistas | 4,231,846,537 | 0 |
| Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración | 18,766,255 | 0 |
| Totales | 243,146,659,100 | 221,491,349,149 |

En cuanto a las **cuentas directas por cobrar al sector privado** el saldo más representativo corresponde a Bienes Inmuebles bajo la administración de la Dirección General de Bienes Nacionales puesto en alquiler a diferentes embajadas de otros países, cuyo monto es de **US\$57,500** dólares estadounidenses, equivalentes a **RD\$3,285,625** y alquileres a particulares por **RD\$4,748,641** para un total de **RD\$8,034,265**. Asimismo, incluye las acreencias acumuladas provenientes de la venta de terrenos ascendentes a **RD\$921,508,465**, cuya actividad realizó Bienes Nacionales hasta el 2008, ocupándose sólo del cobro de los saldos existentes.

En el caso de las **cuentas directas por cobrar al sector público financiero**, estas surgen debido a que el Ministerio de Hacienda en representación del Estado Dominicano, se responsabilizó del saneamiento patrimonial del Banco Nacional de Fomento de la Vivienda y la Producción (BNVP), hoy Banco de Desarrollo y Exportaciones (BANDEX), con la obligación contractual de adquirir los activos no relacionados con su naturaleza, debido a su proceso de transformación.

Durante el periodo 2021, el Gobierno central, a través del Ministerio de Hacienda, realizó pagos por un valor total de **RD\$3,587,039,896**, con los libramientos núm. 1768, 2603 y 2606, con la finalidad de honrar los acuerdos suscritos entre el Ministerio de Hacienda y BANDEX, los cuales se encuentran realizando labores para la definición del mecanismo de traspaso de la titularidad, administración y custodia de los activos a favor del Estado Dominicano.

En fecha 1 de agosto del 2022 se firma el segundo adendum del contrato de Cesión de Bienes Recibidos en Recuperación de Créditos y Proyectos Inmobiliarios, mediante el cual se hace entrega por parte del BANDEX y se reciben conforme por el Ministerio de Hacienda de 14 terrenos por valor de **RD\$651,646,865** y 19 edificaciones por valor de **RD\$1,149,874,674**, los referidos inmuebles se encuentran detallados en el anexo D1 del citado contrato.

Fruto a los esfuerzos realizados para la actualización de la realidad económica y financiera de las instituciones del Gobierno central se han podido levantar un saldo de **RD\$4,831,165,615** otorgados en calidad de anticipos para la adquisición de bienes y servicios, del referido balance se destaca los registros del Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones por un valor de **RD\$4,735,865,457**, la cual reconoció la cuenta por cobrar al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) por valor ascendente a **RD\$860,688,000**, pendiente de recibir el informe de la recepción de los bienes y servicios establecidos en el marco del proyecto de fortalecimiento institucional y operativo del INVI.

Además, el reconocimiento de ciento veinte nueve (129) anticipos otorgados durante el ejercicio fiscal 2022 para la adquisición de bienes y servicios, adicional se han amortizado los adelantos realizados por Instituto Nacional de la Vivienda (INVI) al 31 de diciembre del 2021.

Nota 9.1: Rentas por recaudar de impuestos

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las rentas por recaudar de impuestos presentan un balance ascendente de **RD\$235,945,004,026** y **RD\$216,896,530,809**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Rentas por recaudar de impuesto sobre el comercio exterior | 28,827,684,785 | 22,952,966,904 |
| Rentas por recaudar de impuesto sobre los ingresos | 79,609,485,994 | 75,057,530,010 |
| Rentas por recaudar de impuesto sobre el patrimonio | 32,035,761,666 | 30,530,378,037 |
| Rentas por recaudar de impuesto sobre mercancías y servicios | 92,341,522,666 | 85,120,326,283 |
| Otras rentas generales no tributarias | 3,130,548,916 | 3,235,329,575 |
| Totales | 235,945,004,026 | 216,896,530,809 |

Las informaciones sobre las rentas por recaudar son recibidas de la Dirección General de Impuestos Internos y la Dirección General de Aduanas, en el marco de la Norma 01-2023 que modifica la Norma general de cierre de operaciones contables 02-2022, e incorporadas en la contabilidad a través de asientos manuales, debido a que no existe integración de los sistemas informáticos de las recaudadoras y el Sigef.

Nota 9.2: Cuentas por transferencias entre entes

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la partida de cuentas por cobrar a corto plazo producto de transferencias de recursos entre entes, presenta balances ascendentes a **RD\$61,610,860** y **RD\$78,235,714**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Departamento Aeroportuario | 0 | 2,147,598 |
| Instituto Dominicano para la Calidad (INDOCAL) | 15,985 | 0 |
| Instituto Dominicano del Café | 0 | 978,178 |
| Comisión Nacional de Energía | 0 | 428,993 |
| Instituto Nacional del Cáncer Rosa Emilia Sánchez Pérez | 0 | 2,000 |
| Hospital Universitario Maternidad Nuestra Señora de la Altagracia | 61,570,994 | 0 |
| Lotería Nacional | 0 | 74,644,813 |
| Tesorería de la Seguridad Social | 23,881 | 34,132 |
| Totales | 61,610,860 | 78,235,714 |

Nota 9.3: Cuentas por cobrar al sector público no financiero

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la partida de cuentas por cobrar a corto plazo al sector público financiero, presenta balances ascendentes a **RD\$126,025,835** y **RD\$0.00**, respectivamente, según se detalla:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|----------|
| Instituto Agrario Dominicano (IAD) | 250,000 | 0 |
| Dirección General de Bienes Nacionales | 14,647,109 | 0 |
| Instituto Dominicano de Aviación Civil (IDAC) | 111,128,726 | 0 |
| Totales | 126,025,835 | 0 |

Nota 10: Inventarios

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la cuenta de inventarios de cambio y consumo, presenta balances ascendentes de **RD\$33,982,832,613** y **RD\$16,430,235,535**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Existencia en bienes de cambio y consumo | 22,565,187,460 | 15,288,613,300 |
| Compras de bienes en tránsito | 139,403,992 | 78,359,774 |
| Bienes adquiridos para cesión | 6,633,834,605 | 1,055,529,091 |
| Bienes recibidos en descargos | 0 | 7,733,370 |
| Inventario de bienes en proceso | 1,526,012,673 | 0 |
| Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios sujetos a depuración | 1,879,708,305 | 0 |
| Inventarios adquiridos para la venta o cesión sujetos a depuración | 1,238,685,578 | 0 |
| Total | 33,982,832,613 | 16,430,235,535 |

Los inventarios están conformados por las existencias en bienes de cambio y consumo, compras en tránsito, bienes adquiridos para cesión y los bienes recibidos en descargos. La cuenta **existencia en bienes de cambio y consumo** presenta un saldo de **RD\$22,565,187,460**, el cual se encuentra distribuido en ciento cincuenta y dos (152) instituciones del Gobierno central.

La cuenta **bienes adquiridos para cesión**, por un valor de **RD\$6,633,834,605**, se encuentra constituida por la adquisición por parte del Ministerio de Hacienda de doscientas noventa y ocho (298) viviendas construidas en los proyectos Prados de la Caña y Colinas del Arroyo II, con el objetivo de beneficiar a miembros del Ministerio de Defensa por un monto de **RD\$422,465,544**.

Esta operación fue financiada por el Banco Nacional de Fomento de la Vivienda y la Producción (BNVP), hoy Banco de Desarrollo y Exportaciones (BANDEX), mediante contrato de venta condicional en fecha 30 de septiembre del 2013, las cancelaciones de esta acreencia se realizaron mediante la compensación de un certificado de depósito de **USD\$6,002,498** dólares estadounidenses equivalente a **RD\$274,392,801**, inversión realizada por la Tesorería Nacional en el referido banco, como además una transferencia realizada por el Ministerio de Hacienda ascendente a **RD\$45,000,000**, el reconocimiento del pago de reparaciones a los inmuebles realizadas por el Ministerio de Defensa por **RD\$46,617,238** y finalmente saldada en el periodo fiscal 2017 por el Ministerio de Hacienda a través de una transferencia de **RD\$46,525,028**.

En fecha 28 de febrero del 2020, mediante poder especial del presidente, el ministro de Hacienda firma el acuerdo definitivo con el BANDEX para el traspaso de la titularidad de los inmuebles y en seguimiento con el departamento jurídico del Ministerio de Hacienda, a la fecha de presentación de este informe, las viviendas aún no han sido entregadas y las mismas se encuentran con la titularidad, se están realizando las gestiones para su depuración y ajustes de lugar.

Además, el valor más significativo está compuesto por el reconocimiento en Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones de los saldos acumulados en la Oficina de Ingenieros Supervisora de Obras del Estado (OISOE), como continuadora jurídica conforme la Ley No. 160-21 que crea dicho Ministerio, dicha entidad realizó erogaciones de recursos para la adquisición de bienes muebles ascendentes a **RD\$542,420,337** y equipos médicos, sanitarios y veterinarios por **RD\$5,711,730,769**, para el equipamiento de hospitales en el territorio nacional, sin embargo, no cuentan con la evidencias de los actos administrativos de la recepción de dichos activos por parte de los beneficiarios finales, por tanto, aún permanecen en sus libros hasta contar con los soportes adecuados para su baja en cuenta o la reclamación a los proveedores por incumplimiento de los acuerdos contractuales.

La cuenta **Inventario de propiedad planta y equipo en proceso**, está conformada por los proyectos de viviendas originalmente en inventario del Instituto Nacional de la Vivienda, ascendente a un monto de **RD\$1,489,464,733**; transferidos al Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones, conforme la Ley No. 160-21 que crea dicho Ministerio y suprime el INVI y la Oficina de Ingenieros Supervisora de Obras del Estado (OISOE). Además, esta cuenta incluye la adquisición, en el año 2022 por parte del Mivhed, de una porción de terreno en el municipio Las Matas de Farfán, por un monto de **RD\$14,248,870**, el cual forma parte del proyecto de construcción masiva de apartamentos.

Nota 11: Pagos anticipados

Al 30 de junio de los periodos fiscales 2023 y 2022, los pagos anticipados presentan balances de **RD\$4,693,945,698** y **RD\$2,949,295,098**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Gastos pagados por adelantado derechos de uso | 77,153 | 77,153 |
| Alquileres y rentas de edificios y locales | 69,975 | 69,975 |
| Licencias informáticas | 2,176,774,835 | 1,627,933,059 |
| Licencias Intelectuales | 221,083,192 | 0 |
| Seguro de bienes inmuebles e infraestructuras | 1,878,967,196 | 122,555,934 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguro de bienes muebles | 166,277,576 | 977,791,409 |
| Seguro de personas | 0 | 81,299,131 |
| Seguro Producción Agrícola | 250,695,771 | 75,000,000 |
| Otros seguros | 0 | 10,266,398 |
| Sub-Total Licencias y Seguros | 4,693,945,698 | 2,894,993,059 |
| Proveedores y contratistas | 0 | 54,302,039 |
| Total pagos anticipados | 4,693,945,698 | 2,949,295,098 |

El saldo de la cuenta de **licencias informáticas** está conformado por noventa y uno (91) instituciones de Gobierno central que se encuentran actualizando sus saldos mediante asientos manuales de Ajustes y/o Reclasificaciones.

Con relación a los **gastos pagados por adelantado en seguros de bienes muebles**, este saldo está conformado por ciento veinticinco (125) instituciones del Gobierno central que han estado actualizando sus saldos mediante asientos manuales de Ajustes y/o Reclasificaciones.

Nota 12: Cuentas por cobrar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los créditos por cobrar a largo plazo presentan un balance de **RD\$95,641,112,182** y **RD\$86,591,756,520**, respectivamente, según detalle:

| Instituciones | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas directas por cobrar a largo plazo | 1,315,677,388 | 0 |
| Documentos indirectos por cobrar a largo plazo | 640,640,570 | 636,249,447 |
| Préstamos indirectos a cobrar a largo plazo (nota 12.1) | 93,684,794,224 | 85,955,507,073 |
| Totales | 95,641,112,182 | 86,591,756,520 |

Las cuentas directas por cobrar a largo plazo están compuestas por acreencias por exigir por parte del Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones como continuador jurídico del Instituto Nacional de la Vivienda (INVI) correspondiente a la cartera por cobrar de 8,415 adquirentes de viviendas ascendente a **RD\$1,215,849,989**.

El saldo en la cuenta **documentos indirectos por cobrar a largo plazo sector privado interno**, corresponden a dieciséis (16) empresas de zonas francas pendientes por cobrar por **USD\$9,321,000** equivalentes a **RD\$522,275,204**, más una acreencia por **RD\$126,250,000**.

Este derecho surge por la ejecución del aval financiero por parte del Ministerio de Hacienda, en el marco de la Ley núm. 174-07 que le autoriza a suscribirlo para garantizar préstamos a empresas de Zonas Francas con la banca comercial local, quien tiene pendiente la realización de un análisis de factibilidad de cobranza, para determinar su permanencia en los libros o el reconocimiento de su deterioro.

Nota 12.1: Préstamos indirectos a cobrar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los préstamos indirectos por cobrar a largo plazo presentan un balance de **RD\$93,684,794,224** y **RD\$85,955,507,073**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Dirección General de Aduanas (DGA)* | 300,409,778 | 350,598,012 |
| Dirección General de Impuestos Internos (DGII)* | 756,234,109 | 815,603,917 |
| Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional (Infotep)* | 6,796,640 | 85,150,486 |
| Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED)* | 2,500,291,830 | 2,714,397,232 |
| Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)** | 57,892,104,000 | 57,892,104,000 |
| Empresa Distribuidora de Electricidad del Este, S.A. (Edeeste) | 14,458,834,596 | 10,810,898,274 |
| Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte, S.A. (Edenorte) | 10,920,713,359 | 8,165,438,262 |
| Empresa Distribuidora de Electricidad del Sur, S.A. (Edesur) | 6,849,409,912 | 5,121,316,890 |
| Total | 93,684,794,224 | 85,955,507,073 |

*Estas instituciones reembolsan los recursos periódicamente al Tesoro y mediante las matrices del Sistema de Contabilidad, se disminuye automáticamente esta cuenta por cobrar. Dichas entidades son la Dirección General de Aduanas (DGA) con el Sigade núm. 7102 correspondiente al acreedor The Export-Import Bank Of Korea (Eximbank de Corea), la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) con el Sigade núm.2018-21-0002, el Instituto Nacional de Formación Técnico Profesional (Infotep) con el Sigade núm. 2014-22-0002 y la Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED) con el Sigade núm. 2017-22-0001 perteneciente al acreedor Kreditanstalt Fur Wiederaufbau (KfW) y 2011-21-0003 Banque Europeenne Dinvestissement (BEI).

**Los balances presentados a nombre de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE), corresponden a deudas asumidas por el Gobierno central de las Empresas Distribuidora de Electricidad (EDES), según autorización mediante la Ley No. 493-19 que modifica la Ley 61-18 que aprueba el Presupuesto General del Estado para el año 2019, debiendo ser reembolsada por las Empresas Distribuidora de Electricidad (EDES) según lo establecido en el acuerdo entre las partes, pendiente de recibir el desglose de los saldos.

Los balances presentados segregado en las Empresas Distribuidora de Electricidad (EDES) corresponden a préstamos en los que el Gobierno central ha sido garante, según autorización mediante la Ley No. 493-19 que modifica la Ley 61-18 que aprueba el Presupuesto General del Estado para el año 2019, según acuerdo entre las partes, la Dirección General de Crédito Público realizará el pago del servicio de la deuda, teniendo la obligación de reembolso por parte de las entidades.

Nota 13: Inversiones a largo plazo

Al 30 de junio de los periodos fiscales 2023 y 2022, la cuenta de inversiones financieras a largo plazo presenta balances ascendentes de **RD\$572,743,969,223** y **RD\$514,537,218,233**, respectivamente, consistente en inversiones en acciones y aportes de capital a empresas públicas y privadas según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Acciones y Participaciones de Capital: | | |
| Participación y Acciones del Sector Externo | 0 | 2,650,720,688 |
| Acciones y Participaciones de Capital de Organismos e Instituciones Internacionales | 12,629,034,293 | 9,752,154,899 |
| Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas | 168,993,420,210 | 145,066,990,316 |
| Instituciones Públicas de la Seguridad Social | 23,529,570,798 | 22,382,956,967 |
| Instituciones Públicas Financieras Monetarias | 43,371,350,000 | 12,371,350,000 |
| Fideicomisos | 33,608,299,911 | 17,747,945,402 |
| Subtotal (Acciones y Participaciones de Capital) | 282,131,675,212 | 209,972,118,272 |
| Aporte de Capital Pendiente de Conciliación: | | |
| Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas | 445,844,729 | 456,346,076 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Empresas Públicas no Financieras | 124,041,016,484 | 130,327,172,255 |
| Instituciones Públicas Financieras Monetarias | 2,628,291,098 | 2,628,291,098 |
| Instituciones Públicas Financieras no Monetarias | 1,660,636,105 | 1,660,636,105 |
| Participación en Empresas Públicas Financieras | 27,029,166,640 | 25,766,773,318 |
| Participación en Empresas Privadas Nacionales | 157,827,600 | 157,827,500 |
| Subtotal (Aporte de Capital Pendiente de Conciliación:) | 155,962,782,656 | 160,997,046,352 |
| Participación en Empresas Públicas no Financieras en Proceso de Constitución: | | |
| Empresas Públicas no Financieras | 26,229,091,685 | 26,229,091,685 |
| Participación en Empresas Públicas no Financieras | 108,420,419,670 | 117,338,961,924 |
| Subtotal (Participación en Empresas Públicas no Financieras en Proceso de Constitución) | 134,649,511,355 | 143,568,053,609 |
| Totales | 572,743,969,223 | 514,537,218,233 |

El saldo de inversiones a largo plazo muestra un aumento de un 53%, por valor de **RD\$68,626,176,939**, correspondiente a un neto de aumentos y disminuciones entre las agrupaciones de cuentas. Siendo la que presenta la variación mayor, las Acciones y Participaciones de Capital, la cual muestra un aumento de un 70% compuesto por Acciones Adquiridas en Organismos Internacionales, la actualización de participaciones de capital del Gobierno central en el patrimonio neto de Instituciones Públicas Descentralizadas, Seguridad Social, e Instituciones Públicas Financieras Monetarias entre los periodos fiscales 2023 y 2022, por valor de **RD\$47,841,756,347**, de los cuales, se resalta el incremento patrimonial para las Instituciones Descentralizadas y Autónomas por **RD\$11,959,028,603**, y el incremento en las Instituciones Públicas Financieras Monetarias por **RD\$31,000,000,000** correspondiente a la inversión patrimonial que el Gobierno central mantiene en el Banco del Reservas, dicha inversión tiene un aumento significativo por valor de **RD\$29,000,000,000**, correspondiente a la reinversión de dividendos conforme a la ley núm.543-14 del 05 de diciembre del 2022.

El saldo correspondiente a “participaciones en empresas públicas no financieras en proceso de constitución”, por un monto de RD\$ 108,420,419,671, es el equivalente a los **US\$2,119,467,758**, identificados para la construcción de Punta Catalina por la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) y no en la Sociedad Comercial CTPC, S.A. (Central Termoeléctrica Punta Catalina) que, hasta el momento del reconocimiento contable, no existía como entidad comercial gubernamental.

De acuerdo a instrucciones del Ministerio de Hacienda en el período fiscal 2019, a través de su comunicación núm. MH-2019-036339, esta inversión se encuentra sujeta a depuración, debido a que en la misma se instruye registrar una cuenta por cobrar a la Sociedad Comercial CTPC, S.A., por valor de **US\$1,750,917,536**, monto determinado luego de la distribución de acciones a favor de CDEEE y Fonper.

La cuenta de empresas públicas no financieras presenta un saldo total de **RD\$26,229,091,685**, correspondiente a líneas de créditos contratada por las EDES, por montos de **RD\$10,319,704,965**, **RD\$ 9,016,775,854** y **RD\$6,902,610,866**, correspondientes a Edesur, Edeeste y Edenorte respectivamente, que en virtud de la Ley 68-20, que modifica la Ley 506-19, que aprueba el Presupuesto General del Estado 2022, en su párrafo VI del artículo 20, “autoriza al Ministerio de Hacienda a asumir los saldos pendientes de pago, al cierre del ejercicio presupuestario de 2022, de las líneas de crédito antes mencionadas y a negociar un financiamiento de mediano plazo con la banca o con agentes de mercado”, con el oficio No. MH-2023-002717, por medio del cual, el Ministerio de Hacienda asume los saldos pendientes de las líneas de crédito que tenían las empresas distribuidoras al cierre 2022, registrándose como un aporte para futura capitalización por parte del Estado dominicano.

Nota 14: Propiedad, planta y equipo neto

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las cuentas de activos no financieros neto presentan balances en ascendentes a **RD\$1,129,313,052,553** y **RD\$1,070,614,339,075**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Maquinarias y Equipos | 59,554,671,361 | 146,996,800,429 |
| Terrenos | 2,050,966,156 | 71,481,548,202 |
| Edificios | 728,040,467 | 54,747,715,963 |
| Bienes expropiados | 0 | 14,744,865,849 |
| Inmuebles pendientes de certificación | 0 | 9,389,615,338 |
| Vías de comunicación terrestre | 14,550,809,995 | 6,829,852,255 |
| Equipos de seguridad | 1,054,728,192 | 3,157,933,953 |
| Semovientes | 750,000 | 27,927,536 |
| Obras de arte y elementos coleccionables | 3,983,410 | 273,674,497 |
| Bienes biológicos | 136,331,746 | 458,034,232 |
| Accesorios para edificaciones residenciales y no residenciales | 0 | 49,510,422 |
| Propiedades, planta y equipo neto sujetas a depuración | 262,879,402,982 | |
| Subtotal propiedad, planta y equipo | 340,959,684,309 | 308,157,478,676 |
| Más: Revaluaciones de Bienes de Uso | 21,976,341 | 0 |
| Menos: Depreciación acumulada de bienes de uso | (48,629,113,461) | (53,948,693,732) |
| Menos: Propiedades, planta y equipo neto - Depreciaciones acumuladas sujetas a depuración | (23,546,289,074) | 0 |
| Menos: Deterioro Acumulado de Bienes de Uso | (50,397,070) | 0 |
| Subtotal propiedad, planta y equipo neto | 268,755,861,045 | 254,208,784,944 |
| Construcciones y mejoras | 17,030,616,230 | 807,593,754,562 |
| Construcciones y mejoras sujetas a conciliación | 0 | 8,811,799,569 |
| Propiedad planta y equipo en proceso sujetas a depuración | 843,526,575,278 | 0 |
| Subtotal construcciones proceso | 860,557,191,508 | 816,405,554,131 |
| Total propiedad, planta y equipo neto | 1,129,313,052,553 | 1,070,614,339,075 |

En la actualidad nos encontramos en un proceso de levantamiento y/o actualización de los activos Propiedad, Planta y Equipos que posee el Estado Dominicano, por tanto, las informaciones presentadas en esta nota son cifras preliminares sujetas a depuración.

Con la finalidad de que las instituciones se comprometan a depurar sus informaciones financieras, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) ha cursado varias misivas en el transcurrir de los años 2021 y 2022, para que las instituciones del Gobierno central realicen una actualización de los registros de los hechos económicos y financieros en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) y en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), logrando pasar de un 32% de registros de bienes muebles a un 56% a diciembre del 2022, en tanto que para los bienes inmuebles pasamos de un 19% al 39% de los registros entre ambos sistemas.

Para reforzar el proceso de depuración de saldos se han firmado 24 convenio de colaboración interinstitucional, con el mismo número de instituciones, estableciendo las acciones a realizar en conjunto con las áreas financieras, para mostrar la realidad económica y financiera de las Instituciones del Sector Público.

Es importante resaltar que, producto de este proceso se han logrado identificar y registrar en el Ministerio de Educación noventa y seis (96) planteles educativos para acumular ciento treinta y tres (133) planteles entre los años 2021 y 2022, distribuidos en varios municipios del territorio nacional, los registros del 2022 asciende a **RD\$8,680,434,522** además el Ministerio de Educación ha identificado dieciocho

(18) estancias infantiles por un valor de **RD\$931,038,109** las cuales deberá de transferir mediante acto administrativo al Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (Inaiipi), en virtud de lo establecido en la ley núm. 342-22 que crea el Sistema Nacional de Protección y Atención Integral a la Primera Infancia.

Se identificaron las erogaciones realizadas por la Comisión Presidencial de Apoyo al Desarrollo Provincial por valor de **RD\$1,175,414,869.18** a favor del Ministerio de Cultura impactando la cuenta Proyectos de Inversión por Cuenta Propia en la ejecución del proyecto Mejoramiento de las Áreas de la Plaza de la Cultura (Museos y Plaza de la Cultura) así como el remozamiento de la Sala Manuel Rueda, Distrito Nacional.

Al 30 de junio de 2023, las cuentas de Propiedad Planta y Equipos presentan un aumento de un 7% respecto al ejercicio 2021 debido principalmente a la adquisición de Maquinarias y Equipos por un monto de **RD\$9,298,717,528**, siendo las adquisiciones de equipos de cómputos por valor de **RD\$4,140,614,136**, equipos de transporte, tracción y elevación por **RD\$8,316,663,180** como también la disminución de equipos médicos, sanitarios y veterinarios por **(5,908,129,069)** producto a la reclasificación de activos adquiridos por la OISOE pendiente de actos administración de la recepción y entrega de los mismo a los beneficiarios finales, siendo reclasificados a inventarios para cesión hasta tanto contar con los soportes correspondientes.

En el detalle de entidades a resaltar por incorporación de activos está el Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones con activos adquiridos por **RD\$138,199,129,398**, equivalente a un 100%; el Ministerio de Hacienda con variación en los Activos por **RD\$1,797,438,251**, para un 69% ; La Comisión Presidencial De Apoyo Al Desarrollo Provincial con variación de **RD\$1,528,277,828**, para un 54%; La Unidad Técnica Ejecutora De Proyectos De Desarrollo Agroforestal con variación en sus activos por **RD\$1,388,087,208**, equivalente a un 32%; La Oficina Nacional De Estadísticas con variación positiva de **RD\$532,703,907.44**, equivalente a un 140%

En cuanto a la cuenta Construcciones y Mejoras se refleja un incremento de **RD\$54,569,992,738** producto de los proyectos de construcción ejecutados en el presupuesto 2022 por quince (15) Instituciones del Gobierno central.

Se realizaron aumentos a través de asientos automáticos por **RD\$66,949,105,840** y disminución mediante asientos manuales de Ajustes y/o reclasificaciones en veintiséis (26) Instituciones por **RD\$21,866,071,173**, de los cuales el 99% se realizaron en cuatro Instituciones detalladas como sigue:

- Ministerio de Educación por **RD\$9,699,471,196**, correspondiente a reconocimiento de 96 escuelas y 18 estancias infantiles construidas en diferentes períodos impactando la cuenta Edificaciones;
- Comité Ejecutor de Infraestructura en Zonas Turísticas por **RD\$4,273,248,595** impactando la cuenta de Vías de Comunicación y edificaciones;
- Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones por **RD\$6,757,874,533** impactando la cuenta de Vías de Comunicación y edificaciones
- Secretariado Administrativo de la Presidencia por **RD\$1,033,446,480.90** a favor de Unidad ejecutora Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la presidencia, Dirección General de Desarrollo Fronterizo, Instituto de Recursos Hidráulicos, impactando la cuenta de Obras Hidráulicas y Sanitarias en la ejecución del proyecto el Sistema de Riego de Goteo de los Pinos, Reparación de drenajes pluviales en varias comunidades de Montecristi, Construcción de Pozos de un Sistema de Bombeo los mangos villa fundación. En Obras Urbanísticas a favor de la unidad ejecutora Comisión presidencial de apoyo al Desarrollo Provincial, Dirección General de Promoción de las comunidades Fronterizas en la ejecución de caminos vecinales en diferentes lugares, construcción de casas, canchas deportivas, cementerios en el proyecto boca de cachón Jimaní.

Entre el 31 de julio y el 14 de agosto de 2020, el Gobierno central, a través del Ministerio de Hacienda, instruyó al Banco de Reservas de la República Dominicana, el pago de compromisos por cesión de créditos para cubrir compromisos contraídos con contratistas de bienes y servicios de los ejercicios 2019, 2018, 2017 y 2016, por cuenta de la Oficina Supervisora de Obras del Estado (OISOE), Ministerio de Obras y Públicas y Comunicaciones (MOPC), Corporación de Empresas Eléctricas del Estado (CDEEE), entre otras. La obligación liquidada ascendió a **RD\$20,904,831,251**, de los cuales **RD\$19,074,443,534**, se contabilizaron como construcciones en proceso y **RD\$1,830,387,716**, como gastos financieros.

Los recursos para cubrir dichos compromisos se obtuvieron de la emisión de deuda (bonos) por US\$250 millones, equivalentes a **RD\$14,593,550,000**, así como de dividendos y participación en utilidades del Banco de Reservas por **RD\$6,311,281,251**.

A la fecha de liquidación del pago, no se disponía de presupuesto para reconocerlo como cuentas por pagar por deuda administrativa en el Capítulo 0999 de Obligaciones del Tesoro, ni tampoco había apropiación presupuestaria en las Entidades Ejecutoras mencionadas, por lo que el pago instruido al Banco no se llevó a cabo mediante el sistema de órdenes de pagos (libramiento), siguiendo los procesos de ordenamiento, revisión y aprobación de pagos que rige en el Sistema de la Gestión Financiera (Sigef). En virtud de estas desviaciones, durante el cierre del ejercicio fiscal 2020, dicha operación fue reconocida como "Transacciones no Presupuestarias".

Nota 15: Activos intangibles

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los balances de las cuentas bienes intangibles consisten en: paquetes y programas de computación, costos de estudios y proyectos y otros bienes intangibles, presentan balances de **RD\$4,299,159,756** y **RD\$8,779,031,486**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Marcas y Patentes | 0 | 435,218 |
| Paquetes y Programas de Computación | 93,991,855 | 5,329,776,562 |
| Estudios y Proyectos | 0 | 2,739,261,044 |
| Licencias Informáticas e Intelectuales, Industriales y Comerciales | 1,178,921 | 3,432,896,178 |
| Otros Bienes Inmateriales por Clasificar | 0 | 82,443,354 |
| Productos de la propiedad intelectual no Concesionados sujetas a depuración | 7,278,951,479 | 0 |
| Otros Activos Intangibles | 0 | 4,489,837 |
| Total Activos Intangibles | 7,374,122,255 | 11,589,302,193 |
| Menos: Amortización de Activos Intangibles | 0 | (2,810,270,707) |
| Menos: Bienes intangibles - Amortizaciones acumuladas sujetas a depuración | (3,074,962,499) | 0 |
| Total Neto | 4,299,159,756 | 8,779,031,486 |

Nota 16: Otros activos financieros (fianzas y depósitos a largo plazo)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la cuenta de otros activos financieros (fianzas y depósitos a largo plazo) presentan balances ascendentes a **RD\$754,773,787** y **RD\$1,394,650,393**, respectivamente. Este saldo es por concepto de prima de seguro o garantía financiera, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|----------------------|
| Agencia Italiana de Crédito a la Exportación, S.A. (SACE) ¹ | 269,266,637 | 266,968,027 |
| Seguro Proyecto de Saneamiento Pluvial y Sanitario de la Cañada de Guajimía ² | 219,658,956 | 217,783,826 |
| Subtotal prima de seguro o garantía financiera | 488,925,593 | 484,751,853 |
| Fianzas y depósitos | 48,899,389 | 9,644,548 |
| Subtotal fianzas y depósitos | 48,899,389 | 9,644,548 |
| Inversiones en instrumentos derivados a largo plazo ³ | 0 | 233,305,187 |
| Instrumentos en Fondos de Inversión L/Plazo en Poder de las Instituciones ⁴ (nota 16.1) | 216,948,805 | 666,948,805 |
| Subtotal instrumentos financieros | 216,948,805 | 900,253,992 |
| Totales | 754,773,787 | 1,394,650,393 |

Las primas de seguro o garantía financiera son instrumentos de garantía exigidas por los acreedores Deutsche, SAE para efectuar los desembolsos del préstamo externo 2015-22-0003 y JP Morgan London para el préstamo con número Sigade 2021-22-0004.

La cuenta **depósitos en garantía** tiene un saldo de **RD\$45,982,605.43**, presentando un aumento de **RD\$38,505,393.13**, equivalente a un **615%** en comparación con lo informado en el año 2021, producto del levantamiento de información en las instituciones del Gobierno central en respuesta a las comunicaciones remitidas durante el mes de junio 2022, a la fecha se han identificado fianzas en favor de doce (12) instituciones del Gobierno central, en manos de ochenta y siete (87) dueños de inmuebles en el territorio nacional.

Este saldo corresponde a la adquisición de un instrumento derivado, en el cual es un contrato tipo call option, cuya inversión realizada por el Ministerio de Hacienda tiene la finalidad de contrarrestar el impacto de los precios del Gas Natural, en el subsidio eléctrico y las finanzas públicas, para la compra a futuro de gas natural para los periodos 2021-2023.

La ejecución de la opción del período fiscal 2022 se realizó aprovechando el incremento de los precios del gas natural por encima del precio predeterminado, recuperando el valor del contrato correspondiente al periodo 2022 ascendente a **USD\$6,162,000** disminuyendo la inversión en un saldo equivalente a **RD\$352,950,772** y generando ingresos por tenencia de activos por **RD\$6,603,504,993** para el periodo comprendido entre los meses de enero-diciembre 2022.

Nota 16.1 Instrumentos en fondos de inversión de largo plazo en poder de las instituciones

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los instrumentos en fondos de inversión a largo plazo en poder de las instituciones, corresponden a fondos mutuos de renta fija nacional con un plazo indefinido, los cuales presentan un balance ascendente de **RD\$216,948,805** y **RD\$666,948,805**, generando intereses por **RD\$65,223,014** y **RD\$43,292,744**, respectivamente, según detalle:

| Instrumentos en Fondos de Inversión de Largo Plazo 2023 | | | | | | |
|---|-------------|------------|------------|-------------|--------------------------|-------------------|
| Institución | Referencia | Tasa anual | Duración | Tipo Moneda | Monto en Moneda Original | Intereses |
| Consejo del Poder Judicial | 10000103450 | variable | indefinido | DOP | 102,148,805 | 30,867,089 |
| Consejo del Poder Judicial | 410289 | variable | indefinido | DOP | 114,800,000 | 34,355,925 |
| Totales | | | | | 216,948,805 | 65,223,014 |

| Instrumentos en Fondos de Inversión de Largo Plazo 2022 | | | | | | |
|---|---------------|------------|------------|-------------|--------------------------|-------------------|
| Institución | Referencia | Tasa anual | Duración | Tipo Moneda | Monto en Moneda Original | Intereses |
| Consejo del Poder Judicial | 1010101007825 | variable | indefinido | DOP | 364,800,000 | 18,748,047 |
| Consejo del Poder Judicial | 10000103450 | variable | indefinido | DOP | 302,148,805 | 24,544,697 |
| Totales | | | | | 666,948,805 | 43,292,744 |

Esta inversión ha sido realizada por el Consejo del Poder Judicial, a través de la suscripción de cuotas en el fondo mutuo de renta fija nacional – BHD liquidez, sustentada en el certificados número 410289 ascendente a **RD\$114,800,000** y en el Fondo de Inversión Reservas (AFI Reservas) número 10000103450 con valor de **RD\$102,148,805**.

PASIVOS

Nota 17: Sobregiros bancarios

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los sobregiros bancarios de Tesorería Nacional y tesorerías institucionales, presentan balances de **RD\$57,710,688** y **RD\$95,360,264**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| BCRD - Cuentas de proyectos con recursos externos en USD | 0 | 39 |
| Banreservas – Cuenta desembolsos año fiscal anterior | 44,581,591 | 39,147,571 |
| Sobregiros bancarios Tesorería Nacional | 44,581,591 | 39,147,610 |
| Sobregiros bancarios tesorerías institucionales | 13,129,097 | 56,212,654 |
| Totales | 57,710,688 | 95,360,264 |

Nota 18: Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las cuentas por pagar a corto plazo, presentan balances de **RD\$53,590,116,675** y **RD\$56,617,807,773**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por pagar a corto plazo: | | |
| Gastos de personal por pagar | 170,419,316 | 305,293,502 |
| Cuentas a pagar directas a corto plazo | 9,709,870,919 | 5,639,747,548 |
| Contratistas directos a pagar a corto plazo | 3,617,786,108 | 2,061,052,564 |
| Anticipos por Ventas de Bienes y Servicios | 8,269,116 | 0 |
| Intereses y Comisiones a Pagar a Corto Plazo | 0 | 34,123,453,921 |
| Transferencias y donaciones a pagar | 2,216,249,470 | 10,377,488,485 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 35,824,606,524 | 1,852,012,482 |
| Subtotal cuentas por pagar a corto plazo | 51,547,201,453 | 54,359,048,502 |
| Deuda pública corriente años anteriores: | | |
| Deuda administrativa | 1,820,294,984 | 2,258,759,271 |
| Deuda administrativa no certificada | 222,620,238 | 0 |
| Subtotal deuda pública corriente años anteriores | 2,042,915,222 | 2,258,759,271 |
| Totales | 53,590,116,675 | 56,617,807,773 |

La Deuda Administrativa está compuesta por las adquisiciones de bienes y servicios devengadas en el año 2020, no obstante, no saldadas en dicho periodo, las referidas obligaciones ascendieron a **RD\$2,387,271,752**; segregadas en noventa y cuatro (94) instituciones del Gobierno central. Al finalizar el año 2022 la referida deuda presenta un saldo de **RD\$1,825,809,138**; distribuida en 76 instituciones del Gobierno central, para una variación de disminución de **RD\$561,462,613.63**; equivalente al 24% de la deuda.

En cuanto a la Deuda Pública Corriente de Años Anteriores, se presenta para el período 2022 como Deuda Administrativa No Certificada asciende a **RD\$222,620,238**, distribuidos en veinte (20) Instituciones del Gobierno central, que realizaron sus registros en el Subsistema de Contabilidad Gubernamental del Sistema Integrado de Gestión Financiera (Sigef), vinculados a adquisición de Bienes y Servicios en años anteriores al 2020 de acuerdo a las instrucciones del Ministerio de Hacienda a través de la Circular MH-2020-021295 d/f 23/09/2020.

Nota 19: Parte corriente de préstamos a largo plazo (porción corriente)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la porción corriente del pasivo a largo plazo presenta un balance de **RD\$66,407,382,231** y **RD\$17,086,244,230**, respectivamente, correspondiente a los importes de principal a vencer en el período 2023, de la deuda interna y externa, incluyendo los vencimientos de instrumentos de deuda. Este total corresponde con la programación de pago del principal según Sigade, con valores expresados a la tasa de cierre y los reportes generados desde el Sigef, lo cual no contiene la deuda garantizada por el Gobierno dominicano.

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Banca comercial local | 283,358,300 | 2,505,139,927 |
| Sub Total Deuda Interna | 283,358,300 | 2,505,139,927 |
| Multilaterales | 19,646,866,723 | 8,423,859,336 |
| Bilaterales | 4,638,226,570 | 6,157,244,967 |
| Sub Total Deuda Externa | 24,285,093,293 | 14,581,104,303 |
| Bonos internos | 41,838,930,638 | 0 |
| Sub Total -Títulos y Valores Internos y Externos | 41,838,930,638 | 0 |
| Totales | 66,407,382,231 | 17,086,244,230 |

Nota 20: Otros pasivos corrientes (fondos de terceros a pagar)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los Fondos de Terceros presentan balances ascendentes a **RD\$105,448,751,995** y **RD\$101,029,105,507**, respectivamente, incluyendo los comprobantes en proceso de pago (CPP) según el detalle siguiente:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Fianzas diversas | 26,968,252 | 26,968,252 |
| Otros fondos de terceros (nota 20.1) | 3,480,539,228 | 2,279,718,393 |
| Fianzas judiciales y depósitos en consignación | 1,060,360,598 | 902,325,972 |
| Subtotales fondos de terceros a pagar | 4,567,868,078 | 3,209,012,617 |
| Reimpresión cheques años anteriores | 0 | 26,587,520 |
| Devolución de fondos | 37,583,937 | 568,692,379 |
| Comprobantes en proceso de pago genérico | 4,082,102,471 | 7,300,427,095 |
| Depósitos en la CUT de Instituciones Descentralizadas | 19,748,963,756 | 20,347,843,293 |
| Depósitos en la CUT de Instituciones Públicas de la Seguridad Social | 1,286,980,826 | 0 |
| Depósitos en la CUT de las Empresas Públicas No Financieras | 10,710,722,775 | 9,068,249,075 |
| Avisos de créditos financieros por clasificar | 2,256,981,184 | 4,379,697,201 |
| Transferencias Pendientes por clasificar | 0 | 45,603,965 |
| Depósitos en exceso | 0 | 971,079 |
| Subtotales pasivos financieros | 38,123,334,949 | 41,738,071,607 |
| Créditos impositivos a corto plazo DGII | 62,575,366,341 | 55,643,037,786 |
| Créditos impositivos a corto plazo DGA | 4,881,604 | 438,983,497 |
| Subtotal créditos impositivos | 62,580,247,945 | 56,082,021,283 |
| Fondos para contingencias | 177,301,023 | 0 |
| Subtotal Miscelaneos de Varias Leyes | 177,301,023 | 0 |
| Total | 105,448,751,995 | 101,029,105,507 |

Los comprobantes en proceso de pago genérico, son movimientos de las cuentas bancarias que reflejan el tránsito del ordenamiento de pago y se debe a lotes de ordenamientos de pagos generados por la Tesorería Nacional en el período 2023, con fecha de imputación 2023.

Nota 20.1: Otros fondos de terceros recaudados por Tesorería Nacional

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la cuenta otros fondos de terceros recaudados por Tesorería Nacional presenta balances de **RD\$3,480,539,228** y **RD\$2,279,718,393**, respectivamente. A las fechas indicadas dichos fondos se mantenían como disponibilidad en cuentas de la Tesorería Nacional, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Infotep | 482,945,518 | 444,172,477 |
| Sellos Esp. Colegio de Abogados S/Ley 91 | 226,343 | 226,343 |
| Trabajadores Áreas Hoteleras y Gastronómicas | 674,700 | 663,097 |
| Consejo Técnico de la Construcción | 91,395,016 | 31,493,275 |
| Pensionados Empleados Metalúrgicos | 666,620 | 666,620 |
| Devolución de Recursos a Empleados por retenciones excesivas TSS | 684,311,284 | 28,315,377 |
| Fondo para Registro y Devolución de los Depósitos en Exceso en la Cuenta del Tesoro | 6,691,979 | 4,467,935 |
| Devolución de los Impuestos Selectivos al Consumo de Combustibles y Derivados del Petróleo | 69,952,448 | 220,900 |
| Fondo de Contribución Especial para la Gestión Integral de Residuos | 2,143,675,320 | 1,769,492,369 |
| Total | 3,480,539,228 | 2,279,718,393 |

Los Fondos de Terceros Recaudados por Tesorería Nacional representan aquellos fondos depositados a favor del **Instituto Nacional de Formación Técnico Profesional (Infotep), los Trabajadores de las Áreas Hoteleras y Gastronómicas, el Consejo Técnico de la Construcción y Pensionados, Empleados Metalúrgicos**; mientras que las Fianzas Judiciales y Depósitos en Consignación son aquellas garantías constituidas a favor del Estado, representadas en sumas de dinero consignadas por terceras personas para garantizar el pago de impuestos, depósitos por Litis en proceso, licitaciones o cualquier otro concepto establecido legalmente.

Nota 21: Cuentas por pagar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las cuentas por pagar a largo plazo presentan balances de **RD\$1,064,964,862** y **RD\$6,114,207,346**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Banco Central de la República Dominicana* | 715,579,671 | 2,382,988,853 |
| Documentos internos directos a pagar a proveedores a largo plazo | 61,333,689 | 86,402,217 |
| Luz y Fuerza Las Terrenas** | 288,051,502 | 0 |
| Refinería Dominicana de Petróleo PDV S.A (REFIDOMSA PDV) | 0 | 3,644,816,276 |
| Totales | 1,064,964,862 | 6,114,207,346 |

En el caso de la acreencia al Banco Central de la República Dominicana, esta tiene su origen en el Acuerdo Intergubernamental de Pago, entre el Estado Dominicano, el Banco Central y la Rosario Dominicana, S.A., en el marco del Contrato Especial de Arrendamiento Minero (CEAM), suscrito, el 25 de marzo de 2002.

En el 2009 se suscribió una Enmienda (329-09) al Acuerdo Especial de Arrendamiento de Derechos Mineros, y se estableció que el Banco Central de la República Dominicana cede a favor del Estado Dominicano todos sus derechos y obligaciones bajo el Contrato Especial de Arrendamiento de Derechos Mineros (CEAM), estableciendo que el BCRD tiene derecho de recibir del Estado Dominicano el 15% de Regalía Neta de Fundición, para ser aplicado a la acreencia que tiene registrada.

El saldo mostrado de la Compañía Luz y Fuerza de las Terrenas, corresponde al valor restante de la obligación reconocida por el Ministerio de Hacienda en base al acuerdo de reconocimiento, subrogación y compensación de deudas por valor de **RD\$443,051,502**, suscrito entre el Ministerio de Hacienda, la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE), la Superintendencia de Electricidad (SIE), la Comisión Nacional de Energía (CNE), la Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED), Edenorte Dominicana (Edenorte), Edesur Dominicana (Edesur), la empresa Distribuidora de Electricidad del Este (Edeeste) y la Compañía Luz y Fuerza de las Terrenas S. A.

En dicho acuerdo las partes involucradas convinieron el reconocimiento de la deuda por concepto de ajuste por traspaso a tarifas pendientes de aplicar, en virtud de la aplicación de la Resolución número SIE-049-2016-MEMI, sobre la emisión de régimen tarifario de transición para aplicar a usuarios servidos por la Compañía Luz y Fuerza de las Terrenas S. A., durante el ejercicio 2022 esta obligación fue disminuida mediante el pago de RD\$155,000,000, realizado mediante el libramiento número 1614 de fecha 22 de diciembre.

Nota 22: Préstamos a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la cuenta de préstamos a largo plazo, presentan balances de **RD\$504,673,835,286** y **RD\$464,584,976,257**, respectivamente, según el detalle siguiente:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Préstamos internos a pagar a largo plazo (nota 22.1) | 2,774,032,478 | 3,600,665,454 |
| Préstamos externos a pagar a largo plazo (nota 22.2) | 501,899,802,808 | 460,984,310,803 |
| Total préstamos a largo plazo | 504,673,835,286 | 464,584,976,257 |

Nota 22.1: Préstamos internos a pagar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los balances de esta cuenta corresponden a **RD\$2,774,032,478** y **RD\$3,600,665,454**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Préstamos internos directos a pagar al sector público a l/plazo | 2,774,032,478 | 3,600,665,454 |
| Total préstamos internos directos a pagar a largo plazo | 2,774,032,478 | 3,600,665,454 |

Nota 22.2: Préstamos externos a pagar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los balances de esta cuenta ascienden a **RD\$501,899,802,808** y **RD\$460,984,310,803**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Préstamos externos directos a pagar a largo plazo (nota 22.2.1) | 500,159,398,705 | 459,613,129,432 |
| Préstamos externos indirectos a pagar a largo plazo (nota 22.2.2) | 1,740,404,103 | 1,371,181,371 |
| Total préstamos externos a pagar a largo plazo | 501,899,802,808 | 460,984,310,803 |

La deuda pública externa está compuesta por los compromisos contraídos con organismos internacionales (multilaterales, bilaterales, banca y suplidores); por la Administración central (ministerios) y los compromisos contraídos por las entidades descentralizadas.

El saldo de esta cuenta fue disminuido por el total devengado con vencimiento en enero 2023 de la deuda externa, correspondiente al valor de **RD\$693,837,433**, siendo ésta la diferencia entre el saldo total de la deuda externa informada por la Dirección General de Crédito Público y lo registrado en la contabilidad.

Nota 22.2.1: Préstamos externos directos a pagar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los balances de esta cuenta disminuyen a la suma de **RD\$500,159,398,705** y **RD\$459,613,129,432**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Préstamos Externos Directos a Pagar a Organismos Internacionales | 397,853,375,369 | 352,483,434,912 |
| Préstamos Externos Directos a Pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo | 102,306,023,336 | 107,129,694,520 |
| Totales | 500,159,398,705 | 459,613,129,432 |

Nota 22.2.2: Préstamos externos indirectos a pagar a largo plazo

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los balances de esta cuenta ascendieron a **RD\$1,740,404,103** y **RD\$1,371,181,371**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Préstamos externos indirectos a pagar a organismos internacionales | 1,411,262,707 | 1,045,237,960 |
| Préstamos externos indirectos a pagar al sector privado a largo plazo | 329,141,396 | 325,943,411 |
| Totales | 1,740,404,103 | 1,371,181,371 |

Nota 23: Instrumentos de deuda (títulos y valores a pagar a largo plazo)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los títulos y valores a pagar a largo plazo presentan balances ascendentes de **RD\$2,423,905,930,644** y **RD\$2,313,843,913,565**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Títulos y valores internos a pagar a largo plazo a valor nominal (nota 23.1) | 842,798,308,300 | 803,548,989,272 |
| Títulos y valores externos a pagar a largo plazo a valor nominal (nota 23.2) | 1,581,107,622,344 | 1,510,294,924,293 |
| Totales Títulos y Valores a Pagar a Largo Plazo | 2,423,905,930,644 | 2,313,843,913,565 |

Nota 23.1: Títulos y valores internos a pagar a largo plazo a valor nominal

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los títulos y valores internos a pagar a largo plazo a valor nominal, presentan balances de **RD\$842,798,308,300** y **RD\$803,548,989,272**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Títulos y Valores Internos Directos a Pagar a Largo Plazo 4 | 841,684,701,764 | 814,555,574,380 |
| Sub-Total Títulos y Valores a Pagar a L/Plazo a Valor Nominal | 841,684,701,764 | 814,555,574,380 |
| OTítulos-valores de la deuda pública interna a pagar a largo plazo - Intereses Corridos a Devengar 1 | 1,472,791,096 | 205,479,452 |
| Títulos-valores de la deuda pública interna a pagar a largo plazo - Primas por colocación sobre la par a devengar 2, 4 | (359,184,560) | (11,212,064,560) |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Sub-Total Títulos y Valores a Devengar a Pagar a Largo Plazo | 1,113,606,536 | (11,006,585,108) |
| Total Títulos y Valores Internos a Pagar a Largo Plazo | 842,798,308,300 | 803,548,989,272 |

Nota 23.2: Títulos y valores externos a pagar a largo plazo a valor nominal

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los títulos y valores externos a pagar a largo plazo a valor nominal, presenta balances de **RD\$1,581,107,622,344** y **RD\$1,510,294,924,293**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Títulos y valores externos directos a pagar a largo plazo 4 | 1,589,614,403,632 | 1,517,263,255,287 |
| Subtotal títulos y valores a pagar a l/plazo a valor nominal | 1,589,614,403,632 | 1,517,263,255,287 |
| Títulos-valores de la deuda pública externa a pagar a largo plazo - intereses corridos a devengar 1, 4 | (298,589,144) | 1,239,861,150 |
| Títulos-valores de la deuda pública externa a pagar a largo plazo - primas por colocación sobre la par a devengar 2, 4 | (338,563,602) | (338,563,602) |
| Títulos y valores externos directos l/plazo - importes a devengar 3, 4 | (7,869,628,542) | (7,869,628,542) |
| Subtotal títulos y valores a devengar a pagar a largo plazo | (8,506,781,288) | (6,968,330,994) |
| Total títulos y valores externos a pagar a l/plazo a valor nominal | 1,581,107,622,344 | 1,510,294,924,293 |

En el Sistema de Gestión y Administración de la Deuda (SIGADE) se asume el monto colocado a valor facial, es decir, el monto adjudicado sin incluir los descuentos y/o primas resultantes en dichas operaciones las cuales son valores que afectan los reembolsos futuros de dichos instrumentos. En tanto que, el tratamiento contable de conformidad con la NICSP 41, se deberán los hechos económicos que reflejen la realidad económica, reconociendo además del capital, el importe a devengar por el descuento y/o prima en la colocación, en una cuenta regularizadora del pasivo.

1. Los bonos colocados internos y externos, generaron intereses corridos a devengar por un total de **RD\$1,445 millones**, en la deuda se asume el monto a valor facial, independientemente de los intereses corridos, el cual debe devengarse durante la vida del Título.
2. Los bonos a Devengar por Primas en Colocaciones de Títulos Valores por un total de **RD\$10,978 millones**, son fuentes financieras que originan una diferencia positiva para la entidad entre el valor nominal de títulos valores de la deuda pública interna y externa largo plazo, incrementando la suma recibida de los inversores en el mercado primario. El monto de esta prima se reducirá con el devengamiento de la misma.
3. El importe presentado en la nota 23 Instrumentos de Deuda (Títulos y Valores a Pagar a Largo Plazo) ascendente a **RD\$(7,870)** millones, corresponden a colocaciones de bonos con descuento. Las colocaciones de Título con descuento se dan cuando se emite un instrumento, donde el acreedor invierte menos que el valor del título a su vencimiento, es decir, que el valor recibido en caja es menor al valor adeudado, sobre el que corresponde amortizar dicho bono.
4. El monto presentado en la partida de préstamos a largo plazo en el estado de situación, está compuesto por la sumatoria de los títulos y valores internos directos a pagar a largo plazo por **RD\$815,374 millones**, más los intereses corridos a devengar por **RD\$205 millones**, menos las primas por colocación sobre la par a devengar por **RD\$(14,946)** millones, más la primas en recompra de títulos por **RD\$4,306 millones**, siendo un total de los títulos internos de **RD\$804,939 millones**. Tomando en consideración los títulos y valores externos directos a pagar a largo plazo por **RD\$1,510,478 millones**, más intereses corridos a devengar por **RD\$1,240 millones**, las primas por colocación sobre la par a devengar por **RD\$(3,077)** millones, más recompra de títulos por **RD\$2,738 millones**, menos importes a devengar por **RD\$(7,870)** millones, para un total de los títulos externos por **RD\$1,503,509 millones**, con un gran total de **RD\$2,308,448 millones**.

Nota 24: Pasivos contingentes

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, esta cuenta presenta balances ascendentes de **RD\$722,742,563,112** y **RD\$665,719,347,731**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Deuda administrativa (nota 24.1) | 18,944,570,820 | 20,788,110,933 |
| Avales otorgados de deuda interna y externa (nota 24.2) | 16,414,229,912 | 20,127,892,308 |
| Déficit del Banco Central de la República Dominicana (nota 24.3) | 687,383,760,357 | 624,803,344,490 |
| Totales | 722,742,563,112 | 665,719,347,731 |

Nota 24.1: Pasivos contingentes por deuda administrativa

Según informaciones recibidas de la Dirección de Deuda Administrativa del Ministerio de Hacienda, al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, existen reclamaciones por deudas administrativas ascendentes a **RD\$18,944,570,820** y **RD\$20,788,110,933**, respectivamente, las cuales tienen su origen en documentos de años anteriores depositados por diversas instituciones públicas, con la finalidad de que les sean reconocidas y pagadas sus deudas. La composición de este pasivo contingente es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bienes y Servicios | 3,859,710,689 | 3,976,681,671 |
| Construcción | 1,022,255,588 | 1,857,551,292 |
| Expropiación | 14,062,604,543 | 14,953,877,970 |
| Totales | 18,944,570,820 | 20,788,110,933 |

Nota 24.2: Pasivos contingentes de la deuda interna y externa por avales otorgados

Según informaciones recibidas de la Dirección General de Crédito Público, al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, existen contingencias ascendentes a **RD\$16,414,229,912** y **RD\$20,127,892,308** que corresponden a garantías del Estado dominicano con instituciones de diferentes niveles del sector público y privado:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Deuda pública interna garantizada desembolsada a instituciones del Gobierno | 16,063,788,516 | 19,822,317,682 |
| Deuda pública externa garantizada desembolsada a instituciones del sector privado | 329,141,396 | 289,160,096 |
| Subtotales pasivos contingentes de la deuda interna y externa | 16,392,929,912 | 20,111,477,778 |
| Avales otorgados a empresas de zonas francas Ley núm. 174-07 | 21,300,000 | 16,414,530 |
| Subtotales pasivos contingentes por avales otorgados | 21,300,000 | 16,414,530 |
| Totales | 16,414,229,912 | 20,127,892,308 |

Nota 24.3: Pasivos contingentes del déficit del Banco Central de la República Dominicana

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, el valor correspondiente al déficit acumulado con los ajustes de la recapitalización del banco es por un valor de **RD\$687,383,760,357** y **RD\$624,803,344,490**, según cifras publicadas en los estados financieros del Banco Central:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Déficit del Banco Central de la República Dominicana | 687,383,760,357 | 624,803,344,490 |
| Totales | 687,383,760,357 | 624,803,344,490 |

En el entendido de que el Gobierno dominicano cubrirá el déficit acumulado del Banco Central, de acuerdo con lo dispuesto en los literales (e y f) de los artículos 16 y 82 de la Ley Monetaria y Financiera núm.183-02. La que indica en el precitado literal f) y modificado por esta ley que: "Para estos fines una vez dictaminados los estados financieros anuales del Banco Central, dicha entidad notificará del déficit al Ministerio de Hacienda de la República Dominicana, a través de la Dirección General de Crédito Público, a más tardar el 15 de mayo del año siguiente, el importe de pérdidas corrientes del Banco que deberá ser reconocido como deuda pública".

Nota 25: Activos Netos / Patrimonio del Gobierno central

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, el patrimonio inicial ajustado del Gobierno central tiene un balance de **RD\$403,581,951,844** y **RD\$229,536,230,090**, producto de la recepción de donaciones, transferencias del sector privado, ajustes por disponibilidades bancarias, incorporación de activos y superávit obtenidos en los años señalados, ajuste por reconocimiento de deuda, presenta balances para los períodos señalados de **(RD\$822,792,217,236)** y **(RD\$726,425,615,178)**, respectivamente, según se detalla:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Patrimonio inicial del Gobierno central | (83,573,170,492) | (83,573,170,492) |
| Ajuste por incorporación de activos 2007 | 24,529,311,330 | 24,529,311,330 |
| Ajuste por incorporación de activos 2008 | 23,618,116,631 | 23,618,116,631 |
| Ajuste por incorporación de activos 2009 | 6,481,053,236 | 6,481,053,236 |
| Ajuste por incorporación de activos 2010 | 19,006,736,188 | 19,006,736,188 |
| Ajuste por incorporación de activos 2011 | 10,791,992,730 | 10,791,992,730 |
| Ajuste por incorporación de activos 2012 | 967,880,825 | 967,880,825 |
| Ajuste por incorporación de activos 2013 | (335,011,786) | (335,011,786) |
| Ajuste por incorporación de activos 2014 | 69,164,768 | 69,164,768 |
| Ajuste por incorporación de activos 2015 | 80,496,323 | 80,496,323 |
| Ajuste por incorporación de activos 2016 | 827,597,282 | 827,597,282 |
| Ajuste por incorporación de activos 2017 | 17,166,882,807 | 17,166,882,807 |
| Ajuste por incorporación de activos 2018 | (2,529,518,666) | (2,529,518,666) |
| Ajuste por incorporación de activos 2019 | 176,624,786,614 | 176,624,786,614 |
| Ajuste por incorporación de activos 2020 | 119,058,249,168 | 119,058,249,168 |
| Ajuste por incorporación de activos 2021 | 137,945,431,488 | 137,945,431,488 |
| Ajuste por incorporación de activos fijos 2022 | 210,579,283,117 | 34,218,484,254 |
| Ajuste por Incorporación de Activos 2023 | 5,424,225,465 | 0 |
| Ajuste al Patrimonio por Disponibilidades Bancarias | 16,448,648,765 | 15,017,380,008 |
| Ajuste por Incorporación de Deuda Pública de la Adm. central | (224,440,791,640) | (223,599,851,438) |
| Ajuste al Patrimonio por Incorporación de Pasivos | (110,203,869,216) | (56,082,021,283) |
| Ajuste al Patrimonio por Baja de Pasivos | 53,438,925,106 | 7,646,708,301 |
| Patrimonio del Estado Dominicano Después del Ajuste | 401,976,420,043 | 227,930,698,288 |
| Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas | 4,524,353,515 | 4,524,353,515 |
| Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas | (2,918,821,713) | (2,918,821,713) |
| Total Patrimonio Inicial Ajustado | 403,581,951,845 | 229,536,230,090 |
| Resultados y Ajuste de Ejercicios Anteriores | (1,252,270,751,699) | (1,016,240,118,976) |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Total Resultados Anteriores Ajustados | (1,252,270,751,699) | (1,016,240,118,976) |
| Resultado del Ejercicio | 25,896,582,618 | 60,278,273,708 |
| Total Patrimonio Neto del Gobierno central | (822,792,217,236) | (726,425,615,178) |

Al 30 de junio del 2023, el Ministerio de Hacienda realizó registros de aplicaciones financieras por concepto de Deuda Administrativa por un valor ascendente a RD\$, cuyo pasivo se incluía dentro de las contingencias de deuda administrativa informadas en periodos anteriores. De los cuales se destaca al pago de las Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social (TSS) pendientes de Instituciones del Gobierno central, Descentralizadas y/o Autónomas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social, Empresas Públicas no Financieras y Gobiernos Locales ascendentes a RD\$, recibándose un reintegro de recursos por valor de RD\$, correspondiente a saldo a favor de la TSS, por pago de deuda, por parte del Ministerio de Hacienda, de los Ayuntamientos, Juntas y Distritos Municipales.

Estado de rendimiento financiero

Ingresos corrientes

Nota 26: Impuestos (ingresos tributarios)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, el Gobierno central percibió por impuestos sobre los ingresos un total de **RD\$486,594,049,621** y **RD\$436,105,951,035**, reflejándose un aumento de **RD\$50,488,098,586**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos sobre los ingresos (nota 26.1) | 181,243,015,723 | 146,851,834,194 |
| Impuestos sobre las transferencias patrimoniales (nota 26.2) | 24,880,455,827 | 22,012,834,894 |
| Impuestos sobre mercancías y servicios (nota 26.3) | 251,599,651,963 | 237,242,304,295 |
| Impuestos sobre el comercio exterior (nota 26.4) | 28,196,242,679 | 29,406,329,517 |
| Otros ingresos tributarios (nota 26.5) | 1,469,023 | 1,509,822 |
| Impuestos ecológicos | 673,214,406 | 591,138,313 |
| Total | 486,594,049,621 | 436,105,951,035 |

Nota 26.1: Impuestos sobre los ingresos

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto presentan balances de **RD\$181,243,015,724** y **RD\$146,851,834,194**, reflejándose un aumento de **RD\$34,391,181,530**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos sobre los ingresos de las personas | 54,470,231,955 | 45,523,589,787 |
| Impuestos sobre los ingresos de las empresas | 96,714,453,696 | 77,111,188,116 |
| Otros impuestos sobre los ingresos | 30,058,330,073 | 24,217,056,291 |
| Total | 181,243,015,724 | 146,851,834,194 |

Nota 26.1: Impuestos sobre los ingresos

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto presentan balances de **RD\$181,243,015,723** y **RD\$146,851,834,194**, reflejándose un aumento de **RD\$34,391,181,529**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos sobre los ingresos de las personas | 54,470,231,954 | 45,523,589,787 |
| Impuestos sobre los ingresos de las empresas | 96,714,453,696 | 77,111,188,116 |
| Otros impuestos sobre los ingresos | 30,058,330,073 | 24,217,056,291 |
| Total | 181,243,015,723 | 146,851,834,194 |

Nota 26.2: Impuestos sobre las transferencias patrimoniales

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto presentan balances de **RD\$24,880,455,827** y **RD\$22,012,834,894**, reflejándose una disminución de **RD\$2,867,620,933**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto sobre la tenencia de patrimonio | 7,547,607,171 | 7,135,448,417 |
| Impuesto sobre las transferencias patrimoniales | 17,332,848,656 | 14,877,386,477 |
| Total | 24,880,455,827 | 22,012,834,894 |

Nota 26.3: Impuestos sobre mercancías y servicios

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto presentan balances de **RD\$251,599,651,963** y **RD\$237,242,304,295**, reflejándose un aumento de **RD\$14,357,347,668**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos a las transferencias de bienes y servicios | 165,903,736,168 | 152,917,173,406 |
| Impuestos internos sobre mercancías | 62,899,102,122 | 63,366,628,593 |
| Impuestos internos sobre los servicios | 10,647,006,738 | 9,961,175,662 |
| Impuestos sobre el uso de bienes y servicios | 12,149,806,935 | 10,997,326,634 |
| Total | 251,599,651,963 | 237,242,304,295 |

Nota 26.4: Impuestos sobre el comercio exterior

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las recaudaciones por este concepto presentan balances de **RD\$28,196,242,679** y **RD\$29,406,329,517**, reflejándose una disminución de **RD\$1,210,086,838**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuestos sobre las importaciones | 23,020,985,933 | 24,888,576,777 |
| Impuestos sobre las exportaciones | 5,175,256,746 | 4,517,752,740 |
| Total | 28,196,242,679 | 29,406,329,517 |

Nota 26.5: Otros ingresos tributarios

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022 los ingresos percibidos por este concepto presentan balances de **RD\$1,469,023** y **RD\$1,509,822**, reflejándose una disminución de **RD\$40,799**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Otros ingresos tributarios | 1,469,023 | 1,509,822 |
| Total | 1,469,023 | 1,509,822 |

Nota 27: Ingresos por transacciones con contraprestación (ingresos no tributarios)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto presentan balances de **RD\$42,423,523,000** y **RD\$34,449,293,133**, reflejándose un aumento de **RD\$7,974,229,867**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Contribuciones sociales (nota 27.1) | 2,149,425,255 | 2,954,301,031 |
| Ventas de la administración pública (nota 27.2) | 16,674,347,349 | 11,547,714,954 |
| Rentas de la propiedad (nota 27.3) | 20,361,298,032 | 17,051,930,964 |
| Tasa (nota 27.4) | 3,238,452,364 | 2,895,346,184 |
| Total | 42,423,523,000 | 34,449,293,133 |

Nota 27.1: Contribuciones sociales

Al 30 de de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto que corresponde a las contribuciones de empleados y patronos a la Seguridad Social, presentan balances de **RD\$2,149,425,255** y **RD\$2,954,301,031**, reflejándose una disminución de **RD\$804,875,776**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Contribuciones de Empleados al Seguro de Pensiones | 1,054,995,915 | 1,698,208,930 |
| Contribución Patronal al Seguro de Pensiones | 1,094,429,340 | 1,256,092,101 |
| Total | 2,149,425,255 | 2,954,301,031 |

Nota 27.2: Ventas de la administración pública

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, dichos ingresos fueron de **RD\$16,674,347,349** y **RD\$11,547,714,954**, reflejándose un aumento de **RD\$5,126,632,395**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Venta de mercancías del Gobierno central | 1,240,414,283 | 1,186,616,925 |
| Venta de servicios del Gobierno central | 15,408,668,066 | 10,361,098,029 |
| Venta de activos no financieros | 25,265,000 | 0 |
| Total | 16,674,347,349 | 11,547,714,954 |

Nota 27.3: Rentas de la propiedad

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto fueron de **RD\$20,361,298,032** y **RD\$17,051,930,964**, reflejándose un aumento de **RD\$3,309,367,068**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Ingresos por intereses | 1,363,979,230 | 1,773,509,061 |
| Ingresos por dividendos de inversiones empresariales | 9,433,608,284 | 3,949,012,533 |
| Ingresos por arrendamiento de activos | 110,182,027 | 277,634,993 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por recargos | 1,857,258,613 | 1,883,983,527 |
| Ingresos por multas | 1,302,805,126 | 673,119,943 |
| Ingresos por derechos administrativos | 628,721,039 | 228,175,494 |
| Ingresos diversos | 5,656,980,418 | 5,964,662,360 |
| Ingresos por tenencia de instrumentos derivados | 7,763,295 | 2,301,833,053 |
| Total | 20,361,298,032 | 17,051,930,964 |

Nota 27.4: Tasas

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos por concepto de tasas fueron de **RD\$3,238,452,364** y **RD\$2,895,346,184**, reflejándose un aumento de **RD\$343,106,180**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Tasas judiciales sobre actos expedidos por el poder judicial | 15,736,867 | 16,462,761 |
| Tasa por expedición y renovación de pasaportes | 626,271,517 | 577,416,587 |
| Tarjeta de turismo | 2,596,417,420 | 2,301,382,423 |
| Tasas por conceptos de mensuras catastrales | 160 | 41,313 |
| Certificaciones vida y costumbre | 26,400 | 43,100 |
| Tasas aeronáuticas | | |
| Total | 3,238,452,364 | 2,895,346,184 |

Nota 28: Transferencias y donaciones

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por transferencias y donaciones alcanzaron los **RD\$10,051,437,641** y **RD\$2,040,975,222**, reflejándose un aumento de **RD\$8,010,462,419**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Donaciones y transferencias corrientes (nota 28.1) | 5,131,117,641 | 1,056,007,948 |
| Donaciones y transferencias de capital (nota 28.2) | 4,920,320,000 | 984,967,274 |
| Total | 10,051,437,641 | 2,040,975,222 |

Nota 28.1: Donaciones y transferencias corrientes

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por donaciones y transferencias corrientes fueron de **RD\$5,131,117,641** y **RD\$1,056,007,948**, reflejándose una disminución de **RD\$4,075,109,693**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Donaciones corrientes en dinero del sector privado externo | 0 | 392,942,977 |
| Donaciones corrientes en dinero de organismos internacionales | 130,019,641 | 31,086 |
| Sub-Total | 130,019,641 | 392,974,063 |
| Transferencias corrientes de las zonas francas | 1,098,000 | 396,000 |
| Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras no monetarias | 5,000,000,000 | 660,000,000 |
| Otras transferencias | 0 | 2,637,885 |
| Sub-Total | 5,001,098,000 | 663,033,885 |
| Total | 5,131,117,641 | 1,056,007,948 |

Nota 28.2: Donaciones y Transferencias de Capital

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los ingresos percibidos por donaciones y transferencias de capital fueron de **RD\$4,920,320,000** y **RD\$984,967,274**, reflejándose un aumento de **RD\$3,935,352,726**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|--------------------|
| Donaciones de capital de organismos internacionales | 0 | 130,608,103 |
| Donaciones de capital de gobiernos extranjeros | 0 | 27,399,200 |
| Donaciones de capital en especie y servicios de organismos internacionales | 0 | 134,771 |
| Sub-total | 0 | 158,142,074 |
| Transferencias de capital de empresas públicas no financieras nacionales | 4,920,320,000 | 826,249,500 |
| Otras transferencias de capital | 0 | 575,700 |
| Sub-total | 4,920,320,000 | 826,825,200 |
| Total | 4,920,320,000 | 984,967,274 |

Nota 29: Otros Ingresos

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las ganancias o pérdidas por diferencias cambiaria en revaluaciones de moneda presentan balances de **RD\$32,656,611,153** y **RD\$89,841,885,651**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ganancia por diferencia cambiarias en Revaluaciones de Moneda Extranjera | 32,656,611,153 | 89,841,885,651 |
| Total | 32,656,611,153 | 89,841,885,651 |

GASTOS

Nota 30: Sueldos, salarios y beneficios a empleados (remuneraciones)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los gastos por concepto de remuneraciones presentan balances de **RD\$128,063,592,204** y **RD\$121,838,377,260**, reflejando un incremento de **RD\$6,225,214,944**, respectivamente, presentando mayor impacto en las cuentas sueldos para cargos fijos, sueldos para personal temporero y prestaciones y bonificaciones respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Sueldos para cargos fijos | 94,651,189,357 | 87,947,819,871 |
| Sueldos para personal temporero | 9,269,693,474 | 9,297,368,826 |
| Compensaciones directas al personal | 6,142,607,854 | 6,318,581,596 |
| Jornales | 1,066,831,017 | 1,103,961,981 |
| Dietas y gastos de representación (nota 30.1) | 312,360,794 | 462,838,234 |
| Prestaciones y bonificaciones (nota 30.2) | 1,779,663,967 | 2,594,172,424 |
| Contribuciones a la seguridad social | 14,841,245,741 | 14,113,634,328 |
| Total | 128,063,592,204 | 121,838,377,260 |

Nota 30.1: Dietas y gastos de representación

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los gastos por concepto de dietas y gastos de representación presentan balances de **RD\$312,360,794** y **RD\$462,838,234**, reflejándose una disminución de **RD\$150,477,440**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Dietas en el país | 10,335,518 | 91,455,240 |
| Gastos de representación | 104,908,017 | 180,048,183 |
| Gastos de representación en el exterior | 197,117,259 | 191,334,811 |
| Total dietas y gastos de representación | 312,360,794 | 462,838,234 |

Nota 30.2: Prestaciones y bonificaciones

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, estos gastos presentan un balance ascendente de **RD\$1,779,663,967** y **RD\$2,594,172,424**, reflejándose una disminución de **RD\$814,508,457**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Regalía pascual | 208,446,709 | 522,482,821 |
| Bonificaciones | 321,756,954 | 67,800,000 |
| Bono escolar | 0 | 101,103,189 |
| Prestación laboral por desvinculación | 795,667,029 | 1,135,140,022 |
| Pago de porcentaje por desvinculación de cargo | 0 | 0 |
| Gratificaciones por pasantías | 0 | 375,206,420 |
| Gratificaciones por aniversario de institución | 0 | 198,750 |
| Otras gratificaciones | 257,072,515 | 15,547,303 |
| Prestaciones económicas | 0 | 847,500 |
| Vacaciones | 196,720,760 | 187,940,048 |
| Proporción de vacaciones no disfrutadas | 0 | 187,906,371 |
| Total | 1,779,663,967 | 2,594,172,424 |

Nota 31: Subvenciones y otros pagos por transferencias

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las subvenciones y otros pagos por transferencias ascendieron a la suma de **RD\$243,684,397,828** y **RD\$210,490,676,714**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Transferencias y donaciones corrientes (nota 31.1) | 219,408,234,861 | 192,767,168,231 |
| Transferencias y donaciones de capital (nota 31.2) | 24,276,162,967 | 17,723,508,483 |
| Totales | 243,684,397,828 | 210,490,676,714 |

Nota 31.1: Transferencias y donaciones corrientes

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, estas transferencias ascendieron a la suma de **RD\$219,408,234,861** y **RD\$192,767,168,231**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Transferencias al sector privado | 27,814,601,973 | 45,869,967,903 |
| Transferencias al sector público | 155,318,887,557 | 121,380,787,721 |
| Transferencias al sector externo | 294,936,263 | 351,828,868 |
| Prestaciones de la seguridad social | 29,513,136,407 | 25,164,583,739 |
| Subvenciones al Sector Privado | 6,466,672,661 | 0 |
| Total | 219,408,234,861 | 192,767,168,231 |

Nota 31.2: Transferencias y donaciones de capital

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, estas transferencias ascendieron a la suma de **RD\$24,276,162,967** y **RD\$17,723,508,483**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Transferencias de capital a instituciones privadas sin fines de lucros | 650,509,668 | 560,935,930 |
| Instituciones públicas descentralizadas y autónomas | 3,740,118,343 | 3,279,109,812 |
| Gobiernos locales (municipios) | 4,792,320,539 | 5,146,635,267 |
| Empresas públicas no financieras | 14,402,503,946 | 1,925,000,000 |
| Otras instituciones públicas | 161,099,780 | 142,701,838 |
| Instituciones Públicas No Monetarias | 529,610,691 | 6,669,125,636 |
| Total | 24,276,162,967 | 17,723,508,483 |

Nota 32: Suministros y material para consumo (bienes y servicios)

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los gastos ejecutados por este concepto presentan balances de **RD\$47,078,160,969** y **RD\$44,444,351,005**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Contratación de servicios (nota 32.1) | 28,835,818,985 | 25,931,581,602 |
| Materiales y suministros (nota 32.2) | 18,242,341,984 | 18,512,769,403 |
| Total | 47,078,160,969 | 44,444,351,005 |

Nota 32.1: Contratación de servicios

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los gastos ejecutados a través de esta cuenta presentan balances de **RD\$28,835,818,985** y **RD\$25,931,581,602**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Servicios de comunicaciones | 702,747,946 | 1,320,471,723 |
| Servicios básicos | 3,257,054,797 | 2,381,522,508 |
| Publicidad, impresos y encuadernaciones | 2,130,739,005 | 1,884,066,626 |
| Viáticos dentro y fuera del País | 1,212,150,621 | 1,280,990,234 |
| Transporte y almacenaje | 233,221,292 | 204,137,857 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Alquileres | 2,000,231,277 | 1,995,789,053 |
| Seguros | 1,631,140,054 | 1,413,525,797 |
| Licencias informáticas | 44,927,587 | 0 |
| Conservación, reparaciones menores y construcciones | 341,467,072 | 152,639,505 |
| Servicios de mantenimiento y reparación de bienes | 959,787,736 | 823,686,186 |
| Otros servicios no personales | 1,496,116,929 | 14,474,752,113 |
| Servicios de alimentación y Catering | 12,993,762,236 | 0 |
| Otros Servicios | 1,832,472,433 | 0 |
| Total | 28,835,818,985 | 25,931,581,602 |

Nota 32.2: Materiales y suministros

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las compras por concepto de materiales y suministros fueron de **RD\$18,242,341,984** y **RD\$18,512,769,403**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Alimentos y productos agroforestales | 2,043,890,943 | 3,600,749,287 |
| Textiles y vestuarios | 975,493,713 | 340,526,733 |
| Productos de papel, cartón e impresos | 187,853,016 | 2,786,949,301 |
| Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos | 1,752,468,965 | 9,428,499,190 |
| Productos de cuero, caucho y plástico | 166,327,365 | 214,882,945 |
| Productos de minerales metálicos y no metálicos | 165,199,462 | 240,500,419 |
| Productos Farmacéuticos | 10,723,969,575 | 0 |
| Materiales y útiles médicos consumidos | 260,641,070 | 0 |
| Materiales y suministros de defensa, orden público, protección y seguridad consumidos | 144,479,946 | 0 |
| Productos y útiles varios | 1,822,017,929 | 1,900,661,528 |
| Total | 18,242,341,984 | 18,512,769,403 |

Nota 33: Depreciación, amortización y deterioro

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la depreciación y amortización asciende a **RD\$5,111,300,633** y **RD\$5,910,663,967**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Depreciación de inmuebles | 0 | 197,721,747 |
| Depreciación de propiedad, planta y equipo | 5,060,903,563 | 5,459,748,721 |
| Amortización de intangible | 0 | 252,343,750 |
| Total depreciación | 5,060,903,563 | 5,909,814,218 |
| Deterioro | 50,397,070 | 849,749 |
| Total depreciación, amortización y deterioro | 5,111,300,633 | 5,910,663,967 |

Nota 34: Otros gastos

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022 los gastos en las cuentas de anticipos financieros y cuentas operativas de recursos directos por regularizar, presentan un balance de **RD\$6,190,902,591** y **RD\$3,674,107,683**, respectivamente, los cuales corresponden a gastos realizados por instituciones que por diversas razones no los imputaron al presupuesto, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Gastos pendientes de clasificar (nota 34.1) | 6,048,973,154 | 3,563,947,805 |
| Pérdida por diferencia cambiarias en revaluaciones de deuda | 141,729,882 | 110,159,878 |
| Resultados negativos por tenencia | 199,555 | 0 |
| Totales | 6,190,902,591 | 3,674,107,683 |

Nota 34.1: Gastos pendientes de clasificar

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los gastos en las cuentas de anticipos financieros y cuentas operativas de recursos directos por regularizar, presentan balances de **RD\$6,048,973,154** y **RD\$3,563,947,805**, respectivamente, los cuales corresponden a gastos realizados por instituciones que por diversas razones no los imputaron al presupuesto, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Gastos de anticipos financieros pendientes de clasificar | 1,112,711,899 | 628,734,888 |
| Gastos de cuentas operativas de recursos directos por regularizar | 2,507,069,344 | 1,490,127,255 |
| Gasto de cuenta de contrapartida por clasificar | 0 | 4,171,785 |
| Gasto de cuenta de financiamiento externo por clasificar | 176,332,113 | 616,610,337 |
| Gasto de cuenta única por clasificar | 2,252,859,798 | 824,303,540 |
| Totales | 6,048,973,154 | 3,563,947,805 |

Este saldo se origina debido a que las instituciones no registran los correspondientes documentos de gastos, que permitan las imputaciones presupuestarias (regularizaciones) por los pagos realizados a través de cheques o transferencias en las cuentas bancarias de uso institucional, los cuales son comprobantes de banco avisos de débito tipo gasto en el Subsistema de Tesorería.

Nota 35: Gastos financieros

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, la reclasificación de intereses y comisiones de la deuda externa e interna directa alcanzaron saldos de **RD\$117,033,796,697** y **RD\$108,607,436,648**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Intereses de la deuda pública interna de largo plazo | 38,511,727,261 | 39,770,402,615 |
| Intereses de la deuda pública externa de largo plazo | 71,108,009,789 | 67,997,145,827 |
| Comisiones de la deuda interna directa | 37,501,442 | 34,628,533 |
| Comisiones de la deuda externa directa | 650,051,726 | 805,259,673 |
| Gastos Pendientes de Clasificar | 6,726,506,479 | 0 |
| Total | 117,033,796,697 | 108,607,436,648 |

Nota 36: Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, las entradas y salidas de recursos por diferencias cambiarias presentan un balance neto de **(RD\$10,644,874,029)** y **(RD\$7,194,218,056)**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|------------------------|
| Fluctuaciones por diferencias de cambio y otros ajustes al resultado | 1,079,660,157 | 174,714,022 |
| Pérdidas en operaciones financieras | (11,724,534,186) | (7,368,932,078) |
| Totales | (10,644,874,029) | (7,194,218,056) |

Nota 37: Participación en resultado de asociadas

Al 30 de junio de los periodos fiscales 2023 y 2022, el aumento y disminución de las inversiones patrimoniales en las asociadas presentan balances de **RD\$11,977,986,154** y **RD\$0.00**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|----------|
| Resultados positivos de inversiones en asociadas | 13,422,456,198 | 0 |
| Resultados negativos de inversiones en asociadas | (1,444,470,044) | 0 |
| Totales | 11,977,986,154 | 0 |

El saldo de esta cuenta corresponde al aumento patrimonial de las inversiones del Gobierno central en Instituciones Descentralizadas y Autónomas y Seguridad Social, basado en el método de participación de la NICSP 36 párrafo 16.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

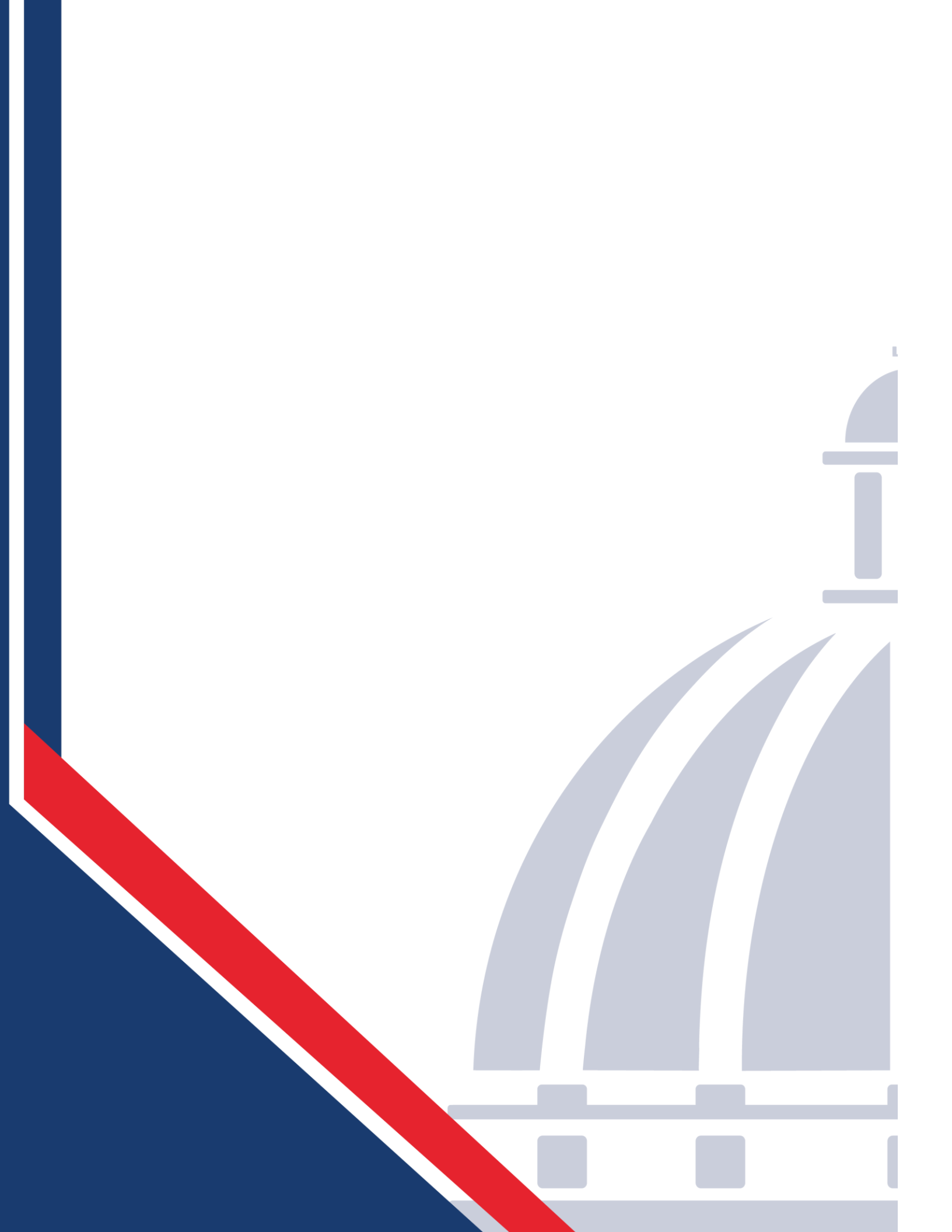
Para el corte semestral 2023, como fruto de los flujos de efectivo por las actividades de Operación, Inversión y Financiamiento, se incluyeron las operaciones financieras realizadas por las instituciones del Gobierno central con cuentas bancarias no administradas por la Tesorería Nacional, así como los saldos disponibles al cierre del ejercicio pertenecientes a cuentas bancarias administradas por la Tesorería Nacional. De esta manera en este estado se incluyen las operaciones financieras presupuestarias y no presupuestarias, ajustadas a los criterios y técnicas contables.

Nota 38: Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y el Resultado Neto de las Actividades Ordinarias.

| Partidas | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|-------------------------|
| Resultado de las Actividades Ordinarias | 25,896,582,618 | 60,278,273,708 |
| Movimiento de Partidas que no Afectan el Efectivo: | | |
| Fluctuación Prima Cambiaria, Cargos y Comisiones Bancaria | (20,932,076,961) | (89,614,320,957) |
| Depreciaciones y Deterioro | 5,111,300,633 | 5,910,663,967 |
| Gastos no Financieros no Incluidos en Actividades de Operación | (56,458,642,360) | 51,921,550,697 |
| Ingresos no Financieros no Incluidos en Actividades de Operación | 66,741,314,225 | 6,277,571,502 |
| Variación Total | (5,538,104,463) | (25,504,534,791) |
| Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación | 20,358,478,155 | 34,773,738,917 |

Capítulo III

Estados financieros consolidados
sector público no financiero
Al 30 de junio de 2023 y 2022



III. Estados financieros consolidados del sector público no financiero, al 30 de junio de 2023 y 2022

Los estados financieros consolidados son de vital importancia para evaluar la gestión económica gubernamental, en virtud de que proporcionan informaciones de la situación financiera de un sector o subsector determinado, evitando la duplicidad de las transacciones mutuas entre las distintas entidades, a fin de fortalecer las finanzas públicas y brindar informaciones fiables y oportunas destinadas a la toma de decisiones, la transparencia y la rendición de cuentas.

En efecto, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (sus siglas en inglés IFAC), proponen la presentación de estados financieros consolidados, para mejorar la utilidad de la información contable de las entidades públicas y así reflejen una imagen fiel de la situación y rendimiento financiero.

Para la gestión financiera gubernamental, es de suma importancia la consolidación de estados financieros, sin abandonar la presentación de estados financieros individuales, en virtud de que representan el foco principal de la rendición de cuentas, por parte de los responsables de las distintas entidades públicas a las que se les ha encomendado la prestación de bienes y servicios.

Los estados consolidados del sector público no financiero con sus notas y anexos, esperan revelar a los usuarios de la información contable e interesados en el manejo de las finanzas públicas, los datos e informaciones suficientes para arribar a criterios concluyentes respecto al comportamiento de la misma, durante el período en que se informa.

El objetivo principal en el futuro de la contabilidad en la República Dominicana es lograr la consolidación de todo el sector público, en cumplimiento de las prerrogativas legales. Para este hecho, se están aplicando las medidas correspondientes, dentro de las que se incluye el levantamiento de información relevante del sector público financiero, ya integrados en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), corte semestral 2023 y 2022, a fin de presentar los estados financieros consolidados del sector público dominicano hacia el mediano plazo, lo cual servirá de base para la transparencia y el fortalecimiento institucional y gubernamental.

Metodología:

Los estados financieros han sido consolidados, basados en las fases de delimitación, homogeneización, conciliación, ajustes, eliminaciones y finalmente la agregación de balances. Asimismo, fueron utilizadas las informaciones de los estados financieros individuales que cumplieran con las normativas requeridas para ser incorporados en este informe. Para el corte semestral 2023, se incluyeron trescientos noventa y cinco (395) entes contables. A la vez, se tomaron como referencias otras fuentes de informaciones, tales como:

- Marco conceptual para la consolidación de estados financieros.
- Procedimientos para la consolidación de estados financieros del sector público.
- Reporte dinámico de ingresos y gastos, generado del SIGEF para la fecha correspondiente.
- Consultas de las páginas web de las instituciones contempladas.
- Base legal institucional.

Conformación:

Cuadro 1 – Capítulo III

| Niveles de Gobiernos | Consolidados 2023 | | |
|--|-------------------|------------|--------------|
| | Entes | Cantidad | % |
| Gobierno General Nacional | 80 | 70 | 87.5 |
| Gobierno central* | 1 | 1 | 100.00 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 71 | 61 | 85.92 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 8 | 8 | 100.00 |
| Gobiernos Locales | 393 | 304 | 77.35 |
| Ayuntamiento de los Municipios | 158 | 130 | 82.28 |
| Juntas de Distritos Municipales, | 235 | 174 | 74.04 |
| Empresas Públicas No Financieras | 22 | 21 | 95.45 |
| Total | 495 | 395 | 79.80 |

Fuente: Estados financieros individuales 2023.

El sector público no financiero contiene un universo de 495 entidades contables, de las cuales, fueron integrados el 79.80% de los estados financieros individuales, recibidos en este período, tomando como matriz o unidad de consolidación al Gobierno central, conformado por 154 unidades de registro, de los 158 existentes.

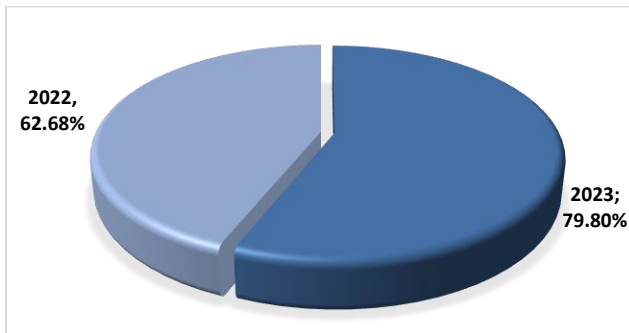
Cuadro 2 – Capítulo III

| Cumplimiento de envío de informaciones Financieras | | | | | | | | | |
|--|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|--------------|--|
| Niveles de Gobierno | 2023 | | | 2022 | | | Crecimiento | | |
| | Total | C | % | Total | C | % | Cant. | % | |
| Gobierno central* | 1 | 1 | 100.00 | 1 | 1 | 100.00 | 0 | 0.00 | |
| Instituciones Descentralizadas | 71 | 61 | 85.92 | 67 | 55 | 82.09 | 6 | 10.91 | |
| Instituciones de la Seguridad Social | 8 | 8 | 100.00 | 8 | 7 | 87.50 | 1 | 14.29 | |
| Gobiernos Locales | 393 | 304 | 77.35 | 393 | 232 | 59.03 | 72 | 31.03 | |
| Empresas Públicas No Financieras | 22 | 21 | 95.45 | 24 | 14 | 58.33 | 7 | 50.00 | |
| Total | 495 | 395 | 79.80 | 493 | 309 | 62.68 | 89 | 27.83 | |

Fuente: Estados financieros individuales 2023 y 2022

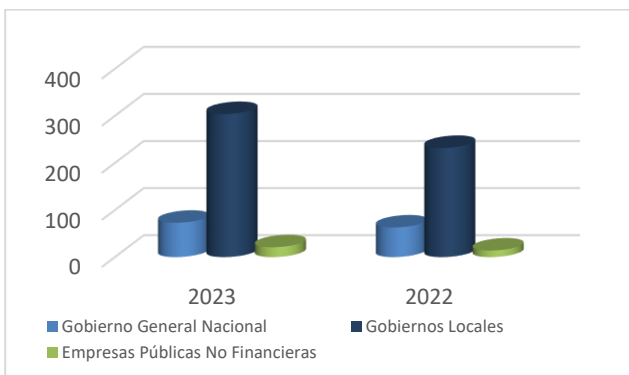
Al corte semestral 2023, se evidencia un crecimiento del 27.83% en comparación a su homólogo 2022, que presentó una consolidación del 62.68% del total de instituciones, para el período de análisis se presentaron 395 estados financieros individuales, es decir, un crecimiento relativo de 86 instituciones gubernamentales por encima del período anterior, ver gráfico siguiente:

Gráfico 1 – Capítulo III



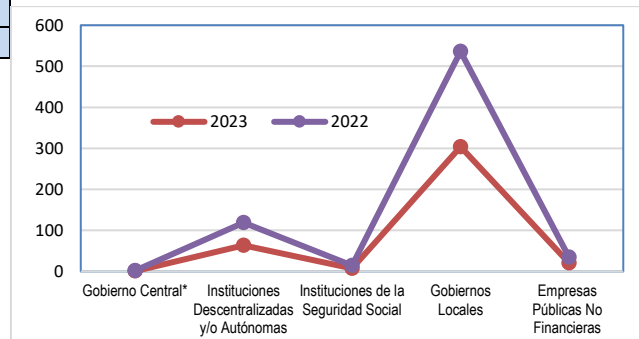
Fuente: Estados financieros individuales 2023 y 2022

Gráfico 2 – Capítulo III
Estados financieros consolidados
Al 30 de junio 2023-2022



Fuente: Estados financieros individuales 2023 y 2022

Gráfico 3 – Capítulo III
Estados financieros consolidados
Al 30 de junio 2023 y 2022



Fuente: Estados financieros individuales 2023 y 2022

Transacciones recíprocas eliminadas:

Con el objetivo de evitar la duplicidad en la presentación de información sobre la totalidad de activos, pasivos, patrimonio, ejecución ingresos y gastos del sector público no financiero, se procedió a eliminar los saldos de los rubros presentados en contrapartidas en los estados financieros individuales de las distintas entidades pertenecientes al grupo, cuyos datos se están consolidando, dentro de las cuales destacamos las transacciones siguientes:

- ✓ Disponibilidad en la Cuenta Única del Tesoro (ver anexo 1)
- ✓ Cuentas por cobrar (anexo 2)
- ✓ Inversiones a largo plazo
- ✓ Cuentas por pagar a corto plazo
- ✓ Otros pasivos corrientes, fondos de terceros en la CUT
- ✓ Patrimonio neto de Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas e Instituciones Públicas de la Seguridad Social
- ✓ Ingresos por transferencias corrientes y de capital
- ✓ Gastos por transferencias corrientes y de capital

Como la consolidación es simétrica, todos los componentes deben tener una partida compensatoria, para que la misma tenga el equilibrio al efectuarse la eliminación, en algunos casos los registros no se presentaron en contrapartida, por lo que no fue posible realizar el proceso de ajuste compensatorio para el corte semestral 2023, es decir, algunos saldos quedaron pendientes de conciliación entre las distintas entidades, por lo que se procedió a realizar las validaciones y revelaciones en notas aclaratorias. Se destaca que para este período fueron eliminadas partidas intersectoriales, e intra-sectoriales mostradas en notas.

Sector Público No Financiero de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera Consolidado

Al 30 de junio 2023 y 2022

(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo (nota 7) | 304,121,559,913 | 287,676,781,695 |
| Inversiones a corto plazo (nota 8) | 27,537,713,423 | 66,374,944,155 |
| Porción corriente de documentos por cobrar (nota 9) | 982,974,077 | 403,025,443 |
| Cuenta por cobrar a corto plazo (nota 10) | 383,801,018,875 | 266,192,535,316 |
| Inventarios (nota 11) | 40,685,396,895 | 19,157,880,144 |
| Pagos anticipados (nota 12) | 17,560,204,561 | 11,949,247,984 |
| Otros activos corrientes (nota 13) | 1,213,520,139 | 65,463,081 |
| Total activos corrientes | 775,902,387,883 | 651,819,877,817 |
| Activos no corrientes | | |
| Cuentas por cobrar a largo plazo (nota 14) | 113,314,725,804 | 118,539,377,250 |
| Documentos por cobrar (nota 15) | 10,913,781,257 | 9,348,840,804 |
| Inversiones a largo plazo (notas 16) | 473,891,486,933 | 419,173,428,787 |
| Otros activos financieros (nota 17) | 862,532,733 | 1,396,027,475 |
| Propiedad, planta y equipo neto (nota 18) | 1,599,641,452,464 | 1,253,007,892,243 |
| Activos intangibles (nota 19) | 5,326,982,184 | 9,377,611,342 |
| Otros activos no financieros (nota 20) | 25,285,067,183 | 62,648,430,571 |
| Total activos no corrientes | 2,229,236,028,560 | 1,873,491,608,472 |
| Total activos | 3,005,138,416,442 | 2,525,311,486,289 |
| Pasivos | | |
| Pasivos corrientes | | |
| Sobregiro bancario (nota 21) | 646,140,089 | 164,507,122 |
| Cuentas por pagar a corto plazo (nota 22) | 211,213,074,546 | 111,121,989,012 |
| Préstamos a corto plazo (nota 23) | 895,713,521 | 934,594,593 |
| Parte corriente de préstamos a largo plazo (nota 24) | 67,971,737,683 | 17,371,882,895 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar (nota 25) | 9,995,684,788 | 10,129,458,139 |
| Provisiones a corto plazo (nota 26) | 17,769,551,390 | 7,619,774,653 |
| Beneficios a empleados a corto plazo (nota 27) | 909,731,446 | 477,838,387 |
| Pensiones (nota 27) | 60,692,904 | 89,313,152 |
| Otros pasivos corrientes (nota 28) | 129,062,118,852 | 113,636,175,877 |
| Total pasivos corrientes | 438,524,445,219 | 261,545,533,831 |

Sector Público No Financiero de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera Consolidado

Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Pasivos no corrientes | | |
| Cuentas por pagar a largo plazo (nota 29) | 72,239,162,238 | 37,900,429,998 |
| Préstamos a largo plazo (nota 30) | 509,114,777,112 | 471,346,082,247 |
| Instrumentos de deudas por pagar (nota 31) | 2,423,905,930,645 | 2,313,843,913,565 |
| Provisiones a largo plazo (nota 32) | 884,122,067 | 1,069,729,431 |
| Beneficios a empleados a largo plazo (nota 33) | 3,910,068,751 | 45,375,319 |
| Otros pasivos no corrientes (nota 34) | 6,418,368,194 | 5,406,851,063 |
| Total pasivos no corrientes | 3,016,472,429,006 | 2,829,612,381,624 |
| Total pasivos | 3,454,996,874,224 | 3,091,157,915,455 |
| Activos netos/patrimonio (notas ,36,37,38 y 39) | | |
| Capital | 837,642,321,108 | 416,020,862,674 |
| Reservas | 155,865,816,002 | 14,968,529 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | 44,294,241,645 | 79,441,769,116 |
| Resultado acumulado | (1,487,660,836,537) | (1,061,324,029,485) |
| Total activos netos/patrimonio | (449,858,457,784) | (565,846,429,166) |
| Total pasivos y activos netos/patrimonio | 3,005,138,416,442 | 2,525,311,486,289 |


Wandy Hierro Nuñez

Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros


Zuniel M. De La Cruz

Enc. Depto. de Consolidación


Rómulo V. Francisco Arias Móscat

Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)

Sector Público No Financiero de la República Dominicana
Estado de Rendimiento Financiero Consolidado
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 - 2022
(Valores en RD\$)

| Ingresos | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Impuestos (nota 40) | 490,967,176,020 | 441,874,886,547 |
| Ingresos por transacciones con contraprestación. (nota 41) | 166,598,885,123 | 100,162,170,200 |
| Transferencias y donaciones (nota 42) | 26,212,679,218 | 2,479,054,263 |
| Recargos, multas y otros ingresos (nota 43) | 95,326,553,256 | 129,552,237,745 |
| Total, de ingresos | <u>779,105,293,618</u> | <u>674,068,348,755</u> |
| | | |
| Gastos | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (nota 44) | 195,017,722,264 | 170,078,623,291 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (nota 45) | 177,932,009,648 | 149,685,940,281 |
| Suministros y materiales para consumo (nota 46) | 143,982,608,771 | 88,150,218,453 |
| Gasto de depreciación y amortización (nota 47) | 10,532,438,157 | 9,322,137,748 |
| Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo (nota 47) | 53,741,453 | 63,398,416 |
| Otros gastos (nota 48) | 87,707,794,660 | 58,520,184,779 |
| Gastos financieros (nota 49) | 120,941,644,656 | 112,180,643,016 |
| Total, gastos | <u>736,167,959,609</u> | <u>588,001,145,984</u> |
| Ganancia (perdida) por diferencia cambiara. (nota 50) | (10,621,078,517) | (6,625,433,655) |
| Participación en resultado de asociadas (nota 50) | 11,977,986,154 | 0 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | <u>44,294,241,645</u> | <u>79,441,769,116</u> |


Wandy Hierro Nuñez

Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros


Zúnel M. De La Cruz

Enc. Depto. de Consolidación


Rómulo V. Francisco Arias Móscat

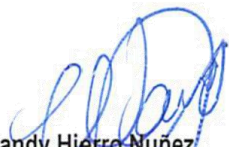
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)


Sector Público No Financiero de la República Dominicana
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio Consolidado


Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023
(Valores en RD\$)

| Detalle | Capital inicial Aportado | Reservas | Resultados Acumulados | Activos Netos / Patrimonio |
|---|-----------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 831,266,498,306 | 0 | (1,486,561,998,682) | (655,295,500,376) |
| Reservas | 0 | 155,865,816,001 | 0 | 155,865,816,001 |
| Incorporaciones al capital | 3,065,070,157 | 0 | 0 | 3,065,070,157 |
| Transferencias de capital | 3,310,752,646 | 0 | 0 | 3,310,752,646 |
| Ajuste al patrimonio | 0 | 0 | (1,098,837,854.06) | (1,098,837,854) |
| Resultado del período | 0 | 0 | 44,294,241,645 | 44,294,241,645 |
| Saldo al 30 de junio 2023 | 837,642,321,108 | 155,865,816,001 | (1,443,366,594,892) | (449,858,457,782) |

El capital inicial al 30 de junio 2023 no coincide con el final al 31 de diciembre 2022, ya que los estados financieros consolidados no contienen la misma cantidad de instituciones en los distintos niveles de gobiernos para ambos períodos.


Wandy Hierro Nuñez
Director de Procesamiento Contable
y Estados Financieros


Zuniel M. De La Cruz
Enc. Depto. de Consolidación


Rómulo V. Francisco Arias Móscat
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
(Digecog)


Sector Público No Financiero de la República Dominicana
Estado de flujos de efectivo consolidado
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 - 2022
Valores en RD\$


| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades operativas | | |
| Cobros impuestos | 504,473,554,159 | 450,991,583,187 |
| Contribuciones de la seguridad social | 7,291,270,404 | 7,030,126,791 |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 39,367,433,050 | 21,429,461,841 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 164,358,495,084 | 114,164,924,952 |
| Cobros de dividendos empresariales | 9,433,608,284 | 3,949,026,130 |
| Cobros de seguros por primas, reclamos y otros | 174,261,354 | 264,374 |
| Cobros por contratos mantenidos para negocios o intercambio | 1,590,000 | 3,551,026 |
| Cobros de intereses financieros | 4,721,167,807 | 5,686,417,893 |
| Cobros por diferencias cambiarias | 1,079,660,158 | 296,581,823 |
| Otros cobros | 82,545,359,490 | 42,489,077,067 |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (transferencias) | (224,735,707,704) | (230,264,081,993) |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (174,217,522,279) | (148,975,892,335) |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | (23,008,505,868) | (17,653,983,230) |
| Pagos de pensiones y jubilaciones | (31,843,018,013) | (1,783,606,200) |
| Pagos a proveedores | (149,313,245,611) | (54,955,931,507) |
| Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio | (186,824,552) | (196,073,712) |
| Pagos de intereses y comisiones sobre préstamos y divisas | (90,944,094,085) | (74,494,020,726) |
| Pagos por diferencias cambiarias | (11,724,534,187) | (7,396,027,334) |
| Otros pagos | (78,184,514,681) | (49,853,054,216) |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 29,288,432,808 | 60,468,343,831 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Cobros por venta de propiedad, planta y equipo | 38,262,679 | 49,229,825 |
| Cobros por venta de intangibles y otros activos de largo plazo | 4,273,011 | 515,603,326 |
| Cobros por títulos patrimoniales o de deuda y participación en asociaciones | 270,000,000 | 110,659,900 |
| Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros | 320,555,552 | 173,358,116 |
| Cobros por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta | 9,148,513,021 | 0 |
| Otros cobros | 7,154,137,862 | 45,004,278,999 |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (36,064,369,449) | (27,586,845,963) |
| Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo | (2,153,507,990) | (52,564,537,915) |
| Pagos por adquisición de títulos patrimoniales o de deuda y participación en asociaciones | (7,644,228,784) | (8,286,546,991) |
| Pagos por otorgamiento de préstamos o anticipos hechos a terceros | (186,810,869) | (56,786,668) |
| Pagos por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta | (10,713,831,884) | (1,760,492) |
| Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso | (10,686,339,309) | (5,615,298,113) |
| Otros pagos | (833,176,302) | (8,428,205,857) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | (51,346,522,461) | (56,686,851,833) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | |
| Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos | 146,450,198,694 | 198,883,126,200 |
| Cobro por préstamos, pagarés, hipotecas | 98,700,035,712 | 35,144,567,172 |


Sector Público No Financiero de la República Dominicana
Estado de flujos de efectivo consolidado
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 - 2022
Valores en RD\$

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Cobro por aporte de accionista | 9,186,576,388 | 0 |
| Otros cobros | 45,579,571,191 | 36,828,129,211 |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en emisión de títulos de deudas, bonos | (30,893,406,746) | (15,116,343,978) |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas | (28,873,193,551) | (27,796,478,558) |
| Pago reembolso de efectivo recibió por aporte de accionista | 0 | (41,430,951,115) |
| Pago por distribución/dividendos al gobierno | 0 | (945,014,754) |
| Otros pagos | (123,229,697,859) | (77,370,286,219) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación | 116,920,083,829 | 108,196,747,959 |
| Incremento/(disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | 94,861,994,177 | 111,978,239,958 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 235,853,050,240 | 198,283,647,959 |
| <i>Eliminación de disponibilidad de efectivo en la cut.</i> | (26,593,484,503) | (22,585,106,222) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 304,121,559,913 | 287,676,781,695 |

Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período fiscal 2023 no coincide con el final al 31 de diciembre 2022, porque los estados financieros consolidados no contienen las mismas cantidades de instituciones en los distintos niveles de gobiernos en la composición de ambos períodos.


Wandy Hierro Nuñez
 Director de Procesamiento Contable
 y Estados Financieros


Zuniel M. De La Cruz
 Enc. Depto. de Consolidación


Rómulo V. Francisco Arias Móscat
 Director General
 Dirección General de Contabilidad Gubernamental
 (Digecog)

Notas a los estados financieros consolidados

Nota 1: Entidad económica

El sector público dominicano no financiero está compuesto por las instituciones que conforman el Gobierno central, instituciones descentralizadas y autónomas, instituciones públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras y los gobiernos locales.

El artículo 245, de la Constitución de la República Dominicana, referente al Sistema de Contabilidad, establece que “el Estado Dominicano y todas sus instituciones, sean autónomas, descentralizadas o no, estarán regidos por un sistema único, uniforme, integrado y armonizado de contabilidad, cuyos criterios fijará la ley”.

El artículo 2 de la Ley 126-01 establece, dentro de su ámbito de aplicación, que sus disposiciones son de aplicación general y obligatoria en todo el sector público dominicano, para fines de presentar información financiera consolidada y mostrar resultados operativos, económicos y financieros y su reglamento 526-09.

Sector público no financiero

1. Gobierno general

a. Gobierno general nacional

- i. Gobierno central
- ii. Instituciones descentralizadas y autónomas no financieras
- iii. Instituciones públicas de la Seguridad Social

b. Gobiernos locales

2. Empresas públicas no financieras

1.1. Gobierno central

Es una unidad institucional que abarca las actividades de los poderes ejecutivo, legislativo, judicial y los organismos constitucionales a nivel nacional, el cual está compuesto por 158 unidades ejecutoras (UE), según el marco legal existente, conforman un único ente contable, agrupadas en:

- ✓ Congreso Nacional
- ✓ Presidencia de la República y ministerios
- ✓ Procuraduría General de la República
- ✓ Poder Judicial
- ✓ Junta Central Electoral

- ✓ Cámara de Cuentas
- ✓ Tribunal Superior Electoral
- ✓ Tribunal Constitucional
- ✓ Defensor del Pueblo
- ✓ Instituciones desconcentradas

Para el corte semestral 2023, las informaciones están conformadas por 154 unidades de registro, de los 158 existentes

1.2. Instituciones Públicas de la Seguridad Social

Son organismos públicos, que actúan bajo regímenes de la seguridad social, con personería jurídica, patrimonio propio, responsabilidades delegadas para el cumplimiento de funciones gubernamentales, especializadas y de regulación.

Para la elaboración y presentación de este documento de estados consolidados, fueron incorporadas un total de ocho (8) instituciones, las cuales detallamos a continuación:

| Instituciones de la Seguridad Social | | |
|--------------------------------------|----------|--|
| No. | Capítulo | Nombre Institución |
| 1 | 5202 | Instituto de Auxilios y Viviendas |
| 2 | 5209 | Dirección General de Información y Defensa de los Afiliados |
| 3 | 5211 | Tesorería de la Seguridad Social |
| 4 | 5207 | Consejo Nacional de Seguridad Social |
| 5 | 5210 | Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales |
| 6 | 5205 | Superintendencia de Pensiones |
| 7 | 5206 | Superintendencia de Salud y Riesgo Laborales |
| 8 | 5208 | Seguro Nacional de Salud |

1.3. Las Instituciones Descentralizadas y Autónomas No Financieras

Son organismos que actúan bajo la autoridad del poder ejecutivo, con personería jurídica, patrimonio propio separado del Gobierno central, responsabilidades delegadas para el cumplimiento de funciones gubernamentales especializadas y de regulación.

Para la elaboración y presentación de este documento de consolidación fueron incorporadas sesenta y un (61) instituciones descentralizadas y autónomas, listadas a continuación:

| Instituciones Descentralizada y/o Autónomas | | | | | |
|---|------|--|-----|------|--|
| No. | Cap. | Nombre Institución | No. | Cap. | Nombre Institución |
| 1 | 5134 | Acuario Nacional | 32 | 5112 | Instituto Azucarero Dominicano |
| 2 | 5168 | Archivo General de la Nación | 33 | 5155 | Instituto de Formación Técnico Profesional |
| 3 | 5180 | Centro de Educación Médica de Amistad Dominico-japonés | 34 | 5161 | Instituto de Protección de los Derechos del Consumidor |
| 4 | 5102 | Centro de Exportación e Inversión de la República Dominicana | 35 | 5162 | Instituto Dominicano de Aviación Civil |
| 5 | 5180 | Centro Cardio-Neuro Oftalmológico y de Trasplante | 36 | 5132 | Instituto Dominicano de Investigaciones Agropecuarias y Forestales |
| 6 | 5104 | Departamento Aeroportuario | 37 | 5136 | Instituto Dominicano del Café |
| 7 | 5166 | Comisión Nacional de Defensa de la Competencia | 38 | 5137 | Instituto Duartiano |
| 8 | 5138 | Comisión Nacional de Energía | 39 | 5181 | Instituto Geográfico Nacional José Hungría Morell |
| 9 | 5165 | Comisión Reguladora de Prácticas Desleales en el Comercio | 40 | 5147 | Instituto Nacional de la Uva |
| 10 | 5175 | Consejo Nacional de Competitividad | 41 | 5118 | Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos |
| 11 | 5176 | Consejo Nacional de Discapacidad | 42 | 5182 | Instituto Nacional de Transporte y Tránsito Terrestre |
| 12 | 5103 | Consejo Nacional de Población y Familia | 43 | 5180 | Instituto Nacional del Cáncer Rosa Emilia Sánchez Pérez de Tavárez |
| 13 | 5150 | Consejo Nacional de Zonas Francas y Exportación | 44 | 5140 | Instituto del Tabaco de la República Dominicana |
| 14 | 5151 | Consejo Nacional para la Niñez y la Adolescencia | 45 | 5114 | Instituto para el Desarrollo del Noroeste |
| 15 | 5163 | Consejo Dominicano de Pesca y Acuicultura | 46 | 5119 | Instituto para el Desarrollo del Suroeste |
| 16 | 5177 | Consejo Nacional de Investigaciones Agropecuarias y Forestales | 47 | 5171 | Instituto Dominicano para la Calidad |
| 17 | 5109 | Defensa Civil | 48 | 5120 | Jardín Botánico Nacional |
| 18 | 5180 | Dirección Central del Servicio Nacional de Salud | 49 | 5121 | Liga Municipal Dominicana |
| 19 | 5158 | Dirección General de Aduanas | 50 | 5174 | Mercados Dominicanos de Abasto Agropecuario |
| 20 | 5184 | Dirección General de Alianza Público - Privada | 51 | 5133 | Museo Nacional de Historia Natural |
| 21 | 5169 | Dirección General de Cine | 52 | 5135 | Oficina Nacional de Propiedad Industrial |
| 22 | 5159 | Dirección General de Impuestos Internos | 53 | 5172 | Organismo Dominicano de Acreditación |
| 23 | 5178 | Fondo Nacional para el Medio Ambiente y Recursos Naturales | 54 | 5130 | Parque Zoológico Nacional |
| 24 | 5144 | Fondo Especial Para el Desarrollo Agropecuario | 55 | 5179 | Servicio Geológico Nacional |
| 25 | 5180 | Hospital Materno Dr. Reynaldo Almánzar, Ciudad de la Salud | 56 | 5126 | Superintendencia de Bancos |
| 26 | 5180 | Hospital Pediátrico Dr. Hugo de Mendoza, Ciudad de la Salud | 57 | 5127 | Superintendencia de Seguros |
| 27 | 5180 | Hospital Regional Dr. Marcelino Vélez Santana | 58 | 5139 | Superintendencia de Electricidad |
| 28 | 5180 | Hospital Traumatológico Dr. Ney Arias Lora | 59 | 5183 | Unidad de Análisis Financieros |
| 29 | 5180 | Hospital Gral. Y de Especialidades Nuestra Sra. De la Altagracia | 60 | 5188 | Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia |
| 30 | 5180 | Hospital Traumatológico Quirúrgico Profesor Juan Bosch | 61 | 5128 | Universidad Autónoma de Santo Domingo |
| 31 | 5111 | Instituto Agrario Dominicano | | | |

1.4 Gobiernos locales

Son unidades institucionales cuya potestad ejecutiva, legislativa y fiscal, se ubican en una zona geográfica determinada y de una menor extensión, establecidas política y administrativamente por ley. Para tales efectos, comprende a las unidades gubernamentales, con propósitos especiales, controladas por las municipalidades centrales, que en lo adelante se denominarán sector gobiernos locales.

Es importante mencionar que los artículos núm. 353, 354, 358 y 361 de la Ley núm. 176-07 del Distrito Nacional y los municipios, establecen que el sistema de contabilidad municipal queda sometido al régimen de contabilidad pública, de acuerdo a las normas y demás atribuciones que dicte la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Los estados financieros consolidados al corte semestral 2023, correspondiente a los gobiernos locales sumaron trescientos cuatro (304) de los cuales: ciento treinta (130) son ayuntamientos

de los municipios y ciento setenta y cuatro (174) corresponden a juntas de distritos, mostrando un incremento de setenta y dos (72) instituciones por encima del período anterior, cifras sin precedentes en la R.D. Detallados a continuación.

| Ayuntamientos Municipales y Juntas Distritales | | | | | |
|--|------|--|-----|------|--|
| No. | Cap. | Nombre Institución | No. | Cap. | Nombre Institución |
| 1 | 7023 | Ayuntamiento de Boca Chica | 153 | 7350 | Junta de Mena |
| 2 | 7067 | Ayuntamiento de Las Yayas De Viajama | 154 | 7347 | Junta de Guanito |
| 3 | 7072 | Ayuntamiento de Loma De Cabrera | 155 | 7343 | Junta de Guayabo (Comendador) |
| 4 | 7092 | Ayuntamiento de Partido | 156 | 7354 | Junta de Caleta |
| 5 | 7105 | Ayuntamiento de Restauración | 157 | 7389 | Junta de Don Juan Rodríguez |
| 6 | 7147 | Ayuntamiento de El Pino | 158 | 7183 | Junta de Chirino |
| 7 | 7015 | Ayuntamiento de Castillo | 159 | 7326 | Junta de Las Barías-La Estancia (Azua) |
| 8 | 7045 | Ayuntamiento de Hondo Valle | 160 | 7307 | Junta de Veragua |
| 9 | 7026 | Ayuntamiento de El Factor | 161 | 7232 | Junta de Juan López |
| 10 | 7006 | Ayuntamiento de Bani | 162 | 7168 | Junta de Bayahibe |
| 11 | 7068 | Ayuntamiento de Las Terrenas | 163 | 7362 | Junta de Manabao (Jarabacoa) |
| 12 | 7061 | Ayuntamiento de Los Cacaos | 164 | 7313 | Junta de Villa Sombrero |
| 13 | 7020 | Ayuntamiento de Cotuí | 165 | 7266 | Junta de Maizal |
| 14 | 7107 | Ayuntamiento de Sabana de La Mar | 166 | 7225 | Junta de Jaibón (Pueblo Nuevo) |
| 15 | 7282 | Ayuntamiento de Pedro Brand | 167 | 7186 | Junta de Cruce De Guayacanes |
| 16 | 7129 | Ayuntamiento de Tamayo | 168 | 7231 | Junta de Juan Adrián |
| 17 | 7011 | Ayuntamiento de Cabral | 169 | 7188 | Junta de Don Juan |
| 18 | 7385 | Ayuntamiento de El Peñón | 170 | 7258 | Junta de Las Lagunas Abajo |
| 19 | 7027 | Ayuntamiento de El Llano | 171 | 7273 | Junta de Monte De La Jagua |
| 20 | 7055 | Ayuntamiento de Juan Santiago | 172 | 7177 | Junta de Canca La Reyna |
| 21 | 7069 | Ayuntamiento de La Romana | 173 | 7156 | Junta de Tireo Arriba |
| 22 | 7131 | Ayuntamiento de Tenares | 174 | 7298 | Junta de La Sabina (Constanza) |
| 23 | 7109 | Ayuntamiento de Sabana Grande Palenque | 175 | 7245 | Junta de La Isabela (Luperón) |
| 24 | 7136 | Ayuntamiento de Villa Altagracia | 176 | 7316 | Junta de Yasica Arriba |
| 25 | 7054 | Ayuntamiento de Juan De Herrera | 177 | 7170 | Junta de Blanco (Tenares) |
| 26 | 7009 | Ayuntamiento de Bayaguana | 178 | 7226 | Junta de Jamao Afuera |
| 27 | 7145 | Ayuntamiento de Yamasá | 179 | 7390 | Junta de Doña Ana |
| 28 | 7028 | Ayuntamiento de Santo Domingo Oeste | 180 | 7292 | Junta de Sabana Alta |
| 29 | 7135 | Ayuntamiento de Vicente Noble | 181 | 7203 | Junta de El Puerto (Los Llanos) |
| 30 | 7211 | Ayuntamiento de Fundación | 182 | 7059 | Junta de La Cueva (Cevicos) |
| 31 | 7038 | Ayuntamiento de Gaspar Hernández | 183 | 7159 | Junta de Amina (Valverde Mao) |
| 32 | 7048 | Ayuntamiento de Jamao Al Norte | 184 | 7215 | Junta de Guatapanal |
| 33 | 7126 | Ayuntamiento de San Víctor | 185 | 7228 | Junta de Jicome Arriba |
| 34 | 7041 | Ayuntamiento de Guaymate | 186 | 7379 | Junta de Boca De Mao (Esperanza) |
| 35 | 7311 | Ayuntamiento de Villa Hermosa | 187 | 7380 | Junta de Paradero (Jicome) |
| 36 | 7118 | Ayuntamiento de San Gregorio (Nigua) | 188 | 7269 | Junta de Mata Palacio |
| 37 | 7319 | Ayuntamiento de Guayacanes | 189 | 7223 | Junta de Hato Viejo |
| 38 | 7058 | Ayuntamiento de Laguna Salada | 190 | 7302 | Junta de San Luís (Sto. Dgo. Este) |
| 39 | 7078 | Ayuntamiento de Maimón | 191 | 7287 | Junta de Proyecto 4 (Sabana Yegua) |
| 40 | 7108 | Ayuntamiento de Sabana Grande De Boya | 192 | 7257 | Junta de Las Lagunas (Padre Las Casas) |
| 41 | 7261 | Ayuntamiento de Los Alcarrizos | 193 | 7328 | Junta de Doña Emma Balaguer (Azua) |
| 42 | 7037 | Ayuntamiento de Galván | 194 | 7383 | Junta de Villa Central |
| 43 | 7076 | Ayuntamiento de Los Ríos | 195 | 7157 | Junta de Agua Santa Del Yuna |
| 44 | 7140 | Ayuntamiento de Villa Jaragua | 196 | 7184 | Junta de Cristo Rey De Guaragua |
| 45 | 7100 | Ayuntamiento de Polo | 197 | 7254 | Junta de Las Coles (Arenoso) |
| 46 | 7024 | Ayuntamiento de Duvergé | 198 | 7194 | Junta de El Higuero |
| 47 | 7079 | Ayuntamiento de Mella | 199 | 7241 | Junta de La Colonia de Mella |
| 48 | 7019 | Ayuntamiento de Constanza | 200 | 7187 | Junta de Cumayasa |
| 49 | 7047 | Ayuntamiento de Imbert | 201 | 7325 | Junta de El Naranjal |
| 50 | 7074 | Ayuntamiento de Los Hidalgos | 202 | 7382 | Junta de Gualete |
| 51 | 7077 | Ayuntamiento de Luperón | 203 | 7221 | Junta de Hato Del Padre |
| 52 | 7308 | Ayuntamiento de Villa de Montellano | 204 | 7372 | Junta de Canca La Piedra (Tamboril) |
| 53 | 7144 | Ayuntamiento de Yaguatero | 205 | 7321 | Junta de Palmarejo - Villa Linda |
| 54 | 7075 | Ayuntamiento de Los Llanos | 206 | 7278 | Junta de Palmar De Ocoa (Las Charcas) |
| 55 | 7031 | Ayuntamiento de El Valle | 207 | 7193 | Junta de El Cedro (Jobero) |
| 56 | 7227 | Ayuntamiento de Jaquimeyes | 208 | 7357 | Junta de Gina |
| 57 | 7101 | Ayuntamiento de Postrer Río | 209 | 7300 | Junta de San José De Matanzas |
| 58 | 7142 | Ayuntamiento de Villa Tapia | 210 | 7219 | Junta de Hatillo Palma |
| 59 | 7115 | Ayuntamiento de Sánchez | 211 | 7310 | Junta de Villa Elisa |

| Ayuntamientos Municipales y Juntas Distritales | | | | | |
|--|------|---|-----|------|--|
| No. | Cap. | Nombre Institución | No. | Cap. | Nombre Institución |
| 60 | 7104 | Ayuntamiento de Ramón Santana | 212 | 7280 | Junta de Palo Verde |
| 61 | 7130 | Ayuntamiento de Tamboril | 213 | 7151 | Junta de Villa Fundación |
| 62 | 7318 | Ayuntamiento de El Puñal | 214 | 7236 | Junta de La Bija |
| 63 | 7082 | Ayuntamiento de Monción | 215 | 7289 | Junta de Quita Sueño |
| 64 | 7149 | Ayuntamiento de Peralvillo | 216 | 7197 | Junta de El Limón De Villa González |
| 65 | 7095 | Ayuntamiento de Pedro Santana | 217 | 7259 | Junta de Las Placetras |
| 66 | 7044 | Ayuntamiento de Salvaleon De Higüey | 218 | 7239 | Junta de La Caya |
| 67 | 7070 | Ayuntamiento de La Vega | 219 | 7248 | Junta de La Peña |
| 68 | 7051 | Ayuntamiento de Jima Abajo | 220 | 7182 | Junta de Cenovi |
| 69 | 7042 | Ayuntamiento de Guayubín | 221 | 7295 | Junta de Sabana Grande De Hostos |
| 70 | 7066 | Ayuntamiento de Las Matas De Santa Cruz | 222 | 7365 | Junta de Don Antonio Guzmán Fernández |
| 71 | 7139 | Ayuntamiento de Villa Isabela | 223 | 7204 | Junta de El Ranchito |
| 72 | 7122 | Ayuntamiento de San Juan De La Maguana | 224 | 7387 | Junta de Tavera |
| 73 | 7025 | Ayuntamiento de El Cercado | 225 | 7176 | Junta de Cana Chapetón |
| 74 | 7137 | Ayuntamiento de Villa Bisonó (Navarrete) | 226 | 7191 | Junta de El Carretón |
| 75 | 7087 | Ayuntamiento de Neyba | 227 | 7246 | Junta de La Jaiba (Villa Isabela) |
| 76 | 7056 | Ayuntamiento de La Descubierta | 228 | 7274 | Junta de Navas (Los Hidalgos) |
| 77 | 7106 | Ayuntamiento de Rio San Juan | 229 | 7255 | Junta de Las Galeras |
| 78 | 7150 | Ayuntamiento de Matanzas | 230 | 7301 | Junta de San José Del Puerto |
| 79 | 7114 | Ayuntamiento de Santa Barbara De Samaná | 231 | 7242 | Junta de La Cuchilla |
| 80 | 7116 | Ayuntamiento de San Cristóbal | 232 | 7392 | Junta de Quita Sueño de Haina (Bajos de Haina) |
| 81 | 7018 | Ayuntamiento de Consuelo | 233 | 7206 | Junta de El Rosario |
| 82 | 7103 | Ayuntamiento de Quisqueya | 234 | 7277 | Junta de Palmar Arriba |
| 83 | 7138 | Ayuntamiento de Villa González | 235 | 7373 | Junta de Las Palomas (Licey Al Medio) |
| 84 | 7083 | Ayuntamiento de Bonao | 236 | 7361 | Junta de La Salvia-Los Quemados |
| 85 | 7099 | Ayuntamiento de Piedra Blanca | 237 | 7323 | Junta de La Cuaba |
| 86 | 7085 | Ayuntamiento de Monte Plata | 238 | 7331 | Junta de Puerto Viejo-Los Negros (Azua) |
| 87 | 7097 | Ayuntamiento de Peralta | 239 | 7296 | Junta de Sabana Larga |
| 88 | 7112 | Ayuntamiento de Sabana Yegua | 240 | 7344 | Junta de Sabana Cruz |
| 89 | 7064 | Ayuntamiento de Las Guaranás | 241 | 7345 | Junta de Sabana Higuero-Banica |
| 90 | 7030 | Ayuntamiento de Comendador | 242 | 7355 | Junta de San Francisco Vicentillo |
| 91 | 7007 | Ayuntamiento de Banica | 243 | 7356 | Junta de Santa Lucia |
| 92 | 7080 | Ayuntamiento de Miches | 244 | 7216 | Junta de Guayabal |
| 93 | 7052 | Ayuntamiento de Jimani | 245 | 7171 | Junta de Boca De Cachón |
| 94 | 7185 | Ayuntamiento de Cristóbal | 246 | 7057 | Junta de Laguna De Nisibon |
| 95 | 7125 | Ayuntamiento de San Rafael De Yuma | 247 | 7152 | Junta de Sabana Buey |
| 96 | 7093 | Ayuntamiento de Pedernales | 248 | 7271 | Junta de Medina |
| 97 | 7121 | Ayuntamiento de San José De Ocoa | 249 | 7220 | Junta de Hato Damas |
| 98 | 7111 | Ayuntamiento de Sabana Larga | 250 | 7270 | Junta de Matayaya |
| 99 | 7004 | Ayuntamiento de Azua | 251 | 7208 | Junta de El Yaqué |
| 100 | 7003 | Ayuntamiento de Arenoso | 252 | 7160 | Junta de Angelina |
| 101 | 7029 | Ayuntamiento de Santa Cruz Del Seibo | 253 | 7388 | Junta de Zambrana |
| 102 | 7127 | Ayuntamiento de Sosua | 254 | 7375 | Junta de Canabacoa (Puñal) |
| 103 | 7119 | Ayuntamiento de San Ignacio De Sabaneta | 255 | 7394 | Junta de Santiago (Oeste) |
| 104 | 7032 | Ayuntamiento de Enriquillo | 256 | 7262 | Junta de Los Botados (Yamasá) |
| 105 | 7240 | Ayuntamiento de La Ciénaga | 257 | 7173 | Junta de Boyá |
| 106 | 7141 | Ayuntamiento de Villa Riva | 258 | 7317 | Junta de Yerba Buena |
| 107 | 7084 | Ayuntamiento de San Fernando De Montecristi | 259 | 7205 | Junta de El Rosario (Pueblo Viejo) |
| 108 | 7014 | Ayuntamiento de Castañuela | 260 | 7327 | Junta de Barreras (Azua) |
| 109 | 7143 | Ayuntamiento de Villa Vásquez | 261 | 7333 | Junta de Los Fríos (Padre Las Casas) |
| 110 | 7134 | Ayuntamiento de Vallejuelo | 262 | 7260 | Junta de Las Taranas |
| 111 | 7035 | Ayuntamiento de Fantino | 263 | 7364 | Junta de Jaya |
| 112 | 7049 | Ayuntamiento de Jánico | 264 | 7309 | Junta de Villa De Pedro Sánchez |
| 113 | 7073 | Ayuntamiento de Los Almácigos | 265 | 7053 | Junta de José Contreras |
| 114 | 7033 | Ayuntamiento de Esperanza | 266 | 7306 | Junta de Vengan A Ver |
| 115 | 7001 | Ayuntamiento del Distrito Nacional | 267 | 7353 | Junta de Batey 8 (Cristóbal) |
| 116 | 7021 | Ayuntamiento de Santo Domingo Este | 268 | 7209 | Junta de Estero Hondo |
| 117 | 7036 | Ayuntamiento de Santo Domingo Norte | 269 | 7175 | Junta de Cabarete |
| 118 | 7022 | Ayuntamiento de Dajabón | 270 | 7391 | Junta de Hatillo |

| Ayuntamientos Municipales y Juntas Distritales | | | | | |
|--|------|--|-----|------|---------------------------------------|
| No. | Cap. | Nombre Institución | No. | Cap. | Nombre Institución |
| 119 | 7117 | Ayuntamiento de San Francisco De Macorís | 271 | 7297 | Junta de Sabaneta |
| 120 | 7081 | Ayuntamiento de Moca | 272 | 7213 | Junta de Gautier (Los Llanos) |
| 121 | 7016 | Ayuntamiento de Cayetano Germosén | 273 | 7368 | Junta de Comedero Arriba |
| 122 | 7086 | Ayuntamiento de Nagua | 274 | 7369 | Junta de Caballero |
| 123 | 7096 | Ayuntamiento de Pepillo Salcedo | 275 | 7094 | Junta de Pedro García |
| 124 | 7089 | Ayuntamiento de Oviedo | 276 | 7314 | Junta de Sonador |
| 125 | 7102 | Ayuntamiento de San Felipe De Puerto Plata | 277 | 7234 | Junta de Juma Bejucal |
| 126 | 7002 | Ayuntamiento de Altamira | 278 | 7359 | Junta de Jayaco |
| 127 | 7113 | Ayuntamiento de Salcedo | 279 | 7250 | Junta de La Victoria |
| 128 | 7312 | Ayuntamiento de Villa La Mata | 280 | 7381 | Junta de Santiago De La Cruz |
| 129 | 7120 | Ayuntamiento de San José De Las Matas | 281 | 7238 | Junta de La Canela |
| 130 | 7153 | Ayuntamiento de Baitoa | 282 | 7207 | Junta de El Rubio |
| 131 | 7268 | Junta Manuel Bueno | 283 | 7299 | Junta de San Francisco De Jacagua |
| 132 | 7180 | Junta de Capotillo | 284 | 7222 | Junta de Hato Del Yaqué |
| 133 | 7367 | Junta de El Aguacate | 285 | 7243 | Junta de La Cuesta |
| 134 | 7346 | Junta de Rancho La Guardia | 286 | 7374 | Junta de Guayabal (Puñal) |
| 135 | 7363 | Junta de Villa Magante | 287 | 7263 | Junta de Los Jovillos (Azua) |
| 136 | 7060 | Junta de La Otra Banda | 288 | 7212 | Junta de Ganadero |
| 137 | 7358 | Junta de Verón | 289 | 7166 | Junta de Barro Arriba (Azua) |
| 138 | 7201 | Junta de El Pozo (El Factor) | 290 | 7249 | Junta de La Siembra (Padre Las Casas) |
| 139 | 7371 | Junta de Arroyo Al Medio | 291 | 7330 | Junta de Clavellina (Azua) |
| 140 | 7281 | Junta de Paya (Bani) | 292 | 7335 | Junta de Proyecto 2-C (Sabana Yegua) |
| 141 | 7251 | Junta de La Barías | 293 | 7288 | Junta de Quita Coraza |
| 142 | 7378 | Junta de El Estrecho De Omar Bros | 294 | 7210 | Junta de Fondo Negro |
| 143 | 7196 | Junta de El Limón | 295 | 7165 | Junta de Bahoruco (La Ciénaga) |
| 144 | 7161 | Junta de Arroyo Barril | 296 | 7348 | Junta de La Guazara |
| 145 | 7202 | Junta de El Pueblcito De Cambita | 297 | 7247 | Junta de La Ortega |
| 146 | 7339 | Junta de Las Maguanas Hato Nuevo | 298 | 7172 | Junta de Boca De Yuma |
| 147 | 7341 | Junta de Jinova (Juan De Herrera) | 299 | 7154 | Junta de La Ciénaga |
| 148 | 7235 | Junta de Juncalito | 300 | 7377 | Junta de Rio Grande |
| 149 | 7265 | Junta de Los Toros (Tábara Arriba) | 301 | 7283 | Junta de Pedro Corto |
| 150 | 7132 | Junta de Uvilla | 302 | 7167 | Junta de Batista (El Cercado) |
| 151 | 7198 | Junta de El Palmar | 303 | 7340 | Junta de Carrera De Yegua |
| 152 | 7253 | Junta de Las Clavellinas | 304 | 7224 | Junta de Jaibón (Laguna Salada) |

1.5 Empresas públicas no financieras

La Ley 423-06, artículo 4, define las empresas públicas no financieras como las unidades económicas creadas con el objetivo de producir bienes y servicios no financieros para el mercado y tienen personería jurídica y patrimonio propio.

Los estados financieros consolidados del período corte semestral 2023, correspondiente a las empresas públicas no financieras, ascienden a 21 entes, equivalente al 95.45% de las empresas existentes, significando un crecimiento del 50% en relación a su homólogo. Detallados a continuación:

| Empresas Públicas No Financieras | | |
|----------------------------------|------|---|
| No. | Cap. | Nombre Institución |
| 1 | 6116 | Autoridad Portuaria |
| 2 | 6102 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo |
| 3 | 6125 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de la Vega |
| 4 | 6121 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica |
| 5 | 6122 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel |
| 6 | 6109 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata |
| 7 | 6108 | Corporación de Acueducto y Alcantarillados de la Romana |
| 8 | 6107 | Corporación de Acueducto y Alcantarillados de Moca |
| 9 | 6104 | Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Santiago |
| 10 | 6114 | Corporación de Fomento Hotelero y Desarrollo del Turismo |
| 11 | 6103 | Corporación Estatal de Radio y Televisión |
| 12 | 6130 | Empresa de Electricidad del Este |
| 13 | 6128 | Empresa de Electricidad del Norte |
| 14 | 6129 | Empresa de Electricidad del Sur |
| 15 | 6124 | Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana |
| 16 | 6123 | Empresa Generadora Hidroeléctrica Dominicana |
| 17 | 6111 | Instituto de Estabilización de Precios |
| 18 | 6112 | Instituto Nacional de Agua Potables y Alcantarillados |
| 19 | 6115 | Instituto Postal Dominicano |
| 20 | 6120 | La Cruz de Manzanillo |
| 21 | 6118 | Lotería Nacional |

Nota 2: Base de presentación

- i. Los estados financieros consolidados, para el período terminado el 30 de junio del 2023, han sido preparados de acuerdo a lo establecido en el artículo 245 de la Constitución de la República, el artículo 2 de la Ley 126-01, su reglamento de aplicación 526-09 y en los artículos 358/361 de la Ley 176-07 del Distrito Nacional y los municipios.
- ii. Los estados financieros individuales que sirvieron de base para estos consolidados expresan haber sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y también de acuerdo con los requerimientos de las entidades que, por leyes específicas, regulan las instituciones que los emiten.
- iii. Los estados financieros separados presentan su presupuesto aprobado, según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de la NICSP 24: "Presentación de información del Presupuesto en los estados financieros" y de acuerdo, a lo establecido en la NICSP 22: "Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno General".
- iv. Para los gobiernos locales y empresas públicas no financieras, se establecen las reglas de control que le confiere el poder constitucional en los artículos antes mencionados, mismo que otorgan la autoridad competente a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), para consolidar los estados financieros de todo el sector público dominicano.

Nota 3: Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), moneda de curso legal en la República Dominicana.

Nota 4: Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros consolidados es de conformidad con las normas establecidas por la Digecog. Requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, reconocidos prospectivamente.

4.1 Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

Las informaciones sobre los supuestos e incertidumbres de estimaciones, que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material al 30 de junio del 2023, se incluye en la nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Medición de los valores razonables

- i. Los estados financieros que integran el consolidado establecen un marco de control en relación con el cálculo de valor razonable en igual medida que el Gobierno central, quien tiene la responsabilidad general de la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de nivel 3.
- ii. Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con esta, se busca establecer cuál sería el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.
- iii. Los valores se clasifican en distintos niveles, dentro de una jerarquía:
 - a. **Nivel 1:** precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
 - b. **Nivel 2:** datos diferentes de los precios cotizados, incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
 - c. **Nivel 3:** datos para el activo o pasivo, que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).
- iv. Si las variables usadas para medir el valor razonable, de un activo o pasivo, pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces, la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo, si es significativa para la medición total.
- v. El ente que informa reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota 5: Base de medición

Estos estados financieros separados insumo de este consolidado, fueron elaborados sobre la base del costo histórico, excepto, para las inversiones y pasivos que, por su naturaleza, se miden a condiciones de mercado.

Nota 6: Resumen de políticas contables significativas

La presentación de los estados financieros consolidados se fundamenta en el manual de elaboración de estados financieros consolidados y las políticas descritas en el manual de políticas para la consolidación contable del Sector Público Dominicano, de las cuales se destacan:

i. Políticas significativas:

1. Elementos que definen el control de una entidad sobre otra:

Una entidad controla a una participada cuando está expuesta, o tiene derecho, a beneficios variables provenientes de su implicación en la entidad participada y tiene la capacidad para afectar la naturaleza e importe de dichos beneficios, a través de su poder sobre ésta.

- 1.1 Una entidad ejerce control sobre una participada si y solo si se reúnen todos los elementos siguientes:

- Tiene poder sobre su participada conforme se define más adelante;
- Está expuesta o tiene derechos a beneficios variables procedentes de su involucramiento con la participada; y
- Tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en la naturaleza o importe de los beneficios procedentes de su involucramiento en la entidad participada.

1.2 Elementos que permiten determinar la existencia de poder de una entidad sobre otra:

En todos los casos, el poder emana de derechos. En algunos casos, el poder emana de los derechos a voto concedidos por instrumentos de patrimonio.

- Una entidad tiene poder sobre otra, incluso sin tener un instrumento de patrimonio que proporcionen evidencia de una inversión financiera. Dicho poder de hecho podría surgir de acuerdos vinculantes.

- El poder podría emanar de la posibilidad de exigirle a la participada la utilización de activos u obligarla a incurrir en pasivos, de modo que se vea afectada la naturaleza e importe de los beneficios recibidos por la entidad en virtud de su implicación en la participada.
- Por acuerdos vinculantes ya que este confiere a las partes derechos y obligaciones exigibles, similares a los que tendrían si la forma fuera la de un contrato. Incluye derechos de contratos u otros derechos legales.

1.2.1. Algunos factores y condiciones que permiten evaluar si los derechos que tiene una entidad sobre su participada otorgan o no poder:

La legislación puede otorgar a organismos legales o personal de la administración, poderes para llevar a cabo sus funciones de manera independiente del Gobierno central; sin embargo, la existencia de tales poderes legales no impide que el Gobierno dirija las políticas operativas y financieras de la participada con poderes legales, de forma que el éste obtenga beneficios. La legislación por su parte podría también establecer parámetros generales dentro de los cuales se requiere que opere el organismo con poderes legales y dar lugar por este mecanismo a que tal organismo opere de forma congruente con los objetivos establecidos por el Parlamento.

- Una entidad puede tener poder sobre otra incluso si no tiene responsabilidad sobre las operaciones diarias de la otra entidad o la forma en que la otra entidad realiza las funciones establecidas.
- Una entidad no tiene necesariamente poder sobre otra si tiene únicamente control regulatorio.
- Una entidad no tiene necesariamente poder sobre otra por el hecho único de que esta dependa económicamente de la entidad (dependencia económica).
- Una entidad con capacidad presente para dirigir las actividades relevantes tiene poder incluso si su derecho a dirigir todavía no se ha ejercido.
- Si dos o más entidades, evidencian poseer derechos que le conceden la capacidad unilateral para dirigir actividades relevantes diferentes, la entidad que tiene la capacidad presente para dirigir las actividades que afecten en forma más significativa la naturaleza o importe de los beneficios procedentes de esa entidad tiene el poder sobre ella.

1.2.2. Control regulatorio

Una entidad no tiene poder sobre otra entidad solo por el hecho de tener control regulatorio sobre la misma, aun cuando tenga el poder para establecer el marco regulatorio con el que la misma opera, imponerle condiciones o sanciones sobre sus operaciones y hacer cumplir dichas condiciones y sanciones.

De todos modos, si por ejemplo las regulaciones que impone una agencia regulatoria son tan estrechas y detalladas como para definir de qué modo una entidad debe llevar a cabo sus actividades, deberá evaluarse si a partir del propósito mismo de la entidad y de la forma en que la misma fue diseñada, no termina siendo la agencia regulatoria la controladora de esa entidad.

1.2.3. Dependencia Económica

La dependencia de una entidad económicamente de otra no otorga necesariamente a la segunda poder sobre la primera, debiendo considerarse una combinación de factores para determinar si la dependencia económica es tal que la entidad dependiente económicamente, deja de tener el poder último de gobernar sus propias políticas operativas o financieras. Si una entidad económicamente dependiente todavía tiene el poder último de dirigir sus políticas operativas o financieras, la entidad de la que depende económicamente no ejercerá poder sobre ella.

1.2.4. Beneficios Variables:

- ✓ La exposición a beneficios variables provenientes de una participación es otro de los elementos para tener en cuenta para determinar si una entidad controla a una participada.
- ✓ Una entidad está expuesta, o tiene derecho a dichos beneficios, cuando los mismos tienen el potencial de variar, como consecuencia del rendimiento de la entidad participada.
- ✓ Las entidades se implican en otras por la expectativa de beneficios financieros positivos financieros o no financieros a largo plazo, pero en un período sobre el que se informa, el impacto de la implicación en la participada que se está evaluando a los efectos de determinar la existencia o no de control, puede ser positivo, negativo o una mezcla de ambos.
- ✓ Los beneficios no financieros suelen tener lugar, cuando las actividades de la participada son congruentes o complementarios con los objetivos de la entidad que está evaluando.

1.2.5. Capacidad de utilizar el poder para influir en los beneficios:

La relación entre poder y beneficios, es el último elemento que debe estar presente para determinar si una entidad controla a una participada, es si tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en la naturaleza o importes de los beneficios procedentes de su implicación en la entidad que se está evaluando a fines de determinar la existencia de control.

Cuando una participación está siendo evaluada a efectos de determinar si una entidad la controla, no es suficiente tener objetivos congruentes o influir en las decisiones cuando se actúa en nombre de un tercero, en este caso se deben considerar los derechos mantenidos directamente para la toma de decisiones.

2. Relaciones de control en el Sector Público Dominicano

La Digecog, es quien establece quienes son los participantes de cada entidad del SPD, tal como se define dicha pertenencia en el Manual de las Políticas Contables Generales (MPCG) y que derechos tienen sobre el patrimonio y los resultados de estas.

La identificación de los participantes en la entidad y sus derechos incluirá los que no pertenecen al SPD, tal podría ser el caso de una empresa pública con participación privada minoritaria.

Las entidades pertenecientes al SPD, a los efectos de sus Estados Financieros Separados, pueden haber clasificado su participación en otra entidad como una inversión financiera o como inversión en una asociada, controlada o entidad sometida a control conjunto.

El MPCG de Activos Financieros provee directrices para llevar a cabo tal identificación:

- Facultad de la Digecog para establecer la relación de control a efectos de la información consolidada.

A los fines de los estados financieros consolidados que se mencionan en el alcance del MPCG, será la Digecog la responsable de evaluar todos los elementos de juicio mencionados en relación con la existencia de control y la que establezca qué entidad entre las dos o más de dos que están siendo evaluadas es la que detenta poder y demás elementos para determinar la existencia de control.

Cada entidad deberá ingresar los estados financieros, con las relaciones de control establecidos en el sistema con las

definiciones que determinan las relaciones de control y de poder que prescribe Digecog, en un todo congruente con las NICSP, NIIF y marco legal regulatorio, por lo tanto, aunque tuviera una entidad la capacidad de aplicar su propio juicio a los fines del presente marco de políticas no es válida.

La Digecog, como órgano rector de la contabilidad pública evaluará los elementos de juicio aportados por las dos o más entidades intervinientes para determinar cuál de ellas es la controladora de una entidad participada y en qué proporción participa cada participante en una participada del SPD.

2.1. Este principio es fundamental para lograr que todas las entidades del SPD:

- Queden incluidas en los distintos procesos de generación de información financiera consolidada que este MPCG contempla y que no queden con motivo de divergencias en la evaluación de las relaciones de control de cada entidad participante, ninguna participada sin incluir.
- Que exista congruencia entre la información financiera consolidada que genera la Digecog y las distintas informaciones financieras consolidadas que generan entidades que son controladoras de una determinada entidad económica dentro del Sector Público.
- Que para que no existan incongruencias en la información financiera generada en el seno del SPD, las entidades con tal autonomía en términos normativos y las agencias de regulación, adopten igual criterio que el emanado de Digecog, para determinar las relaciones de control y porcentajes de participación de cada entidad en relación con otra dentro del SPD, así como criterios para la emisión de Información Financiera de Propósito General idénticos a los de Digecog.

3. Centros de Registro de la Información para la Consolidación

La clasificación de entidades (CE) y la aplicación del principio de centralización normativa y descentralización (PCND) son claves para el proceso de consolidación.

La clasificación de entidades permitirá identificar los centros de registro de los estados financieros consolidados y separados, así como la información adicional,

LA Digecog, definirá los centros del registro primarios, los centros de registro secundarios, los centros de consolidación jerárquicos, centro de consolidación unidad rectora. El término y las funciones del centro de registro es independiente, pero está vinculado a la Entidad.

Entidad que informa:

Estas se refieren las unidades que tienen la responsabilidad de presentar los estados financieros, como las que tendrán responsabilidad de consolidaciones intermedias y finales. Ahora a los fines de construir a quien se refiere las informaciones que son reportados en función de estados financieros en términos contables se refieren a Entidades y el concepto que fue expuesto como Entidades que Informan.

Una entidad del sector público dominicano que informa debe ser identificable de las actividades de un sector, que prepara la IFPG o provee internamente información para su elaboración.

Las cuales pueden ser ordenadas como se expone a continuación:

Entidad que Informa Externamente: se denomina así a las entidades que presentan Información Financiera con Propósito General (IFPG). Por el Gobierno central que se presenta como una sola entidad es Digecog la encargada de informar internamente.

- a) *Entidad que Informa Internamente:* las entidades del SGG que no cumplen con las características de una entidad que informa externamente, como son los Poderes, Entidades Desconcentradas, etc., es decir, son Entidades que Informan Internamente a una entidad del Gobierno que será la responsable de emitir los EEFF y, si bien prepararán IFPG, no contemplan en dicha información a los EEFF.

Serán entidades que informan internamente, en la medida que sean identificadas, las que pertenezcan a los Gobiernos Locales.

- b) *Entidad que Informa del Grupo:* una entidad que informa del sector público puede comprender dos o más entidades separadas que presentan IFPG con EEFF incluidos, como si fueran una sola entidad, en cuyo caso, se considera que es una entidad que informa del grupo.

Una característica clave de una entidad que informa del grupo es la existencia de destinatarios de servicios o proveedores de recursos que dependen de la IFPG del grupo de entidades para obtener información a efectos de rendición de cuentas o toma de decisiones.

La entidad que informa del grupo principal en el SGG será el órgano rector del SCG y por lo tanto será el responsable de presentar los EEFF Consolidados del Sector Público dominicano (SPD).

En el sector público pueden existir entidades que informan del grupo que no son principales y que pueden ser entidades controladoras de entidades controladas, por ejemplo, los Gobiernos Municipales, las Entidades Descentralizadas, Empresas Públicas Financieras o no Financieras. No obstante, las entidades que informan por el grupo para diferenciarlas de la Digecog serán denominadas intermedias y tendrán acceso al sistema como Centro de Registro Secundario.

Los Estados Financieros Consolidados de una entidad económica intermedia, son aquellos en los que se presentan como si se trataran de los de una sola entidad a los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y flujos de fondos de todas las entidades controladas por la entidad económica controladora de la entidad económica.

4. Responsables de la emisión de los Estados Financieros Consolidados:

La Digecog es la institución designada por Ley, como entidad del Gobierno central y órgano rector del SCG, que será la responsable por la confección de los Estados Financieros Consolidados del Sector Gubernamental dominicano, podrá designar los centros para la consolidación de cualquier segmento en la medida que cree dicha responsabilidad y funciones a otra institución a confeccionarlos.

Cada uno de los gobiernos municipales, en tanto controladoras de las Entidades Económicas Municipales, determinará qué entidad dentro de su estructura interna, será la responsable de la confección de los estados financieros consolidados de la entidad económica municipal; no obstante lo cual, los mismos deberán ser suscriptos a los efectos de la presentación a Digecog, según se indica el manual de elaboración de estados Financieros consolidados, información financiera complementaria, cumplir con las demás formalidades exigidas por este órgano rector, además de poder crear los centros de consolidación para los segmentos, definir las funciones y responsabilidades de

consolidación con la finalidad de consolidar el Sector Gobierno Municipal y Sector Público, tal y como dicta el artículo 245 de la Constitución de la República.

a. Período contable

Las fechas y los períodos considerados de las mediciones de las transacciones y sucesos similares son las mismas para todos los miembros de la entidad económica o del agregado institucional que se están consolidando. La Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, establece que: “el ejercicio del cierre anual, para el Gobierno central y los organismos enumerados en el literal (A) de estas notas, abarca desde el uno (1) de enero al treinta (30) de junio”.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el dinero en caja y bancos, así como, las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos, desde la fecha de su adquisición.

c. Inversiones corrientes e inversiones a largo plazo

La adquisición de títulos y valores negociables se registrará por su valor de costo o adquisición. Las inversiones a plazos fijos o indefinidos, no vencidos al cierre del ejercicio fiscal, se valúan por su valor nominal más los intereses devengados hasta esa fecha.

d. Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad, en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo, son valuados conforme a las acreencias que tenga la entidad económica hacia terceros a favor del Estado Dominicano.

e. Deterioro de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar se fundamenta en evidencias que indican que no se podrá recuperar totalmente,

como consecuencia de uno o más eventos que se producen después del reconocimiento inicial del activo.

f. Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o producción en que se incurre para obtener el bien. El costo de adquisición está constituido por los montos de las erogaciones, efectuadas para su compra o producción y todos los gastos incurridos para situarlo en el lugar de destino, ajustado a las condiciones de su uso o venta.

Los costos por intereses, relacionados con el financiamiento de la adquisición o producción del bien, no forman parte del costo del mismo. Por otra parte, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago son consideradas al determinar el costo de los mismos.

g. Bienes de uso y depreciación

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación.

- i. El costo de adquisición incluye: El precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.
- ii. Los costos de construcción incluyen: Los directos e indirectos, así como, los de administración de la obra, incurridos y devengados durante el período efectivo de la construcción.
- iii. Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones, que extienden la vida útil de los bienes de uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.

El método de cálculo para el registro de la depreciación es el de línea recta, adoptado como método general, aplicable a todo el sector público, para su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total, de cada partida del activo fijo tangible de PPE, durante el período de su aprovechamiento económico, aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

h. Bienes intangibles

Estas partidas de activos no corrientes se registran por su valor de adquisición o su valor corriente cuando no existe

contraprestación. También, se aplica el mismo método de línea recta para la amortización de esta categoría de bienes.

i. Los pasivos

Los pasivos por concepto de deudas, se contabilizan por el valor de los bienes adquiridos mediante compra, construcción y los servicios recibidos, deduciendo, los descuentos comerciales obtenidos, si aplican.

Los pasivos en moneda extranjera, se valúan de acuerdo a la cotización de la moneda de que se trate y al tipo de cambio comprador a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable, los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.

j. Pasivos diferidos

Los pasivos diferidos están valuados al valor nominal de los anticipos recibidos por obligaciones que, deberán cumplirse en ejercicios siguientes.

k. Patrimonio

La partida de *patrimonio* está conformada por el rubro del patrimonio público dominicano, derivada de los aportes de los accionistas, ahorro o desahorro del período, resultados acumulados, ajustes por revaluación de activos y pasivos de cada una de las entidades que conforman este consolidado.

El patrimonio consolidado proveniente de las instituciones descentralizadas y autónomas y de la Seguridad Social y el capital público, el cual consiste en el registro de carácter transitorio que refleja los movimientos respecto a la construcción de bienes de dominio público (Administración central, organismos descentralizados, instituciones de la Seguridad Social, empresas públicas, entidades financieras públicas y las municipalidades) que conforman el denominado patrimonio público.

7: Efectivo y equivalente de efectivo

Nota 7: Efectivo y equivalente de efectivo

Al 30 de junio 2023 y 2022, las disponibilidades en efectivo y equivalente de efectivo correspondientes al sector público no financiero presenta balance consolidado de **RD\$304,121,559,913** y **RD\$287,676,781,695**, respectivamente, el cual se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Disponibilidades en poder de las Instituciones (nota 7.1) | 813,183,360 | 5,865,900,036 |
| Banco de Reservas de la República Dominicana (nota 7.2) | 140,613,554,366 | 90,527,235,293 |
| Ajustes por eliminación de disponibilidad CUT en las Instituciones | (26,593,484,503) | (22,585,106,222) |
| Total, Banco de Reservas | 114,020,069,863 | 67,942,129,071 |
| Banco Central de la República Dominicana (nota 7.3) | 71,711,691,123 | 140,202,044,056 |
| Otras cuentas bancarias (nota 7.4) | 3,106,357,643 | 1,247,404,508 |
| Equivalente a efectivo (nota 7.5) | 114,470,257,924 | 72,419,304,024 |
| Total | 304,121,559,913 | 287,676,781,695 |

Detalles del efectivo y equivalente de efectivo, según niveles de Gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Gobierno Central | 244,087,352,525 | 257,769,124,275 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 1,179,660,919 | 981,742,326 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 24,037,944,009 | 19,412,925,758 |
| Gobiernos Locales | 3,827,431,175 | 3,018,004,760 |
| Empresas Públicas No Financieras | 30,989,171,285 | 6,494,984,575 |
| Total | 304,121,559,913 | 287,676,781,695 |

El total de disponibilidades en efectivo y equivalente de efectivo del sector público no financiero está compuesto en un 80.26% por las disponibilidades del Gobierno central, en un 10.19% por el efectivo y su equivalente de las empresas públicas no financieras, el 7.90% a las instituciones descentralizadas y/o autónomas, el 1.26% a los gobiernos locales y por último las instituciones públicas de la seguridad social con apenas una representación del 0.39%, es importante mencionar que, este saldo contiene las eliminaciones de flujos por las disponibilidades presentadas en la cuenta única del tesoro ya contenidas en los balances del gobierno central, por orden de RD\$26,593,484,503.

El saldo mostrado en la cuenta identificada como fondos varios de uso institucional correspondiente al Gobierno central, pertenece a doscientos once (211) formularios de conciliaciones de cuentas bancarias en el Banco de Reservas de la República Dominicana, que no se encuentran incorporadas en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef), las cuales fueron informadas por sesenta y siete (67) unidades ejecutoras mediante formulario DG-CB-02-02, presentando un incremento en la disponibilidad de RD\$420,584,136.

Nota 7.1 Disponibilidades en poder de las instituciones

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance en cuentas bancarias no administradas por la Tesorería Nacional, efectivo en caja y valores, correspondientes a instituciones del sector público no financiero y cuyos balances fueron incorporados a los registros contables, presentan un saldo de **RD\$813,183,360** y **RD\$5,865,900,036**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Fondos varios de uso institucional | 11,593,261 | 4,869,049,321 |
| Caja general | 157,700,059 | 279,579,830 |
| Cajas chicas institucionales | 154,340,530 | 106,167,500 |
| Valores a depositar | 489,549,509 | 611,103,385 |
| Total | 813,183,360 | 5,865,900,036 |

Nota 7.2 Disponibilidades en el Banco de Reservas de la República Dominicana

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance disponible en las diferentes cuentas bancarias en el Banco de Reservas de las instituciones del sector público no financiero presenta saldos ascendentes a **RD\$140,613,554,366** y **RD\$90,527,235,293**, respectivamente, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación los montos de **RD\$26,593,484,503** y **RD\$22,585,106,222**, resultando disponibilidades netas en el Banco de Reservas de la República Dominicana de **RD\$114,020,069,863** y **RD\$67,942,129,071**, correspondientemente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Banreservas – Cuenta República Dominicana RD\$ | 38,312,560,946 | 35,223,574,207 |
| Efectivo en cuentas operativas institucionales | 815,312,837 | 1,839,177,492 |
| Cuenta Única de Tesorería (CUT) | 26,593,484,503 | 22,585,106,222 |
| Fondos de Instituciones en la CUT | 3,562,598,885 | 209,146 |
| Cuentas especiales | 2,545,607,707 | 2,689,791,292 |
| Cuentas en custodia y garantía | 0 | 1,054,139 |
| Banreservas – Cuenta desembolsos año fiscal anterior | 0 | 581,820 |
| Banreservas – Cuentas Colectoras en RD\$ | 40,355,415 | 14,983,313 |
| Banreservas – Fondos provenientes de donaciones directas | 347,011 | 7,974,373 |
| Banreservas - Cuentas de proyectos con recursos externos pesos | 276,419,393 | 303,507,065 |
| Banreservas Cuentas operativas recursos directos en dólares | 7,228,701,438 | 3,247,816,337 |
| Disponibilidades de anticipos financieros | 245,170,890 | 973,514,010 |
| Banreservas cuentas especiales | 331,920,950 | 584,726,198 |
| Banreservas Cuentas operativas recursos directos en pesos | 2,088,638,601 | 1,358,840,726 |
| Banreservas Cuenta transferencia en proceso en RD\$ | 963,283 | 33,726,470 |
| Banreservas Cuenta transferencia en proceso en US\$ | 8,516,687 | 3,483,306 |
| Fondo de contrapartida de préstamos y donaciones | 98,245,681 | 44,375,926 |
| Fondos varios de uso institucional | 6,267,056,566 | 120,105,673 |
| Fondos provenientes de donaciones directas | 0 | 1,153,880 |
| Banreservas – República Dominicana en moneda extranjera | 17,913,259,419 | 6,098,687,024 |
| Banreservas – Cuentas colectoras en moneda extranjera | 0 | 145,734,915 |
| Otras Cuentas Banreservas | 34,284,394,154 | 15,249,111,758 |
| Subtotal Disponibilidades en el Banco de Reservas | 140,613,554,366 | 90,527,235,293 |
| Eliminaciones por ajustes de disponibilidad en la CUT | (26,593,484,503) | (22,585,106,222) |
| Total | 114,020,069,863 | 67,942,129,071 |

Al 30 de junio 2023, el balance presentado como disponibilidad en la Cuenta Única del Tesoro (CUT) por parte de las distintas instituciones gubernamentales fue expuesto como contrapartida o un pasivo corriente, fondos de terceros, en el balance del Gobierno central, de los mismos fueron eliminados por proceso de consolidación un monto de **RD\$26,593,484,503**, de los cuales el 59.63% (**RD\$15,857,228,475**), corresponden a disponibilidades en instituciones descentralizadas y autónomas, el 36.11% (**RD\$9,602,396,000**) a empresas públicas no financieras y el 4.26% (**RD\$1,133,860,027**) a las instituciones públicas de la seguridad social, quedando un

saldo pendiente por conciliar de **RD\$6,809,887,121**, del total de fondos reportados por la Tesorería Nacional de la República, correspondiente a las instituciones incluidas en estos consolidados. (ver anexo 1)

Los balances existentes en moneda extranjera fueron valuados al tipo de cambio comprador el último día del mes, en el caso de los dólares estadounidenses, la tasa fue del **RD\$55.1862** por cada dólar (US\$) y los euros por su parte a **RD\$60.3627** por cada euro. Los valores re expresados en esta nota pudieran contener variaciones ya que no se exponen los decimales de los valores, que al cambio que aplique genera una variación sin importancia relativa, con relación al total.

Nota 7.3 Disponibilidades en el Banco Central de la República Dominicana

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance disponible en las diferentes cuentas bancarias en el Banco Central de la República Dominicana de las instituciones del sector público no financiero presenta un saldo de **RD\$71,711,691,123 y RD\$140,202,044,056**, el detalle se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|------------------------|
| BCRD – Cuenta en RD\$ para el pago de la deuda externa | 38,931,487 | 83,169,648 |
| BCRD – Cuenta del Gobierno central pago servicio de la deuda externa en US\$ | 46,745,689,424 | 87,988,719,070 |
| BCRD – Cuenta República Dominicana en derechos especiales de giro | 6326236 | 0 |
| BCRD – Cuenta del Gobierno central pago de servicio deuda externa EUROS | 466,052,951 | 152,840,018 |
| BCRD – Cuenta República Dominicana remunerada | 23,686,170,557 | 50,600,772,010 |
| BCRD – Cuenta República Dominicana en derechos especiales de giro | 0 | 56,527 |
| BCRD - Cuentas de proyectos con recursos externos en monedas extranjeras | 768,520,467 | 1,376,486,783 |
| Total | 71,711,691,123 | 140,202,044,056 |

La cuenta bancaria **Banco Central República Dominicana** remunerada es una cuenta utilizada como estrategia del Tesoro Nacional para la gestión financiera, implementada para minimizar los impactos del costo financiero del endeudamiento público, debido a que la misma permite la obtención de rendimientos financieros, por la permanencia de stocks o saldos en la misma, la cual muestra resultados positivos ascendentes a RD\$23,686,170,557.

Los balances existentes en moneda extranjera fueron valuados al tipo de cambio comprador el último día del mes, en el caso de los dólares estadounidenses, la tasa fue del RD\$55.1862 por cada dólar (US\$) y los euros por su parte a RD\$60.3627 por cada euro.

Nota 7.4 Otras cuentas bancarias

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance disponible en otras cuentas bancarias de las instituciones del Sector Público No Financiero presenta un saldo de **RD\$3,106,357,643 y RD\$1,247,404,508**, el detalle se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Banco Agrícolas de La R. D. | 54,136,408 | 0 |
| Banco Popular | 72,587,748 | 0 |
| Banco BHD León | 848,207,184 | 0 |
| Otros Bancos | 2,131,426,303 | 1,247,404,508 |
| Total | 3,106,357,643 | 1,247,404,508 |

Detalle de otras cuentas bancarias, según niveles de Gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Instituciones de la Seguridad Social | 137,608,221 | 0 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 53,366,505 | 500,000 |
| Gobiernos Locales | 56,254,509 | 795,000 |
| Empresas Públicas | 2,859,128,408 | 1,246,109,508 |
| Total | 3,106,357,643 | 1,247,404,508 |

Dentro de los saldos depositados en los bancos distintos al Banco de Reservas y Banco Central (otras cuentas bancarias), sobresalen las cuentas bancarias de la Empresa de Electricidad del Sur, Empresa de Electricidad del Norte, Empresa de Electricidad del Este, Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo y Corporación del Acueducto y Alcantarillado de la Vega con disponibilidades en diferentes bancos del país, con la mayor participación el Banco Hipotecario Dominicano (BHD) y el Banco Popular Dominicano.

Nota 7.5 Equivalente de Efectivo

Al 30 de junio 2023 y 2022, el Equivalente de Efectivo consolidado corresponde a Certificados Financieros colocados por la Tesorería Nacional e instituciones del Sector Público No Financiero, ascendió a **RD\$114,470,257,924** y **RD\$72,419,304,024**, según el siguiente detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Equivalente de instituciones del gobierno central | 0 | 69,983,000,000 |
| Depósitos a plazo fijo | 7,231,226 | 3,000,000 |
| Certificados financieros con vencimiento de 30 a 90 días (nota 7.5.1) | 114,463,026,698 | 2,433,304,024 |
| Total | 114,470,257,924 | 72,419,304,024 |

Depósitos a plazo fijo presentan un monto de RD\$7,231,226, de los cuales el 89.01% corresponden a certificados de depósitos Ayuntamiento de Pepillo Salcedo por RD\$6,436,226 y del Ayuntamiento de Bonao con el equivalente a un 10.99%, corresponden al certificado de depósito a Plazo.

Nota 7.5.1. Certificados Financieros

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|----------------------|
| Ministerio Administrativa Presidencia | 110,000,000 | 0 |
| Cámara de Cuentas | 517,565,857 | 0 |
| Consejo del Poder Judicial | 419,000,000 | 0 |
| Dirección General de Aduanas | 1,882,970,433 | 2,121,476,859 |
| Tesorería Nacional | 106,213,445,000 | 0 |
| Superintendencia de Pensiones | 0 | 117,183,542 |
| Superintendencia de Bancos | 4,370,045,408 | 0 |
| Ayuntamiento del Distrito Nacional | 950,000,000 | 0 |
| Ayuntamiento de San Felipe De Puerto Plata | 0 | 194,643,623 |
| Total | 114,463,026,698 | 2,433,304,024 |

Este saldo está compuesto por inversiones realizadas por la Tesorería Nacional en instrumentos tipo certificados financieros, colocados en el Banco de Reservas de la República Dominicana. Las inversiones Dirección General de Aduanas y Superintendencia de Pensiones,

han sido clasificados como equivalentes de efectivos, debido a que los mismos cumplen con las disposiciones de la NICSP 4, con un plazo de vencimiento igual o menor que 90 días.

Nota 8: Inversiones a Corto Plazo

Las Inversiones a Corto Plazo consolidadas al 30 de junio 2023 y 2022, ascienden a **RD\$ 27,537,713,423** y **RD\$ 66,374,944,155**, dentro de los cuales se destacan las inversiones realizadas por las Empresas Públicas No Financieras equivalentes a un 40.71% del total y se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Inversiones en certificados del Banco de Reservas | 22,997,020,940 | 63,365,559,436 |
| Inversiones Subsidios | 841,340,544 | 0 |
| Inversiones DAF | 291,394,850 | 0 |
| Inversiones en certificados financieros | 1,321,084,068 | 973,565,013 |
| Otras inversiones de corto plazo | 2,086,873,020 | 2,035,819,706 |
| Total | 27,537,713,423 | 66,374,944,155 |

Detalle de las inversiones a corto plazo según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 3,693,617,709 | 52,389,000,000 |
| Instituciones Públicas de la Seguridad Social (nota 8.1) | 4,399,723,586 | 2,509,587,643 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas (nota 8.2) | 7,229,566,206 | 2,125,647,521 |
| Gobiernos Locales (nota 8.3) | 1,004,096,816 | 1,564,333,200 |
| Empresas Públicas No Financieras (nota 8.4) | 11,210,709,106 | 7,786,375,791 |
| Total | 27,537,713,423 | 66,374,944,155 |

Al 30 de junio de los períodos fiscales 2023 y 2022, los depósitos a plazo fijo interno del gobierno central corresponden a certificados financieros con un plazo de vencimiento desde 120 días hasta 365 días, los cuales presentan unos balances ascendentes de **RD\$3,693,617,709** y **RD\$52,389,000,000**, generando intereses por **RD\$110,241,377** y **RD\$13,097,272**, respectivamente.

Nota 8.1 Inversiones a corto plazo instituciones públicas de la Seguridad Social

Al 30 de junio 2023 y 2022, los balances de las inversiones a corto plazo de las instituciones públicas de la Seguridad Social presentan saldos de **RD\$4,399,723,586** y **RD\$2,509,587,643**, el detalle se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Seguro Nacional de Salud | 3,125,595,781 | 2,509,587,643 |
| Superintendencia de Pensiones | 141,392,410 | 0 |
| Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) | 1,132,735,394 | 0 |
| Total | 4,399,723,586 | 2,509,587,643 |

Seguro Nacional de Salud (SeNaSa) posee certificados financieros por RD\$2,439,406,516, con vencimiento de 30 hasta 360 días con tasas que oscilan entre 7.50% y 14.75% anual.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), posee certificados financieros por RD\$1,132,735,394, con tasas que oscilan entre 5.30% y 12% anual, colocados en el Banco de Reservas y Bandex.

Nota 8.2 Inversiones financieras de las instituciones descentralizadas y/o autónomas

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de las inversiones a corto plazo de las instituciones de este sector presenta saldos de **RD\$7,229,566,206** y **RD\$ 2,125,647,521**, el detalle se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Comisión Administrativa Aeroportuaria | 681,825 | 653,444 |
| Fondo Nacional para el Medio Ambiente y Recursos Naturales | 17,370,117 | 1,400,000 |
| Fondo Especial para el Desarrollo Agropecuario | 37,124,306 | 35,000,000 |
| Instituto de Formación Técnico Profesional | 593,041,041 | 1,105,000,000 |
| Instituto Dominicano de Aviación civil | 704,400,000 | 954,400,000 |
| Liga Municipal Dominicana | 2,000,000,000 | 0 |
| Universidad Autónoma de Santo Domingo | 1,500,000,000 | 0 |
| Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos | 19,100,000 | 19,100,000 |
| Superintendencia de Bancos | 1,996,857,371 | 0 |
| Superintendencia de Seguros | 11,022,372 | 10,094,077 |
| Superintendencia de electricidad | 349,969,173 | 0 |
| Total | 7,229,566,206 | 2,125,647,521 |

Para el semestre enero - junio 2023, la Liga Municipal Dominicana, invirtió en certificados financieros un monto de RD\$2,000,000,000, en el Banco de Reservas con una tasa de un 7.95%, capitalizable a 150 días. Por otra parte, se presentan los certificados financieros y productos de mercado de valores en RD\$ y USD, mantenidos en varias instituciones financieras locales, por la Superintendencia de Bancos por montos de RD\$1,917,960,870 y USD1,400,000, equivalente un monto total de RD\$1,996,857,371, generando intereses con tasas que oscilan entre 12.50% y 5.50% anual, con vencimiento entre 92 y 360 días. Los ingresos por intereses recibidos durante los semestres del 30 de junio 2023 y 2022, ascienden a RD\$38,568,741.70 y RD\$78,812,053.48 respectivamente, y se presentan como ingresos financieros del Estado de Rendimiento Financiero.

La Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD), posee certificados financieros por RD\$ 1,500,000,000, a un plazo de vencimiento a 6 meses.

Otras instituciones que presentan certificados financieros de corto plazo son: El Instituto de Aviación Civil, por RD\$704,400,000, con tasas de 4.70% y 9.50%, Superintendencia de Seguro por RD\$11,022,372, con tasas que oscilan entre 9.25% y 11% anual, con vencimiento en 180 días.

Nota 8.3 Inversiones a corto plazo de los gobiernos locales

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de las inversiones a corto plazo de los Gobiernos locales presenta saldos de **RD\$1,004,096,816** y **RD\$1,564,333,200**, el detalle se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ayuntamiento de Villa Altagracia | 0 | 519,653 |
| Ayuntamiento de La Vega | 308,310,852 | 360,925,975 |
| Ayuntamiento de Santa Cruz de Mao | 0 | 887,573 |
| Ayuntamiento de San Felipe De Puerto Plata | 195,785,964 | 0 |
| Ayuntamiento de Santo Domingo Este | 0 | 40,000,000 |
| Ayuntamiento de Distrito Nacional | 500,000,000 | 1,162,000,000 |
| Total | 1,004,096,816 | 1,564,333,200 |

Para el período enero -junio 2023 el Ayuntamiento de Distrito Nacional presenta inversiones en certificados financieros por **RD\$500,000,000**, con plazos de vencimientos desde 120 hasta 180 días con tasas que oscilan entre 12.15 % y 13.00% anual, el ayuntamiento de La Vega por orden de **RD\$308,310,852** generando un interés de 9.85%, y el ayuntamiento de San Felipe de Puerto Plata por **RD\$195,785,964** con una tasa de 7.10% con vencimiento a 360 días, colocados en el Banco de Reservas.

Los ingresos por intereses recibidos durante el semestre fueron presentados como ingresos financieros del Estado de Rendimiento Financiero.

Nota 8.4 Inversiones en certificados financieros a corto plazo de las empresas públicas no financieras

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de las inversiones a corto plazo de las empresas públicas no financieras presenta saldos de **RD\$11,210,709,106** y **RD\$7,786,375,791**, el detalle se muestra como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Autoridad Portuaria Dominicana | 962,520 | 962,520 |
| Corporación de Fomento Hotelero y Desarrollo del Turismo | 40,000,000 | 40,000,000 |
| Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca | 453,000 | 453,000 |
| Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo | 73,528 | 0 |
| Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Santiago | 14,731,187 | 0 |
| Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana | 2,949,164,005 | 7,744,960,271 |
| Empresa de Electricidad del Norte | 206,459,896 | 0 |
| Empresa de Electricidad del Este | 320,143,627 | 0 |
| Empresa de Electricidad del Sur | 861,640,224 | 0 |
| Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana | 6,282,729,798 | 0 |
| Lotería Nacional | 534,351,320 | 0 |
| Total | 11,210,709,106 | 7,786,375,791 |

La Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana, presenta inversiones financieras a corto plazo por un monto de RD\$6,282,729,798, equivalente al 56% del total de inversiones de las EPNF, compuesto por certificados financieros que exilan desde 3.15% has tal un 11.50% de interés anual. La Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana, posee certificados financieros en RD\$, con tasas de rendimiento desde un 2.80% hasta un 6.45% y US\$, con tasa desde 1.45% hasta 2.60% con un vencimiento de 180 días.

Nota 9: Porción corriente de documentos por cobrar

La porción corriente de los documentos por cobrar al 30 de junio 2023 y 2022, asciende a **RD\$982,974,077** y **RD\$403,025,443**, como se puede observar a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Aportación por Cobrar INFOTEP Le y 116 | 966,514,288 | 403,025,443 |
| Superintendencia de Bancos | 16,459,789 | 0 |
| Total | 982,974,077 | 403,025,443 |

Nota 10: Cuentas por cobrar a corto plazo

Esta cuenta representa los saldos por cobrar, originados por el derecho de cobro a favor del Estado frente a terceros, derivadas de las rentas por recaudar de impuestos, tasas, derechos, transferencias y ventas de bienes y servicios. Al 30 de junio 2023 y 2022, las cuentas por cobrar a corto plazo presentan balances de **RD\$427,795,394,298** y **RD\$274,860,758,409**, de los cuales fueron eliminados por

procesos de consolidación los montos de **RD\$43,994,375,423** y **RD\$8,668,223,094**, resultando disponibilidades netas en las cuentas por cobrar a corto plazo de **RD\$383,801,018,875** y **RD\$266,192,535,316**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Cuentas por cobrar de origen tributario (nota 10.1) | 236,522,233,551 | 218,553,257,178 |
| Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | 1,824,828,321 | 0 |
| Cuenta por cobrar por otros ingresos sin contraprestación a corto plazo | 6,148,543,768 | 4,783,949,790 |
| Cuentas por cobrar por ingresos con contraprestación a corto plazo (nota 10.2) | 177,918,697,401 | 48,811,837,212 |
| Préstamos a corto plazo | 60,388,463 | 6,003,772 |
| Cuentas por transferencias entre entes | 61,610,860 | 95,389,238 |
| Cuentas a cobrar en gestión judicial | 2,585,903 | 2,585,878 |
| Otras cuentas a cobrar a corto plazo | 5,256,506,030 | 2,607,735,342 |
| Subtotal | 427,795,394,298 | 274,860,758,409 |
| Provisión para cuentas incobrables | (43,994,375,423) | (8,668,223,094) |
| Total | 383,801,018,875 | 266,192,535,316 |

Para el primer semestre 2023, fueron identificados y eliminados saldos recíprocos de cuentas por cobrar y cuentas por pagar entre las distintas empresas públicas no financieras por orden de RD\$33,358,625,270, resultando montos por conciliar visualizados en el anexo 2.

Detalle de cuentas por cobrar a corto plazo según niveles de gobierno

| Nivel de Gobierno | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Gobierno central | 243,146,659,100 | 221,491,349,149 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 3,758,352,837 | 3,984,167,092 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 10,514,494,702 | 5,412,353,177 |
| Gobiernos Locales | 1,270,410,329 | 5,504,478,638 |
| Empresas Públicas No Financieras | 169,105,477,330 | 38,468,410,354 |
| Subtotal | 427,795,394,298 | 274,860,758,409 |
| Provisión para Cuentas Incobrables | (43,994,375,423) | (8,668,223,094) |
| Total | 383,801,018,875 | 266,192,535,316 |

Nota 10.1 Cuentas por cobrar de origen tributario

Al 30 de junio 2023 y 2022, las cuentas por cobrar de origen tributario a corto plazo presentan balances de **RD\$236,522,233,551** y **RD\$218,553,257,178**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Rentas por recaudar de impuesto sobre el comercio exterior | 28,827,684,785 | 22,952,966,904 |
| Rentas por recaudar de impuesto sobre los ingresos | 80,147,502,314 | 75,057,530,010 |
| Rentas por recaudar de impuesto sobre el patrimonio | 32,035,761,666 | 30,530,378,037 |
| Rentas por recaudar de impuesto sobre mercancías y servicios | 92,380,715,871 | 85,226,683,320 |
| Otras rentas generales no tributarias | 3,130,568,916 | 4,785,698,906 |
| Total | 236,522,233,551 | 218,553,257,178 |

Nota 10.2 Cuentas por cobrar por otros ingresos con contraprestación a corto plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, las cuentas por cobrar por ingresos con contraprestación a corto plazo presentan balances de **RD\$177,918,697,401** y **RD\$48,811,837,212**, según detalle:

| Instituciones | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 1,911,544,192 | 4,516,582,626 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 1,924,145,567 | 23,738,881 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 9,053,503,610 | 4,495,231,121 |
| Gobiernos Locales | 1,252,018,894 | 3,947,259,390 |
| Empresas Públicas No Financieras | 163,777,485,138 | 35,829,025,194 |
| Total | 177,918,697,401 | 48,811,837,212 |

Nota 11: Inventarios

Al 30 de junio 2023 y 2022, la cuenta de inventarios de bienes y suministros está compuesta por la existencia de bienes para uso interno de las instituciones, así como, los Inventarios adquiridos para la venta o cesión, entre otros. Estos presentan balances ascendentes a **RD\$40,685,396,895** y **RD\$19,157,880,144**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 28,886,381,012 | 17,677,735,293 |
| Materiales y suministros para la producción | 10,203,930 | 28,782,798 |
| Productos en proceso | 1,526,012,673 | 0 |
| Activos no financieros en proceso | 32,569,480 | 58,300 |
| Productos terminados | 345,119 | 0 |
| Activos no financieros terminados | 0 | 0 |
| Inventarios adquiridos para la venta o cesión | 6,714,123,161 | 1,270,195,780 |
| Otros | 3,515,761,520 | 181,107,972 |
| Total | 40,685,396,895 | 19,157,880,144 |

Detalle de los inventarios según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 33,982,832,613 | 16,430,235,535 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 212,005,419 | 253,768,808 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 1,954,523,508 | 729,279,688 |
| Gobiernos Locales | 127,133,234 | 180,342,594 |
| Empresas Públicas No Financieras | 4,408,902,122 | 1,564,253,518 |
| Total | 40,685,396,895 | 19,157,880,144 |

Nota 12: Pagos anticipados

Al 30 de junio 2023 y 2022, los pagos anticipados consolidados presentan balances de **RD\$17,560,204,561** y **RD\$11,949,247,984**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Alquileres | 28,729,406 | 2,534,578 |
| Fianzas y depósitos | 225,175,257 | 98,888,542 |
| Licencias informáticas | 2,389,110,352 | 1,720,952,275 |
| Licencias intelectuales | 221,083,192 | 0 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Seguro de bienes inmuebles e infraestructura | 1,895,133,084 | 149,876,692 |
| Seguro de bienes muebles | 220,642,177 | 1,024,070,907 |
| Seguros de personas | 29,839,375 | 82,403,576 |
| Otros seguros | 340,046,902 | 104,852,698 |
| Otros pagos anticipados | 12,210,444,815 | 8,765,668,717 |
| Total | 17,560,204,561 | 11,949,247,984 |

Detalle de los pagos anticipados según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 4,693,945,698 | 2,949,295,098 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 118,662,460 | 55,769,369 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 2,650,675,436 | 2,742,808,786 |
| Gobiernos Locales | 257,372,295 | 148,794,856 |
| Empresas Públicas No Financieras | 9,839,548,671 | 6,052,579,875 |
| Total | 17,560,204,561 | 11,949,247,984 |

Nota 13: Otros activos corrientes

Al 30 de junio 2023 y 2022, la partida de otros activos corrientes financieros asciende a **RD\$1,213,520,139** y **RD\$65,463,081**, en el caso de los Gobiernos locales, corresponde a anticipos otorgados no amortizados, seguros y cuentas por cobrar de corto plazo, entre otros.

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-------------------|
| Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 2,267,244 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 2,157,620 | 1,991,520 |
| Gobiernos Locales | 1,405,258 | 61,011,144 |
| Empresas Públicas No Financieras | 1,209,957,261 | 193,172 |
| Total | 1,213,520,139 | 65,463,081 |

Nota 14: Cuentas por cobrar a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, las cuentas por cobrar a largo plazo presentan balances de **RD\$138,987,092,365** y **RD\$118,539,377,251**, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación para el año 2023 el monto **RD\$25,672,366,561**. Para el 2022 no se eliminaron partidas, ya que, no se visualizaron las contrapartidas en las instituciones recíprocas, resultando disponibilidades netas en las cuentas por cobrar a largo plazo para este año de **RD\$113,314,725,804**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Cuentas por cobrar de origen tributario | 0 | 353,151,543 |
| Contribuciones sociales a cobrar a largo plazo | 150,946 | 0 |
| Cuenta por cobrar por otros ingresos sin contraprestación a largo plazo | 2,341,549,425 | 0 |
| Cuentas por cobrar por ingresos con contraprestación l/p | 43,337,256,597 | 33,389,512,140 |
| Provisión por cuentas incobrables | (376,658,827) | (1,795,042,952) |
| Préstamos indirectos a cobrar a largo plazo | 93,684,794,224 | 85,955,507,073 |
| Deudores por avales a largo plazo | 0 | 636,249,447 |
| Subtotal | 138,987,092,365 | 118,539,377,251 |
| Ajustes por eliminación de reciprocidad en las instituciones | (25,672,366,561) | 0 |
| Total | 113,314,725,804 | 118,539,377,251 |

Detalle de las cuentas por cobrar a largo plazo según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Gobierno central | 95,000,471,612 | 86,591,756,520 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 2,285,200,418 | 2,073,287,479 |
| Gobiernos Locales | 4,286,095,543 | 42,060,045 |
| Empresas Públicas No Financieras | 37,415,324,791 | 29,832,273,207 |
| Subtotal | 138,987,092,365 | 118,539,377,251 |
| Ajustes por eliminación de reciprocidad en las Instituciones | (25,672,366,561) | 0 |
| Total | 113,314,725,804 | 118,539,377,251 |

Nota 15: Documentos por cobrar a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, los documentos por cobrar a largo plazo presentan balances de **RD\$10,913,781,257** y **RD\$9,348,840,804**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Préstamos indirectos a cobrar a largo plazo | 640,640,570 | 4,850,457,679 |
| Viviendas no asignadas | 0 | 33,915,043 |
| Contratos por hipotecas | 0 | 73,380,798 |
| Corporación Dominicana de Empresas Estatales | 2,283,305,609 | 0 |
| Empresas de Electricidad del Norte | 231,302,722 | 0 |
| Ministerio de Hacienda | 84,485,430 | 0 |
| Documentos por cobrar DGA | 34,609,844 | 0 |
| Fondo Especial para el desarrollo agropecuario | 4,894,642,940 | 0 |
| Productores del Café | 417,396,011 | 0 |
| Apoyos agricultores Codopesca | 82,500 | 0 |
| Reclamaciones por cobrar de la Superintendencia de Salud y Riesgo Laborales | 2,797,749 | 0 |
| Interés Implícitos préstamos a largo plazo | 1,504,634,109 | 0 |
| Otros | 819,883,773 | 4,391,087,284 |
| Total | 10,913,781,257 | 9,348,840,804 |

Detalle de los documentos por cobrar a largo plazo, según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Gobierno central | 640,640,570 | 0 |
| Instituciones de la Seguridad Social. | 1,614,177,322 | 1,457,386,873 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 5,346,731,295 | 4,850,457,679 |
| Gobiernos Locales | 324,000 | 342,000 |
| Empresas Públicas No Financieras | 3,311,908,069 | 3,040,654,252 |
| Subtotal | 10,913,781,257 | 9,348,840,804 |

Nota 16: Inversiones a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de la cuenta de inversiones financieras a largo plazo asciende a **RD\$473,891,486,934** y **RD\$419,173,428,787**, respectivamente, motivado por las inversiones en acciones y aportes de capital a empresas públicas, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Títulos-valores a largo plazo | 29,606,109,556 | 23,636,497,163 |
| Certificados Financieros (nota 16.1) | 799,813,865 | 18,435,407 |
| Fideicomisos y Contratos equivalentes | 36,608,299,911 | 17,747,945,402 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 249,332,143,575 | 192,224,172,870 |
| Inversiones financieras pendiente de conciliar | 290,454,466,411 | 304,565,099,961 |
| Obligaciones Negociables | 19,445,661,243 | 0 |
| Otras Inversiones | 8,398,912,624 | 37,208,052,207 |
| Sub Total | 634,645,407,185 | 575,400,203,010 |
| Eliminaciones por ajustes patrimoniales | (160,753,920,251) | (156,226,774,223) |
| Total | 473,891,486,934 | 419,173,428,787 |

Detalle de las inversiones a largo plazo según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Gobierno central (nota 16.2) | 572,743,969,222 | 514,537,218,233 |
| Seguridad Social | 54,487,088,197 | 47,295,290,553 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 3,850,597,024 | 13,561,021,823 |
| Gobiernos Locales | 293,661 | 355,583 |
| Empresas Públicas No Financieras | 3,563,459,081 | 6,316,817 |
| Subtotal | 634,645,407,185 | 575,400,203,010 |
| Eliminaciones por ajustes patrimoniales | (160,753,920,251) | (156,226,774,223) |
| Total | 473,891,486,933 | 419,173,428,787 |

Al 30 de junio 2023 y 2022, las inversiones de largo en colocación de títulos-valores a largo plazo, corresponden al Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales, conciernen a notas de rentas fijas de certificado de Inversión Especial y Bono de Hacienda en **RD\$49,007,528,650**, mantenido con una institución financiera local. Los mismos generan interés a una tasa que oscilan entre 7.65% y 11.00% anual, con vencimiento entre 744 y 7,154 días y al Seguro Nacional de Salud, por colocación de Notas del Banco Central, mantenidos en el Banreservas, los mismos generan intereses a una tasa que oscilan entre 5% y 15% anual, con vencimiento entre 366 y 7,665 días, ascienden a **RD\$4,586,766,399** y **RD\$6,297,360,000**, respectivamente.

Las acciones, participaciones de capital y fideicomisos invertidas por parte del Gobierno central en otras entidades y organismos, ascendieron a **RD\$249,332,143,575**, del mismo se procedió a eliminar el monto de **RD\$160,753,920,251**, correspondiente a instituciones descentralizadas y/o autónomas e instituciones públicas de la Seguridad Social, contra el patrimonio de dichas entidades, quedando un saldo por conciliar de **RD\$121,535,582,560**, además de participaciones patrimoniales de las empresas públicas no financieras.

Nota 16.1 Certificados financieros

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Fondo Nacional para el Medio Ambiente y Recursos Naturales (FONDOMARENA) | 0 | 17,370,117 |
| Instituto de Auxilios y Viviendas | 260,290 | 260,290 |
| Departamento Aeroportuario | 1,278,600 | 0 |
| Superintendencia de bancos | 796,226,582 | 0 |
| Centro de Exportación e Inversión de la República Dominicana | 1,243,393 | 0 |
| Comisión Nacional de Energía | 805,000 | 805,000 |
| Total | 799,813,865 | 18,435,407 |

Nota 16.2: Acciones y Participaciones de Capital

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Acciones y Participaciones de Capital: | | |
| Participación y acciones del sector externo | 0 | 2,650,720,688 |
| Acciones y participaciones de capital de organismos e instituciones internacionales | 12,629,034,292 | 6,995,128,775 |
| Instituciones públicas Descentralizadas y/o Autónomas | 168,993,420,210 | 133,966,034,325 |
| Instituciones públicas de la Seguridad Social | 23,529,570,798 | 17,830,362,621 |
| Instituciones públicas financieras monetarias | 43,371,350,000 | 12,371,350,000 |
| Fideicomisos | 33,608,299,911 | 17,700,545,402 |
| Subtotal (Acciones y Participaciones de Capital) | 282,131,675,211 | 191,514,141,811 |
| Aporte de Capital Pendiente de Conciliación: | | |
| Instituciones Públicas Descentralizadas y/o Autónomas | 445,844,729 | 1,564,769,483 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 130,167,127 |
| Empresas públicas no financieras | 118,767,290,506 | 139,245,714,508 |
| Instituciones públicas financieras monetarias | 2,628,291,098 | 2,628,291,098 |
| Instituciones públicas financieras no monetarias | 1,660,636,105 | 1,660,636,105 |
| Participación en empresas públicas financieras | 27,029,166,640 | 32,566,733,295 |
| Participación en empresas privadas nacionales | 157,827,600 | 157,827,500 |
| Subtotal (aporte de capital pendiente de Conciliación:) | 150,689,056,678 | 177,954,139,116 |
| Participación en Empresas Públicas no Financieras en Proceso de Constitución: | | |
| Empresas Públicas no Financieras | 139,923,237,333 | 26,229,091,685 |
| Participación en Empresas Públicas no Financieras | | 108,420,419,671 |
| Subtotal (Participación en Empresas Públicas no Financieras en Proceso de Constitución) | 139,923,237,333 | 134,649,511,356 |
| Total | 572,743,969,222 | 504,117,792,283 |

Nota 17: Otros activos financieros

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de las cuentas de otros activos financieros asciende a **RD\$862,532,733** y **RD\$1,396,027,475**, según el detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|----------------------|
| Agencia Italiana de Crédito a la Exportación, S.A. (SACE) Fianzas y D. | 269,266,637 | 266,968,027 |
| Seguro Proyecto de Saneamiento Pluvial y Sanitario de la Cañada de Guajimía | 219,658,956.00 | 217,783,826 |
| Acevedo Tollos y Asociados | 0 | 66,800 |
| Instrumentos en Fondos de Inversión L/Plazo en Poder de las Instituciones | 216,948,805.00 | 0 |
| Comisión Permanente de Efemérides Patria | 0 | 862,896 |
| Contraloría General de la República | 0 | 953,440 |
| Fianza y depósitos varios | 48,899,389 | 1,377,082 |
| Fondos Restringidos -Fondo de contingencia superintendencia de bancos | 107,758,947 | 0 |
| Dirección de Estrategia y Comunicación Gubernamental | 0 | 351,000 |
| Font Vella Interinvest, INC | 0 | 1,126,356 |
| Industria Militar de las Fuerzas Armadas | 0 | 366,935 |
| Cobinca, S.A. | 0 | 5,917,121 |
| Inversiones en instrumentos derivados a largo plazo | 0 | 233,305,187 |
| Instrumentos en fondos de inversión L/Plazo en poder de las instituciones | 0 | 666,948,805 |
| Total | 862,532,733 | 1,396,027,475 |

Detalle de otros activos financieros, según niveles de Gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|----------------------|
| Gobierno central | 754,773,787 | 1,394,650,393 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 1,377,082 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 107,758,947 | 0 |
| Total | 862,532,733 | 1,396,027,475 |

Nota 18: Propiedad, planta y equipo neto

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de las cuentas de propiedad planta y equipo (neto) asciende a: **RD\$1,599,641,452,464** y **RD\$1,253,007,892,243**, según el detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Acueductos | 3,473,822,321 | 51,145,550,744 |
| Alcantarillados | 7,773,970,788 | 0 |
| Presas y represas | 21,572,550,796 | 0 |
| Terrenos | 44,038,318,730 | 80,458,751,322 |
| Edificios | 96,158,710,514 | 75,823,770,827 |
| Bienes expropiados | 0 | 21,726,335,579 |
| Inmuebles pendientes de certificación | 0 | 9,399,653,122 |
| Construcciones y mejoras | 172,025,234,121 | 852,216,083,856 |
| Construcciones y mejoras sujetas a conciliación | 843,526,575,278 | 11,131,122,944 |
| Vías de comunicación terrestre | 14,550,809,995 | 6,844,841,867 |
| Equipos, mobiliario de oficina y alojamiento | 17,917,180,851 | 2,907,676,706 |
| Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 181,224,233 | 6,828,515,092 |
| Equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio | 216,378,361 | 352,956,389 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 24,041,724,909 | 7,535,444,461 |
| Maquinarias y equipos especializados | 122,315,837,348 | 169,277,715,359 |
| Equipos de defensa, seguridad y orden público | 1,117,960,127 | 5,590,671,872 |
| Centrales eléctricas, acuíferas y cloacales | 0 | 34,197,987,276 |
| Infraestructura | 98,163,470,825 | 6,381,449,349 |
| Vertedero municipal | 0 | 2,331,581,927 |
| Semovientes | 4,523,192 | 27,927,536 |
| Obras de arte y elementos coleccionables | 25,479,885 | 293,944,614 |
| Bienes biológicos | 0 | 459,115,277 |
| Accesorios para edificaciones residenciales y no residenciales | 0 | 49,614,422 |
| Otros propiedad, planta y equipo neto | 319,332,443,460 | 21,828,099,254 |
| Subtotal | 1,786,436,215,735 | 1,366,808,809,795 |
| Menos depreciación acumulada | (186,794,763,270) | (113,800,917,552) |
| Total | 1,599,641,452,464 | 1,253,007,892,243 |

Detalle de la propiedad, planta y equipo por nivel de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Gobierno central | 1,129,176,720,807 | 1,070,614,339,075 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 2,096,688,314 | 1,666,633,814 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 78,137,858,264 | 26,812,525,292 |
| Gobiernos Locales | 42,158,577,800 | 23,529,083,477 |
| Empresas Públicas No Financieras | 348,071,607,279 | 130,385,310,585 |
| Total | 1,599,641,452,464 | 1,253,007,892,243 |

Nota 19: Activos intangibles

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de la cuenta de activos intangibles consistentes en: paquetes y programas de computación, costos de estudios y proyectos y otros activos inmateriales, presenta balance de **RD\$5,326,982,184** y **RD\$9,377,611,342**, respetivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Paquetes y programas de computación | 1,157,077,391 | 5,772,648,875 |
| Marcas y patentes | 10,445 | 440,663 |
| Estudios y proyectos | 36,375,123 | 2,772,804,167 |
| Licencias informáticas e intelectuales, industriales y comerciales | 241,798,564 | 4,436,231,878 |
| Otros bienes inmateriales por clasificar | 3,923,873 | 84,565,645 |
| Otros activos intangibles | 7,473,321,592 | 17,676,570 |
| Total activos intangibles | 8,912,506,989 | 13,084,367,798 |
| Menos: amortización de bienes intangibles | (3,585,524,804) | (3,706,756,457) |
| Total | 5,326,982,184 | 9,377,611,342 |

Activos intangibles, según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Gobierno central | 4,299,159,756 | 8,779,031,486 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 135,376,223 | 67,212,984 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 489,389,736 | 329,929,226 |
| Gobiernos Locales | 5,147,740 | 7,609,017 |
| Empresas Públicas No Financieras | 397,908,728 | 193,828,629 |
| Total | 5,326,982,184 | 9,377,611,342 |

Nota 20: Otros activos no financieros

Al 30 de junio 2023 y 2022, el rubro de otros activos no financieros ascendió a **RD\$25,285,067,183** y **RD\$62,648,430,571**, como se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| Activos biológicos (nota 20.1) | 488,275,755 | 327,669,702 |
| Depósitos, alquileres y otras fianzas | 15,914,075 | 5,806,176 |
| Programa de computación | 0 | 149,097,452 |
| Mejoras en propiedad arrendada | 22,326,809 | 30,276,888 |
| Activos diferidos | 0 | 176,896,525 |
| Mejoras en locales propios | 0 | 99,595,565 |
| Construcciones en proceso | 0 | 58,130,974,685 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Activos fijos en tránsito | 0 | 548,830,394 |
| Otros activos no financieros | 24,758,550,544 | 3,179,283,182 |
| Total | 25,285,067,183 | 62,648,430,571 |

Detalle de otros activos no financieros según nivel de gobierno

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 0 | 0 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 360,311,670 | 321,657,589 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 24,411,759,931 | 61,997,072,909 |
| Gobiernos Locales | 0 | 947,102 |
| Empresas Públicas No Financieras | 512,995,582 | 328,752,971 |
| Total | 25,285,067,183 | 62,648,430,571 |

Nota 20.1: Activos biológicos

Al 30 de junio 2023 y 2022, los activos biológicos ascendieron a **RD\$488,275,755** y **RD\$327,669,702**, como se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Animales | 271,000 | 271,000 |
| Cultivos | 41,570,000 | 12,610,000 |
| Plantaciones | 310,103,009 | 313,832,671 |
| Otros Activos Biológicos | 136,331,746 | 956,032 |
| Totales Activos Biológicos | 488,275,755 | 327,669,702 |

Detalle de Activos biológicos, según niveles de Gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Gobierno central | 136,331,746 | 0 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 41,674,000 | 0 |
| Gobiernos Locales | 5,500 | 0 |
| Empresas Públicas No Financieras | 310,264,509 | 327,669,702 |
| Total de Activos Biológico por nivel de Gobierno | 488,275,755 | 327,669,702 |

Pasivos

Nota 21: Sobregiros bancarios

Al 30 de junio 2023 y 2022, los sobregiros bancarios de Tesorería Nacional y cuentas institucionales presentan un balance de **RD\$646,140,089** y **RD\$164,507,122**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Fondos de anticipos financieros | 1,902,692 | 0 |
| Banreservas Cuentas operativas recursos directos en pesos | 0 | 14,404,475 |
| BCRD - Cuentas de proyectos con recursos externos en USD | 0 | 39 |
| Banreservas – Cuentas colectoras en RD\$ | 0 | 46,069,639 |
| Banreservas-Cuenta desembolsos año fiscal anterior | 44,581,591 | 39,147,571 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Otras Cuentas bancarias | 28,223,288 | 8,672,744 |
| Total de Sobregiros bancarios Tesorería Nacional | 74,707,570 | 108,294,468 |
| Sobregiros Bancarios Institucionales | 571,432,519 | 56,212,654 |
| Total | 646,140,089 | 164,507,122 |

Detalle de los sobregiros bancarios según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gobierno central | 57,710,688 | 95,360,264 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 560,206,113 | 47,120,841 |
| Gobiernos Locales | 28,143,816 | 14,404,475 |
| Empresas Públicas No Financieras | 79,472 | 7,621,542 |
| Total | 646,140,089 | 164,507,122 |

Nota 22: Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2023 y 2022, asciende a **RD\$211,213,074,546** y **RD\$111,121,989,012**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Gobierno central | 22,393,253,000 | 335,664,396 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 36,399,324 | 15,846,978 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 636,078,680 | 3,698,475 |
| Ayuntamientos y Juntas Municipales | 360,502,140 | 2,622,046 |
| Al Sector Privado u otros | 115,497,760,107 | 42,805,178,088 |
| Empresas Públicas No Financieras | 72,122,951,000 | 67,958,898,105 |
| Empresas Públicas Financieras | 166,130,295 | 80,924 |
| Total | 211,213,074,546 | 111,121,989,012 |

Nota 23: Préstamos por pagar a corto plazo

Los saldos correspondientes a préstamos por pagar a corto plazo, al 30 de junio 2023 y 2022, ascienden a **RD\$895,713,521** y **RD\$934,594,593**, tal y como se observa a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Al Sector Privado u otros | 653,150,205 | 646,144,026 |
| A Empresas Públicas no Financieras | 31,359,354 | 222,212,108 |
| Gobierno General | 684,509,559 | 868,356,135 |
| A Empresas Públicas Financieras | 211,203,962 | 66,238,459 |
| Banco de Reservas | 211,203,962 | 43,914,205 |
| Banco Agrícola | 0 | 22,324,254 |
| Total | 895,713,521 | 934,594,593 |

Detalle de los préstamos por pagar a corto plazo, según niveles de gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Descentralizadas y/o Autónomas | 22,013,265 | 546,012,482 |
| Gobiernos Locales | 185,450,097 | 166,370,004 |
| Empresas Públicas no Financieras | 688,250,159 | 222,212,108 |
| Total | 895,713,521 | 934,594,593 |

Nota 24: Parte corriente de préstamos a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, la porción corriente del pasivo a largo plazo presenta un balance de **RD\$67,971,737,683** y **RD\$17,371,882,895**, correspondiente, a los importes de principal a vencer en el período 2022, de la deuda interna y externa, incluyendo también los vencimientos de los instrumentos de deuda, el caso del Gobierno central poseedor el 97.15% de esta, correspondiente a los importes de principal a vencer en el período 2023, de la deuda interna y externa, incluyendo los vencimientos de instrumentos de deuda. Este total corresponde con la programación de pago del principal según valores expresados a la tasa de cierre y los reportes generados desde el Sigue, lo cual no contiene la deuda garantizada por el gobierno dominicano.

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Deuda interna | 298,393,070 | 2,505,139,927 |
| Banca comercial local | 298,393,070 | 2,505,139,927 |
| Deuda externa | 24,583,519,646 | 14,819,957,247 |
| Multilaterales | 19,646,866,723 | 8,423,859,336 |
| Bilaterales | 4,638,226,570 | 6,157,244,967 |
| Banca internacional | 298,426,353 | 238,852,944 |
| Títulos y valores internos y externos | 41,838,930,638 | 0 |
| Bono Ley No. 366-09: internos | 41,838,930,638 | 0 |
| Otros | 1,250,894,329 | 46,785,721 |
| Total | 67,971,737,683 | 17,371,882,895 |

Detalle de la porción corriente de préstamos a largo plazo, según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 66,407,382,231 | 17,086,244,230 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 15,034,770 | 0 |
| Gobiernos Locales | 6,931,347 | 46,785,721 |
| Empresas Públicas No Financieras | 1,542,389,335 | 238,852,944 |
| Total | 67,971,737,683 | 17,371,882,895 |

Nota 25: Retenciones y acumulaciones por pagar a corto plazo

Estas deducciones fueron efectuadas por las instituciones como agentes de retención a los pagos de salarios, sueldos y otros ingresos, por los porcentajes determinados por las diferentes leyes y reglamentos Al 30 de junio 2023 y 2022, estos montos ascienden a **RD\$9,995,684,788** y **RD\$10,129,458,139**, tal y como se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Impuesto sobre la Renta e ITBIS | 1,972,797,612 | 1,376,013,494 |
| Retenciones de la TSS | 732,836,785 | 4,929,935,145 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Retención 10% alquileres | 33,215,101 | 7,280,785 |
| Retención 10% honorarios | 110,485,684 | 79,525,363 |
| Retención 5% adquisición de bienes y servicios | 951,273,437 | 857,295,385 |
| Otras retenciones de impuestos | 787,880,215 | 585,418,541 |
| Nómina por pagar | 126,027,186 | 160,604,927 |
| Descuentos de viviendas | 156,650 | 9,621,880 |
| Otras retenciones | 5,281,012,119 | 2,123,762,619 |
| Total | 9,995,684,788 | 10,129,458,139 |

Detalle de retenciones y acumulaciones por pagar a corto plazo según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Instituciones de la Seguridad Social | 259,242,967 | 193,126,047 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 3,079,823,327 | 1,088,803,270 |
| Gobiernos Locales | 1,025,917,003 | 5,476,682,282 |
| Empresas Públicas No Financieras | 5,630,701,491 | 3,370,846,540 |
| Total | 9,995,684,788 | 10,129,458,139 |

Nota 26: Provisiones a corto plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, las provisiones a corto plazo ascendieron a **RD\$17,769,551,390** y **RD\$7,619,774,653**, como se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Provisión para preaviso y cesantía | 8,294,207,596 | 2,612,723,680 |
| Provisión para beneficios a empleados | 1,094,033,594 | 906,203,355 |
| Acumulaciones en compras en tránsito (SeNaSa) | 0 | 80,757 |
| Provisiones para vacaciones | 337,795,279 | 235,193,269 |
| Provisión indemnización por pagar | 8,043,514,921 | 3,865,573,592 |
| Total | 17,769,551,390 | 7,619,774,653 |

Detalle de las provisiones a corto plazo según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Instituciones de la Seguridad Social | 665,580,830 | 494,712,831 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 570,275,259 | 418,846,213 |
| Gobiernos Locales | 0 | 416,784 |
| Empresas Públicas No Financieras | 16,533,695,301 | 6,705,798,824 |
| Total | 17,769,551,390 | 7,619,774,653 |

Nota 27: Beneficios y pensiones a empleados por pagar

Esta cuenta está representada por remuneraciones adicionales al sueldo a favor de los empleados pendientes de saldar, al igual que las pensiones, Al 30 de junio 2023 y 2022, poseen balances de **RD\$970,424,350** y **RD\$567,151,539**, de las cuales las descentralizadas y autónomas con un 66.9 % del total, como se observa a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Beneficios a empleados por pagar | 909,731,446 | 477,838,387 |
| Pensiones por pagar | 60,692,904 | 89,313,152 |
| Total | 970,424,350 | 567,151,539 |

Detalle de los beneficios y pensiones a empleados por pagar, según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Descentralizadas y/o Autónomas | 651,338,828 | 333,419,481 |
| Gobiernos Locales | 3,073,210 | 2,395,279 |
| Empresas Públicas No Financieras | 316,012,312 | 231,336,779 |
| Total | 970,424,350 | 567,151,539 |

Nota 28: Otros pasivos corrientes (fondos de terceros a pagar)

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de otros pasivos corrientes y fondos de terceros es de **RD\$129,062,118,852** y **RD\$113,636,175,877**, como se detallan a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Fianzas diversas | 26,968,252 | 26,968,252 |
| Otros fondos de terceros (nota 28.1) | 3,480,539,228 | 2,279,718,393 |
| Fianzas judiciales y depósitos en consignación | 1,060,360,598 | 902,325,972 |
| Reimpresión cheques años anteriores | 0 | 26,587,520 |
| Devolución de fondos | 37,583,937 | 568,692,379 |
| Comprobantes en proceso de pago genérico | 4,082,102,471 | 7,300,427,095 |
| Depósitos en la CUT de Instituciones Descentralizadas y Públicas de la Seguridad Social | 21,035,944,582 | 20,347,843,293 |
| Depósitos en la CUT de las empresas públicas no financieras | 10,710,722,775 | 9,068,249,075 |
| Transferencias pendientes por clasificar | 0 | 45,603,965 |
| Avisos de créditos financieros por clasificar única e inversiones | 2,256,981,184 | 4,379,697,201 |
| Depósitos en exceso | 0 | 971,079 |
| Otros pasivos corrientes sin especificar | 50,384,152,383 | 35,192,176,591 |
| Subtotales fondos de terceros a pagar | 93,075,355,410 | 80,139,260,815 |
| Créditos Impositivos a Corto Plazo DGII | 62,575,366,341 | 55,643,037,786 |
| Créditos Impositivos a Corto Plazo DGA | 4,881,604 | 438,983,497 |
| Ajuste por eliminaciones cuenta CUT | (26,593,484,503) | (22,585,106,222) |
| Total | 129,062,118,852 | 113,636,175,877 |

Detalle de otros pasivos corrientes (fondos de terceros a pagar) según nivel de gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Gobierno central | 78,855,267,492 | 78,443,999,285 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 37,093,174,297 | 29,451,815,240 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 8,838,390,292 | 4,780,895,808 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gobiernos Locales | 9,665,700 | 44,239,239 |
| Empresas Públicas No Financieras | 4,265,621,071 | 915,226,304 |
| Total | 129,062,118,852 | 113,636,175,877 |

Al 30 de junio 2023 y 2022, el Gobierno central presentaba saldos en otros pasivos corrientes como fondos de tercero por pagar, concerniente a los depósitos de las instituciones descentralizadas y/o autónomas por RD\$19,599,562,407, instituciones públicas de la Seguridad Social por un monto de por RD\$1,142,950,125 y los depósitos en la CUT de las empresas públicas no financieras por RD\$12,661,139,980, de los cuales se eliminaron en contrapartida de la disponibilidad presentada en la cuenta única del tesoro (CUT) presentado por las instituciones por un monto de RD\$19,419,204,960, RD\$1,134,140,915 y RD\$9,602,737,513, evitando la presentación de duplicidad en los balances consolidados; es importante mencionar al final del periodo fiscal, quedó un saldo por conciliar de RD\$3,247,569,124.

Nota 28.1 Otros fondos de terceros recaudados por Tesorería Nacional

Al 30 de junio 2023 y 2022, la cuenta otros fondos de terceros recaudados por Tesorería Nacional presenta balance de **RD\$3,480,539,228 y RD\$2,279,718,393**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Infotep | 482,945,518 | 444,172,477 |
| Sellos Esp. Colegio de Abogados S/Ley 91 | 226,343 | 226,343 |
| Trabajadores Áreas Hoteleras y Gastronómicas | 674,700 | 663,097 |
| Consejo Técnico de la Construcción | 91,395,016 | 31,493,275 |
| Pensionados Empleados Metalúrgicos | 666,620 | 666,620 |
| Devolución de Recursos a Empleados por retenciones excesivas TSS | 684,311,284 | 28,315,377 |
| Fondo para Registro y Devolución de los Depósitos en Exceso en la Cuenta del Tesoro | 6,691,979 | 4,467,935 |
| Devolución de los Impuestos Selectivos al Consumo de Combustibles y Derivados del Petróleo | 69,952,448 | 220,900 |
| Fondo de Contribución Especial para la Gestión Integral de Residuos | 2,143,675,320 | 1,769,492,369 |
| Total | 3,480,539,228 | 2,279,718,393 |

Los fondos de terceros recaudados por Tesorería Nacional representan los fondos depositados en esta, a favor de Instituto Nacional de Formación Técnico Profesional (INFOTEP), trabajadores de las áreas hoteleras y gastronómicas, Consejo Técnico de la Construcción y Pensionados, empleados metalúrgicos; mientras las fianzas judiciales y depósitos en consignación representan las garantías constituidas a favor del Estado representadas en sumas de dinero, consignadas por terceras personas para garantizar el pago de impuestos, depósitos por Litis en proceso, licitaciones o cualquier otro concepto establecido legalmente.

Nota 29: Cuentas por pagar a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, esta cuenta registra un monto de **RD\$95,471,461,897 y RD\$37,900,429,998**, derivados de la compra de conceptos distintos a las mercancías o la prestación de servicios, única y exclusivamente de créditos cuyo tiempo de vencimiento es mayor de un año, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación el monto **RD\$23,232,299,659**, para el año 2023, resultando disponibilidades netas en las cuentas por pagar a largo plazo para este año de **RD\$72,239,162,238**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Beneficios a los empleados a pagar a largo plazo | 1,266,505 | 9,571,592 |
| Cuentas comerciales a pagar a largo plazo | 3,595,184,417 | 6,310,900,933 |
| Proveedores por pagar a largo plazo | 71,164,856 | 21,896,256,830 |
| Proveedores a pagar al sector privado interno l/p | 13,286,427,422 | 691,394,753 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores a pagar al sector público l/p | 78,366,190,622 | 8,873,690,951 |
| Proveedores a pagar al sector externo l/p | 66,660,900 | |
| Contratistas a pagar l/p | 84,567,176 | 4,768,289 |
| Contratistas a pagar al sector privado interno l/p | 0 | 86,402,217 |
| Contratistas a pagar al sector público l/p | 0 | 27,444,433 |
| Subtotal | 95,471,461,897 | 37,900,429,998 |
| Ajustes de eliminación entre partidas | (23,232,299,659) | 0 |
| Total | 72,239,162,238 | 37,900,429,998 |

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo, según niveles de gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 1,064,964,861 | 6,114,207,346 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 1,518,099,888 | 0 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 87,824,664 | 13,750,345 |
| Gobiernos Locales | 566,715,158 | 725,173,169 |
| Empresas Públicas No Financieras | 92,233,857,326 | 31,047,299,138 |
| Subtotal | 95,471,461,897 | 37,900,429,998 |
| Ajustes de eliminación entre partidas | (23,232,299,659) | 0 |
| Total | 72,239,162,238 | 37,900,429,998 |

El Gobierno central presenta como acreedor el Banco Central de la República Dominicana, por concepto de un acuerdo intergubernamental de pago entre el Estado dominicano, el Banco Central y la Rosario Dominicana, S.A., en el marco del contrato especial de arrendamiento minero (CEAM), suscrito el 25 de marzo de 2002.

En el 2009 se suscribió una enmienda (329-09) al acuerdo especial de arrendamiento de derechos mineros, y se estableció que el Banco Central de la República Dominicana cede a favor del Estado dominicano todos sus derechos y obligaciones bajo el contrato especial de arrendamiento de derechos mineros (CEAM), estableciendo que el BCRD tiene derecho de recibir del Estado dominicano el 15% de regalía neta de fundición, para ser aplicado a la acreencia que tiene registrada.

El saldo mostrado de la Compañía Luz y Fuerza de las Terrenas, corresponde al valor restante la obligación reconocida por el Ministerio de Hacienda como deuda administrativa en base al acuerdo de reconocimiento, subrogación y compensación de deudas por valor de RD\$443,051,502, suscrito entre el Ministerio de Hacienda, la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE), la Superintendencia de Electricidad (SIE), la Comisión Nacional de Energía (CNE), la Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED), Edenorte Dominicana (Edenorte), Edesur Dominicana (Edesur), la empresa Distribuidora de Electricidad del Este (Edeeste) y la Compañía Luz y Fuerza de las Terrenas S. A.; en dicho acuerdo las partes involucradas convinieron el reconocimiento de la deuda por concepto de ajuste por traspaso a tarifas pendientes de aplicar, en virtud de la aplicación de la Resolución número SIE-049-2016-MEMI, sobre la emisión de régimen tarifario de transición para aplicar a usuarios servidos por la Compañía Luz y Fuerza de las Terrenas S. A.

Nota 30: Préstamos a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, el balance de esta cuenta es de **RD\$511,554,844,014** y **RD\$471,346,082,247**, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación el monto **RD\$2,440,066,902** para el año 2023, resultando disponibilidades netas en los préstamos por pagar a largo plazo para este año de **RD\$509,114,777,112**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Préstamos del sector privado interno a pagar l/p | 589,355,285 | 3,750,996,311 |
| Préstamos del sector público interno a pagar l/p | 6,625,619,019 | 3,666,364,986 |
| Banco de reservas | 2,890,502,548 | 3,608,974,216 |
| Bancos agrícolas | 39,124,958 | 41,662,397 |
| Otros | 921,959,035 | 15,728,373 |
| Préstamos del sector externo a pagar l/p | 504,339,869,710 | 463,928,720,950 |
| Banco europeo de inversiones (BEI) | 1,293,350,108 | 462,529,440,943 |
| Kreditanstalt for wledeaufbau (KFW) | 898,547,124 | 998,014,534 |
| Préstamos externos directos a pagar a largo plazo | 502,147,972,478 | 401,265,473 |
| Subtotal | 511,554,844,014 | 471,346,082,247 |
| Ajustes de eliminación entre partidas | (2,440,066,902) | 0 |
| Total | 509,114,777,112 | 471,346,082,247 |

Detalle de los préstamos a largo plazo según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gobierno central | 504,673,835,286 | 464,584,976,257 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 715,305,805 | 381,333,520 |
| Gobiernos Locales | 118,333,251 | 124,777,717 |
| Empresas Públicas No Financieras | 3,607,302,771 | 6,254,994,753 |
| Total | 509,114,777,112 | 471,346,082,247 |

Nota 31: Instrumentos de deuda por pagar (títulos y valores a pagar a largo plazo)

Los títulos y valores a pagar a largo plazo, al 30 de junio 2023 y 2022, ascendieron a **RD\$2,423,905,930,645** y **RD\$2,313,843,913,565**, según se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Títulos y valores internos directos a pagar a largo plazo | 842,798,308,301 | 814,555,574,380 |
| Títulos y valores externos directos a pagar a largo plazo | 1,581,107,622,344 | 1,517,263,255,287 |
| Títulos y valores externos directos a pagar a largo plazo- importes a devengar | 0 | (6,968,330,994) |
| Subtotal | 2,423,905,930,645 | 2,324,850,498,673 |
| Menos porción corriente | 0 | (11,006,585,108) |
| Total | 2,423,905,930,645 | 2,313,843,913,565 |

Nota 32: Provisiones a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, ascendieron a **RD\$884,122,067** y **RD\$1,069,729,431**, respectivamente, según se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Provisión para Litigios y demandas | 489,096,670 | 0 |
| Provisión Indemnización por pagar | 292,278,448 | 0 |
| Otras provisiones | 102,746,948 | 1,069,729,431 |
| Total | 884,122,067 | 1,069,729,431 |

Detalle provisiones por pagar a largo plazo, por niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Descentralizadas y/o Autónomas | 55,378,873 | 0 |
| Empresas Públicas No Financieras | 828,743,194 | 1,069,729,431 |
| Total | 884,122,067 | 1,069,729,431 |

Nota 33: Beneficios a empleados por pagar a largo plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, esta partida presenta saldo de **RD\$3,910,068,751** y **RD\$45,375,319**, el detalle se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-------------------|
| Plan de Retiro, cesantía, Invalidez, regalía y seguros entre otros | 3,910,010,322 | 0 |
| Otros beneficios a empleados | 58,429 | 45,375,319 |
| Total | 3,910,068,751 | 45,375,319 |

Nota 34: Otros pasivos no corrientes

Al 30 de junio 2023 y 2022, esta partida presenta saldo de **RD\$6,418,368,194** y **RD\$5,406,851,063**, el detalle se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Reservas técnicas a pagar a largo plazo | 0 | 96,785,234 |
| Pasivos diferidos | 4,324,222,711 | 4,219,146,945 |
| Otros documentos por pagar a largo plazo | 0 | 68,103,894 |
| Intereses por pagar | 0 | 109,184 |
| Intereses y fianzas a pagar | 0 | 53,272,591 |
| Fianzas a clientes por liquidar | 117,475,690 | 49,226,818 |
| Fianzas a clientes comerciales | 380,208 | 0 |
| Certificados por pagar | 6,206,060 | 0 |
| Comisiones por Pagar | 6,975,298 | 832,761,926 |
| Impuestos a la Renta Diferido | 0 | 7,016,755 |
| Otros Pasivos | 1,963,108,228 | 80,427,716 |
| Total | 6,418,368,194 | 5,406,851,063 |

Detalle otros pasivos no corrientes por niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Instituciones de la Seguridad Social | 100,468,346 | 96,935,875 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 1,908,741,969 | 954,035,359 |
| Gobiernos Locales | 4,225,316,243 | 4,240,128,713 |
| Empresas Públicas No Financieras | 183,841,636 | 115,751,117 |
| Total | 6,418,368,194 | 5,406,851,063 |

Nota 35: Pasivos contingentes:

Según informaciones recibidas de la Dirección de Deuda Administrativa del Ministerio de Hacienda, al 30 de junio del 2023 y 2022, existen reclamaciones por deudas administrativas ascendentes a **RD\$722,742,563,112** y **RD\$665,719,347,731** respectivamente, las cuales tienen su origen en documentos de años anteriores depositados por diversas instituciones públicas, con la finalidad de que les sean reconocidas y pagadas sus deudas. La composición de este pasivo contingente es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Deuda administrativa (nota 35.1) | 18,944,570,820 | 20,788,110,933 |
| Avales otorgados de deuda interna y externa (nota 35.2) | 16,414,229,912 | 20,127,892,308 |
| Déficit del Banco Central de la República Dominicana (nota 35.3) | 687,383,760,357 | 624,803,344,490 |
| Total | 722,742,563,112 | 665,719,347,731 |

Nota 35.1: Pasivos contingentes por deuda administrativa

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bienes y servicios | 3,859,710,689 | 3,976,681,671 |
| Construcción | 1,022,255,588 | 1,857,551,292 |
| Expropiación | 14,062,604,543 | 14,953,877,970 |
| Total | 18,944,570,820 | 20,788,110,933 |

Nota 35.2: Pasivos contingentes de la deuda interna y externa por avales otorgados

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Deuda pública interna garantizada desembolsada a instituciones del gobierno | 16,063,788,516 | 19,822,317,682 |
| Deuda pública externa garantizada desembolsada a instituciones del sector privado | 329,141,396 | 289,160,096 |
| Subtotales pasivos contingentes de la deuda interna y externa | 16,392,929,912 | 20,111,477,778 |
| Avales otorgados a empresas de zonas francas ley no. 174-07 | 21,300,000 | 16,414,530 |
| Subtotales pasivos contingentes por avales otorgados | 21,300,000 | 16,414,530 |
| Total | 16,414,229,912 | 20,127,892,308 |

Nota 35.3: Pasivos contingentes del déficit del Banco Central de la República Dominicana

En el entendido de que el Gobierno dominicano cubrirá el déficit acumulado del Banco Central, de acuerdo con lo dispuesto en los literales e) y f) de los artículos 16 y 82 de la Ley Monetaria y Financiera núm.183-02. La que indica en el precitado literal f) y modificado por esta ley y que: "Para estos fines una vez dictaminados los estados financieros anuales del Banco Central, dicha entidad notificará el déficit al Ministerio de Hacienda de la República Dominicana, a través de la Dirección General de Crédito Público, a más tardar el 15 de mayo del año siguiente, el importe de pérdidas corrientes del banco que deberá ser reconocido como deuda pública".

Al 30 de junio 2023 y 2022, el valor correspondiente al déficit acumulado con los ajustes de la recapitalización del banco es por valor de **RD\$687,383,760,357** y **RD\$665,719,347,731**, según cifras publicadas en los estados financieros del Banco Central:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Déficit del Banco Central de la República Dominicana | 687,383,760,357 | 665,719,347,731 |
| Total | 687,383,760,357 | 665,719,347,731 |

Nota 36: Activos netos/patrimonio

Al 30 junio 2023 y 2022, el valor correspondiente al activo neto/ patrimonio de los estados financieros agregados del sector público no financiero presentaban balances negativos de **RD\$283,793,421,810** y **RD\$409,619,654,944**, respectivamente, se realizaron ajustes relacionados a la consolidación, con las eliminaciones de la inversión patrimonial del Gobierno central en las instituciones descentralizadas y autónomas e instituciones públicas de la seguridad social y los flujos y saldos consecuencias de las eliminaciones de ingresos y gastos intergubernamentales correspondientes al estado de rendimiento consolidado, por montos

de RD\$160,753,920,251 y RD\$156,226,774,223, dando como resultando activos netos/patrimonio negativo por RD\$ 444,547,342,062 y RD\$565,846,429,167, respectivamente, según puede evidenciarse a continuación:

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Activos Netos / Patrimonio del Sector Publico No Financiero | | |
| Patrimonio Inicial del Gobierno central | (83,573,170,492) | (83,573,170,492) |
| Ajuste por incorporación de activos 2007 | 24,529,311,330 | 24,529,311,330 |
| Ajuste por incorporación de activos 2008 | 23,618,116,631 | 23,618,116,631 |
| Ajuste por incorporación de activos 2009 | 6,481,053,236 | 6,481,053,236 |
| Ajuste por incorporación de activos 2010 | 19,006,736,188 | 19,006,736,188 |
| Ajuste por incorporación de activos 2011 | 10,791,992,730 | 10,791,992,730 |
| Ajuste por incorporación de activos 2012 | 967,880,825 | 967,880,825 |
| Ajuste por incorporación de activos 2013 | (335,011,786) | (335,011,786) |
| Ajuste por incorporación de activos 2014 | 69,164,768 | 69,164,768 |
| Ajuste por incorporación de activos 2015 | 80,496,323 | 80,496,323 |
| Ajuste por incorporación de activos 2016 | 827,597,282 | 827,597,282 |
| Ajuste por incorporación de activos 2017 | 17,166,882,807 | 17,166,882,807 |
| Ajuste por incorporación de activos 2018 | (2,529,518,666) | (2,529,518,666) |
| Ajuste por incorporación de activos 2019 | 176,624,786,614 | 176,624,786,614 |
| Ajuste por incorporación de activos 2020 | 119,058,249,168 | 119,058,249,168 |
| Ajuste por incorporación de activos 2021 | 137,945,431,488 | 137,945,431,488 |
| Ajuste por incorporación de activos Fijos 2022 | 210,579,283,117 | 34,218,484,254 |
| Ajuste por incorporación de activos 2023 | 5,424,225,465 | 0 |
| Ajuste al patrimonio por disponibilidades bancarias | 16,448,648,765 | 15,017,380,008 |
| Ajuste por incorporación de deuda pública de la Adm. central | (224,440,791,640) | (223,599,851,438) |
| Ajuste al patrimonio por incorporación de pasivos | (64,411,652,411) | (56,082,021,283) |
| Ajuste al patrimonio por baja de pasivos | 7,646,708,301 | 7,646,708,301 |
| Patrimonio inicial Institucional de la Seguridad Social | 4,071,927,283 | 3,970,459,651 |
| Patrimonio Descentralizadas y/o Autónomas | 91,000,944,421 | 122,952,239,807 |
| Patrimonio Gobiernos Locales | 20,840,533,924 | 8,685,730,751 |
| Patrimonio inicial Empresas Públicas No Financieras | 408,449,544,339 | 177,800,845,727 |
| Incorporación al patrimonio | 3,065,070,157 | (1,943,894) |
| Ajuste por eliminaciones de consolidación | (95,072,871,704) | (126,922,699,458) |
| Total patrimonio inicial ajustado | 834,331,568,463 | 414,415,330,872 |
| Transferencias y donaciones de capital recibidas | 6,229,574,359 | 4,524,353,515 |
| Transferencias y donaciones de capital realizadas | (2,918,821,713) | (2,918,821,713) |
| Patrimonio inicial más transferencias netas | 837,642,321,108 | 416,020,862,674 |
| Resultados acumulados | (1,487,660,836,536) | (1,061,317,622,003) |
| Reservas | 155,865,816,001 | 14,968,529 |
| Total resultados anteriores ajustados | (494,152,699,427) | (645,281,790,801) |
| Reconocimientos de resultados del período | 49,605,357,365 | 79,441,769,116 |
| Reconocimientos de resultados anteriores eliminaciones ajustes de consolidación | 0 | (6,407,482) |
| Total Patrimonio neto del sector público no financiero | (444,547,342,062) | (565,846,429,167) |

Patrimonio consolidado por niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Del Gobierno central | (822,792,217,235) | (726,425,615,178) |
| De instituciones de la Seguridad Social | 23,529,571,397 | 22,382,956,966 |
| De instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 150,544,787,130 | 144,991,236,562 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| De Ayuntamientos y Juntas Municipales | 43,888,284,000 | 20,492,985,448 |
| De las Empresas Públicas no Financieras | 315,725,037,177 | 128,938,781,257 |
| Sub total de Patrimonio Consolidado | (289,104,537,531) | (409,619,654,944) |
| Ajustes de eliminación por consolidación | (160,753,920,251) | (156,226,774,223) |
| Total | (449,858,457,782) | (565,846,429,167) |

Nota 37: Reservas

Al 30 de junio 2023 y 2022, esta partida presenta saldo de **RD\$155,865,816,001 y RD\$14,968,529**, el detalle se muestra a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-------------------|
| Empresas Públicas No Financieras | 155,638,862,624 | 14,968,529 |
| Instituciones Descentralizada y/o Autónomas | 226,953,377 | 0 |
| Total | 155,865,816,001 | 14,968,529 |

Nota 38: Resultado neto del período

El resultado del período, reflejo diversas fluctuaciones entre los diferentes niveles de gobierno producto de las compensaciones entre cuenta por los ajustes de consolidación, reflejando el déficit real de cada nivel gubernamental sin los aportes presupuestarios del Gobierno central.

| Descripción | Sin consolidar | Consolidado | Variaciones |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Del Gobierno Central | 25,896,582,619 | 109,249,882,628 | (83,353,300,009) |
| De instituciones de la Seguridad Social | (356,840,352) | (9,996,870,693) | 9,640,030,341 |
| De instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 13,450,325,251 | (41,478,189,522) | 54,928,514,773 |
| De Ayuntamientos y Juntas Municipales | 3,355,650,001 | (7,024,312,189) | 10,379,962,190 |
| De las Empresas Publicas no Financieras | 1,948,524,126 | (6,456,268,579) | 8,404,792,705 |
| Total de Resultado neto del período | 44,294,241,645 | 44,294,241,645 | (0) |

Nota 39: Activos netos/ patrimonio por niveles de gobiernos antes de ajustes de consolidación.

| Descripción | Sin Consolidar | Consolidado | Variación |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Del Gobierno central | (822,792,217,235) | (739,438,917,226) | 83,353,300,009 |
| De instituciones de la Seguridad Social | 23,529,571,397 | (9,996,870,693) | (33,526,442,091) |
| De instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 150,544,787,130 | (41,251,236,145) | (191,796,023,275) |
| De Ayuntamientos y Juntas Municipales | 43,888,284,000 | 33,508,321,810 | (10,379,962,190) |
| De las Empresas Publicas no Financieras | 315,725,037,177 | 307,320,244,472 | (8,404,792,705) |
| Total de Activos Netos/ Patrimonio por niveles de Gobiernos antes de ajustes de consolidación | (289,104,537,531) | (449,858,457,782) | (160,753,920,251) |

Nota 40: Impuestos (ingresos tributarios)

Al 30 de junio 2023 y 2022, el sector público no financiero captó gravámenes sobre los ingresos por un total de **RD\$ 490,967,176,020 y RD\$ 441,874,886,547**, recaudados por el Gobierno central, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Impuestos sobre los ingresos (nota 40.1) | 183,934,886,883 | 148,464,408,635 |
| Impuestos sobre las transferencias patrimoniales (nota 40.2) | 24,880,455,827 | 22,012,834,894 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos sobre mercancías y servicios (nota 40.3) | 253,280,907,203 | 241,308,127,493 |
| Impuestos sobre el comercio exterior (nota 40.4) | 28,196,242,679 | 29,406,329,517 |
| Otros ingresos tributarios | 673,214,406 | 591,189,443 |
| Impuestos ecológicos | 1,469,023 | 91,996,565 |
| Total | 490,967,176,020 | 441,874,886,547 |

Nota 40.1 Impuestos sobre los ingresos

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto ascendieron a **RD\$183,934,886,883** y **RD\$148,464,408,635**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos sobre los ingresos de las personas | 54,470,231,955 | 45,533,095,392 |
| Impuestos sobre los ingresos de las empresas | 99,406,324,855 | 77,111,188,116 |
| Otros impuestos sobre los ingresos | 30,058,330,073 | 25,820,125,127 |
| Total | 183,934,886,883 | 148,464,408,635 |

Nota 40.2 Impuestos sobre las transferencias patrimoniales

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto ascendieron a **RD\$24,880,455,827** y **RD\$22,012,834,894**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto sobre la tenencia de patrimonio | 7,547,607,171 | 7,135,448,417 |
| Impuesto sobre las transferencias patrimoniales | 17,332,848,656 | 14,877,386,477 |
| Total | 24,880,455,827 | 22,012,834,894 |

Nota 40.3 Impuestos sobre mercancías y servicios

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto ascendieron a **RD\$253,280,907,203** y **RD\$241,308,127,492**, tal y como se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Impuestos a las transferencias de bienes y servicios | 165,903,736,168 | 152,928,633,664 |
| Impuestos internos sobre mercancías | 62,899,102,122 | 63,366,628,593 |
| Impuestos internos sobre los servicios | 10,647,006,738 | 9,961,175,662 |
| Impuestos sobre el uso de bienes y servicios | 13,831,062,175 | 12,709,295,547 |
| Otros impuestos sobre el uso de mercancías y servicios | 0 | 2,342,394,026 |
| Total | 253,280,907,203 | 241,308,127,492 |

Nota 40.4 Impuestos sobre el comercio exterior

Al 30 de junio 2023 y 2022, las recaudaciones por los impuestos que gravan los bienes que entraron al país, es decir por derechos aduaneros ascendieron a **RD\$28,196,242,679** y **RD\$29,406,329,517**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuestos sobre las importaciones | 23,020,985,933 | 24,888,576,777 |
| Impuestos sobre las exportaciones | 5,175,256,746 | 4,517,752,740 |
| Total | 28,196,242,679 | 29,406,329,517 |

Nota 41: Ingresos por transacciones con contraprestación (ingresos no tributarios)

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por este concepto de ventas de bienes y prestaciones de servicios por parte de la administración pública, ascendieron a **RD\$166,598,885,123** y **RD\$100,162,170,201**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Contribuciones sociales (nota 41.1) | 6,914,070,182 | 7,415,640,179 |
| Ventas de la administración pública (nota 41.2) | 134,237,748,397 | 71,797,070,671 |
| Rentas de la propiedad (nota 41.3) | 20,645,256,085 | 17,518,981,062 |
| Tasa (nota 41.4) | 4,801,810,458 | 3,430,478,289 |
| Total | 166,598,885,123 | 100,162,170,201 |

Detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación, según niveles de gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gobierno central | 42,423,523,002 | 34,449,293,134 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 30,362,421,317 | 26,515,423,481 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 7,698,392,307 | 4,557,780,599 |
| Gobiernos Locales | 1,274,385,783 | 532,247,386 |
| Empresas Públicas No Financieras | 84,840,162,714 | 34,107,425,602 |
| Total | 166,598,885,123 | 100,162,170,201 |

Nota 41.1 Contribuciones sociales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Contribuciones de empleados al seguro de pensiones | 5,186,174,274 | 6,584,953,794 |
| Contribución patronal al seguro de pensiones | 1,094,429,340 | 261,676,615 |
| Contribuciones varias | 633,466,568 | 569,009,770 |
| Total | 6,914,070,182 | 7,415,640,179 |

Nota 41.2 Ventas de la administración pública

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos operativos generados por la venta bruta de bienes y prestación de servicios ascendieron a **RD\$134,237,748,397** y **RD\$71,797,070,671**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ventas de inventarios | 1,736,363,603 | 1,306,519,986 |
| Prestaciones de servicios | 131,705,587,515 | 70,288,443,691 |
| Arrendamientos de activos producidos | 141,343,988 | 131,115,007 |
| Ingresos por concesiones y regalías | 628,476,391 | 18,523,475 |
| Venta de activos no financieros | 25,976,900 | 52,468,511 |
| Total | 134,237,748,397 | 71,797,070,671 |

Nota 41.3 Rentas de la propiedad

Al 30 de junio 2023 y 2022, los Ingresos derivados de propiedades, empresas, activos financieros o activos intangibles que se percibieron en forma de dividendos, intereses, derechos sobre bienes intangibles, alquileres y concesiones, fueron de **RD\$20,645,256,085** y **RD\$17,518,981,062**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por intereses | 1,634,589,193 | 1,797,536,601 |
| Ingresos por dividendos de inversiones empresariales | 9,433,608,284 | 3,949,012,533 |
| Ingresos por arrendamiento de activos | 123,530,117 | 402,158,702 |
| Ingresos por recargos | 1,857,258,613 | 1,973,825,887 |
| Ingresos por multas | 1,302,805,126 | 676,096,777 |
| Ingresos por derechos administrativos | 628,721,039 | 228,183,294 |
| Arrendamientos de activos producidos | 0 | 5,964,704,260 |
| Ingresos diversos | 5,656,980,418 | 2,527,463,008 |
| Ingresos por tenencia de instrumentos derivados | 7,763,295 | 0 |
| Total | 20,645,256,085 | 17,518,981,062 |

Nota 41.4 Tasas

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos por la utilización privativa o la prestación de un servicio individualizado de carácter obligatorio o del dominio público fueron de **RD\$4,801,810,458** y **RD\$3,430,478,289**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Tasas judiciales sobre actos expedidos por el poder judicial | 15,736,867 | 16,467,961 |
| Tasa por expedición y renovación de pasaportes | 626,271,517 | 577,416,587 |
| Tarjeta de turismo | 2,596,417,420 | 2,301,382,423 |
| Tasas por conceptos de mensuras catastrales | 160 | 41,313 |
| Certificaciones vida y costumbre | 784,080 | 46,500 |
| Otras tasas | 1,562,600,413 | 535,123,505 |
| Total | 4,801,810,458 | 3,430,478,289 |

Nota 42: Transferencias y donaciones

Al 30 de junio 2023 y 2022, los recursos provenientes de aportes recibidos del sector privado interno y del sector público no sujetos a contraprestación de bienes y/o servicios aplicables a gastos corrientes y gastos de capital alcanzaron un monto de **RD\$110,610,492,791** y **RD\$78,718,467,956**, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación el monto **RD\$84,397,813,572** y **RD\$76,239,413,694**, resultando transferencias netas por orden de **RD\$26,212,679,218** y **RD\$2,479,054,263**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Donaciones y transferencias corrientes (nota 42.1) | 86,074,118,243 | 72,579,506,740 |
| Donaciones y transferencias de capital (nota 42.2) | 24,536,374,548 | 6,138,961,217 |
| Subtotal | 110,610,492,791 | 78,718,467,956 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (84,397,813,572) | (76,239,413,694) |
| Total | 26,212,679,218 | 2,479,054,263 |

Transferencias y donaciones, Detalle por niveles de gobierno:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 10,051,437,641 | 2,040,975,222 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 10,396,702,499 | 8,879,033,846 |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas No Financieras | 62,770,849,592 | 52,904,094,872 |
| Gobiernos Locales | 10,830,504,557 | 9,718,062,789 |
| Empresas Publicas no Financieras | 16,560,998,502 | 5,176,301,228 |
| Subtotal | 110,610,492,791 | 78,718,467,956 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (84,397,813,572) | (76,239,413,694) |
| Total | 26,212,679,218 | 2,479,054,263 |

El total de las transferencias eliminadas en el proceso de consolidación, al 30 de junio 2023, ascendieron a **RD\$84,397,813,572**, de los cuales corresponden al gobierno central el 98.76% (**RD\$83,353,300,009**) y a la Liga Municipal Dominicana (LMD) el 1.24% (**RD\$1,044,513,563**), destacamos que, los recursos transferidos por la LMD a los gobiernos locales fueron parte de la transferencia condicionada que le otorgo el Gobierno central en el 2022, para la realización y reparación de estructuras de capital en los gobiernos locales

Nota 42.1 Donaciones y transferencias corrientes

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por transferencias y donaciones corrientes alcanzaron el monto de **RD\$86,074,118,243** y **RD\$72,579,506,740**, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación el monto **RD\$74,618,628,918** y **RD\$71,149,196,848**, resultando un saldo final de **RD\$11,455,489,325** y **RD\$1,430,309,892**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Donaciones corrientes | | |
| Donaciones corrientes en dinero del sector privado externo | 0 | 392,942,977 |
| Donaciones corrientes de organismos internacionales | 21,011,217 | 73,893,957 |
| Subtotal | 21,011,217 | 466,836,934 |
| Transferencias corrientes | 86,053,107,026 | 72,112,669,806 |
| Del Gobierno central | 74,555,826,200 | 71,050,923,994 |
| De las instituciones de la Seguridad Social | 1,368,597,922 | 0 |
| De Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 347,628,512 | 296,836,020 |
| De Empresas Publicas no Financieras | 1,858,000 | 20,455,234 |
| De Ayuntamientos y Juntas Municipales | 200,000 | 25,000 |
| Del Sector Privado u otros | 62,663,747 | 70,722,925 |
| De Empresas Publicas Financieras | 5,000,750,000 | 673,706,633 |
| Donaciones Corrientes en el país | 157,135,687 | 0 |
| Transferencias del gobierno central de períodos anteriores y fuera del circuito | 4,558,446,958 | 0 |
| Subtotal | 86,074,118,243 | 72,579,506,740 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (74,618,628,918) | (71,149,196,848) |
| Total | 11,455,489,325 | 1,430,309,892 |

Nota 42.2 Donaciones y transferencias capital

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por transferencias y donaciones de capital alcanzaron el monto de **RD\$24,406,354,906** y **RD\$6,138,961,217**, de los cuales fueron eliminados por procesos de consolidación el monto **RD\$9,779,184,654** y **RD\$5,090,216,846**, resultando un saldo final de **RD\$14,627,170,252** y **RD\$1,048,744,371**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Donaciones de capital | | |
| Donaciones de capital de organismos internacionales | 0 | 130,742,874 |
| Donaciones de capital de gobiernos extranjeros | 10,156,371 | 27,399,200 |
| Subtotal | 10,156,371 | 158,142,074 |
| Transferencias de capital | 24,396,198,535 | 5,980,819,143 |
| Del Gobierno central | 8,797,473,809 | 4,278,521,913 |
| De las Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 56,635 |
| De las Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 994,508,470 | 811,694,933 |
| Del Empresas Públicas no Financieras | 0 | 100,000 |
| Del Ayuntamientos y Juntas Municipales | 0 | 300,000 |
| Del Sector Privado interno u otros | 98,919,512 | 63,896,162 |
| De Empresas Públicas Financieras | 4,920,320,000 | 826,249,500 |
| Transferencias del Gobierno central de períodos anteriores y fuera del circuito | 9,584,976,744 | 0 |
| Subtotal | 24,406,354,906 | 6,138,961,217 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (9,779,184,654) | (5,090,216,846) |
| Total | 14,627,170,252 | 1,048,744,371 |

Nota 43: Recargos, multas y otros ingresos

Al 30 de junio 2023 y 2022, los ingresos percibidos por recargos multas y otros ingresos ascendieron a **RD\$95,326,553,256** y **RD\$129,552,237,746**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gobierno central | 32,656,611,156 | 89,841,885,651 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 38,798,409,266 | 30,373,976,061 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 6,906,905,871 | 3,782,317,132 |
| Gobiernos Locales | 221,614,574 | 304,535,421 |
| Empresas Públicas No Financieras | 16,743,012,392 | 5,249,523,481 |
| Total | 95,326,553,256 | 129,552,237,746 |

GASTOS

Nota 44: Sueldos, salarios y beneficios a empleados (remuneraciones)

Al 30 de junio 2023 y 2022, los gastos por concepto de remuneraciones representan balances de **RD\$195,017,722,264** y **RD\$170,078,623,291**, de estos, la mayor participación la representa el Gobierno central con **65.67%**, siguiéndole en importancia las instituciones descentralizadas y autónomas con un **25.26%**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Sueldos para cargos fijos | 139,695,877,183 | 120,492,002,279 |
| Sueldo contratado e igualado | 10,265,843,365 | 10,208,323,816 |
| Sueldo personal temporero | 4,107,106,536 | 3,247,487,886 |
| Gratificaciones por pasantías | 79,380,819 | 83,566,514 |
| Compensación directa al personal | 8,230,254,149 | 7,690,883,000 |
| Jornales | 1,297,632,769 | 1,237,651,633 |
| Dietas y gastos de representación (nota 44.1) | 785,806,336 | 707,007,092 |
| Prestaciones y bonificaciones (nota 44.2) | 7,420,533,342 | 6,680,878,388 |
| Contribuciones a la seguridad social | 22,735,110,156 | 19,270,770,624 |
| Otros beneficios a empleados | 400,177,610 | 460,052,060 |
| Total | 195,017,722,264 | 170,078,623,291 |

Detalle Sueldos, salarios y beneficios a empleados (remuneraciones), según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gobierno central | 128,063,592,204 | 121,838,377,260 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 2,519,891,568 | 1,836,325,977 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 49,268,439,237 | 37,000,732,009 |
| Gobiernos Locales | 4,842,399,898 | 4,116,601,726 |
| Empresas Públicas No Financieras | 10,323,399,357 | 5,286,586,319 |
| Total | 195,017,722,264 | 170,078,623,291 |

Nota 44.1 Dietas y gastos de representación

Al 30 de junio 2023 y 2022, los gastos por concepto de dietas y gastos de representación representan balances de **RD\$785,806,336** y **RD\$707,007,091**, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Dietas en el país | 406,217,714 | 587,480,919 |
| Gastos de representación | 179,183,641 | 115,245,395 |
| Gastos de Representación en el Exterior | 200,404,981 | 4,280,777 |
| Total | 785,806,336 | 707,007,091 |

Nota 44.2 Prestaciones y bonificaciones

Al 30 de junio 2023 y 2022, los gastos por prestaciones y bonificaciones representan balances de **RD\$7,420,533,342** y **RD\$6,680,878,388**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Regalía pascual | 1,030,906,470 | 1,041,299,751 |
| Bonificaciones | 2,608,581,077 | 1,442,734,156 |
| Bono escolar | 9,567,076 | 143,885,250 |
| Gratificaciones por pasantías | 4,744,138 | 376,725,809 |
| Gratificaciones por aniversario de institución | 128,983,018 | 3,675,609 |
| Otras gratificaciones | 1,071,416,094 | 348,471,272 |
| Prestaciones económicas | 438,607,026 | 764,083,581 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Pago de porcentaje por desvinculación de cargo | 13,714,027 | 4,340,115 |
| Prestación laboral por desvinculación | 1,402,143,183 | 1,838,547,446 |
| Proporción de vacaciones no disfrutadas | 20,900,997 | 259,381,832 |
| Vacaciones | 690,970,237 | 457,733,567 |
| Total | 7,420,533,342 | 6,680,878,388 |

Nota 45: Subvenciones y otros pagos por transferencias

Al 30 de junio 2023 y 2022, se destinaron recursos a favor de instituciones del sector público y del sector privado que no suponen contraprestación de servicios o bienes, destinándose el monto de **RD\$262,329,823,221** y **RD\$225,925,353,975**, de los cuales fueron eliminados por el proceso de consolidación el monto **RD\$84,397,813,572** y **RD\$76,239,413,694**, resultando un monto neto de **RD\$177,932,009,648** y **RD\$149,685,940,281**, respectivamente, según se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Transferencias y donaciones corrientes (nota 45.1) | 237,076,823,103 | 202,530,120,248 |
| Transferencias y donaciones de capital (nota 45.2) | 25,253,000,118 | 23,395,233,727 |
| Subtotal | 262,329,823,221 | 225,925,353,975 |
| Menos ajustes por eliminaciones entre entes gubernamentales | (84,397,813,572) | (76,239,413,694) |
| Total | 177,932,009,648 | 149,685,940,281 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Donaciones corrientes de organismos internacionales | 18,021,079 | 34,313,422 |
| Donaciones corrientes de gobiernos extranjeros | 319,509,445 | 414,150,351 |
| Donaciones corrientes en el país | 6,556,515,702 | 28,883,430 |
| Subtotal | 6,894,046,226 | 477,347,203 |
| Transferencias totales | 255,435,776,995 | 225,448,006,773 |
| Al Gobierno central | 5,036,001,034 | 3,959,732,715 |
| A las instituciones de la Seguridad Social | 38,861,162,983 | 33,595,283,681 |
| A las Descentralizadas y/o Autónomas No Financieras | 3,849,785,796 | 3,359,882,547 |
| A Empresas Publicas no Financieras | 14,409,697,508 | 1,929,187,802 |
| A los Gobiernos Locales | 6,259,602,545 | 6,910,120,571 |
| Al Sector Privado Interno | 31,009,044,964 | 47,501,058,062 |
| Otras instituciones Públicas | 155,848,498,248 | 121,380,787,721 |
| Empresas Financieras | 161,983,917 | 6,811,953,674 |
| Subtotal | 262,329,823,221 | 225,925,353,975 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (84,397,813,572) | (76,239,413,694) |
| Total | 177,932,009,648 | 149,685,940,281 |

Nota 45.1 Transferencias y donaciones corrientes otorgadas

Al 30 de junio 2023 y 2022, las transferencias y donaciones corrientes ascendieron a **RD\$237,076,823,103** y **RD\$202,530,120,248**, de las cuales fueron eliminadas mediante ajustes en la consolidación, el resultado de saldos consolidados es de **RD\$75,600,339,763** y **RD\$71,960,891,781**, resultando un monto neto de **RD\$161,476,483,341** y **RD\$130,569,228,467**, respectivamente, según se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Donaciones corrientes de organismos internacionales | 18,021,079 | 34,313,422 |
| Donaciones corrientes de gobiernos extranjeros | 319,509,445 | 414,150,351 |
| Donaciones corrientes en el país | 6,556,515,702 | 28,883,430 |
| Subtotal | 6,894,046,226 | 477,347,202 |
| Transferencias corrientes | 230,182,776,878 | 202,052,773,046 |
| Al Gobierno central | 5,036,001,034 | 16,127,524 |
| A instituciones de la Seguridad Social | 38,861,162,983 | 33,595,029,238 |
| A Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 109,667,453 | 72,419,636 |
| A Empresas Publicas no Financieras | 7,193,562 | 4,187,802 |
| A Ayuntamientos y Juntas Municipales | 577,854,709 | 114,760,928 |
| Al Sector Privado u otros | 30,272,009,579 | 46,869,460,196 |
| Otras instituciones Públicas | 155,318,887,557 | 121,380,787,721 |
| Subtotal | 237,076,823,103 | 202,530,120,248 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (75,600,339,763) | (71,960,891,781) |
| Total | 161,476,483,341 | 130,569,228,467 |

Nota 45.2 Transferencias y donaciones de capital

Al 30 de junio 2023 y 2022, las transferencias y donaciones de capital ascendieron a **RD\$25,253,000,118** y **RD\$23,395,233,727**, las cuales fueron ajustadas resultando saldos consolidados de **RD\$8,797,473,809** y **RD\$4,278,521,913**, resultando un monto neto de **RD\$16,455,526,308** y **RD\$19,116,711,814**, respectivamente, según se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Al Gobierno central | 0 | 3,943,605,191 |
| A Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 254,443 |
| A Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | 3,740,118,343 | 3,287,462,911 |
| A Empresas Publicas no Financieras | 14,402,503,946 | 1,925,000,000 |
| A Ayuntamientos y Juntas Municipales | 5,681,747,836 | 6,795,359,643 |
| Al Sector Privado u otros | 737,035,384 | 631,597,866 |
| Otras instituciones Públicas | 529,610,691 | 0 |
| Empresas Financieras | 161,983,917 | 6,811,953,674 |
| Subtotal | 25,253,000,118 | 23,395,233,727 |
| Ajustes por eliminaciones en la consolidación | (8,797,473,809) | (4,278,521,913) |
| Total | 16,455,526,308 | 19,116,711,814 |

Nota 46: Suministros y material para consumo (bienes y servicios)

Esta cuenta representa la contratación de servicios, los materiales y suministros consumidos para el buen funcionamiento misional de las diferentes instituciones gubernamentales, al corte semestral 2023 ejecutaron saldos de **RD\$143,982,608,771** y **RD\$88,150,218,453**, respectivamente, como se observa a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Servicios no personales o contratación de servicios (nota 46.1) | 118,445,080,815 | 65,259,501,685 |
| Materiales y suministros (nota 46.2) | 25,537,527,956 | 22,890,716,769 |
| Total | 143,982,608,771 | 88,150,218,453 |

Nota 46.1 Contratación de servicios o servicios no personales

Al 30 de junio 2023 y 2022, los gastos por contratación de servicios o servicios no personales representan balances de **RD\$118,445,080,815** y **RD\$65,259,501,685**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Servicios de comunicaciones | 1,375,843,554 | 1,785,005,577 |
| Servicios básicos | 7,641,464,565 | 4,692,396,525 |
| Publicidad, impresos y encuadernaciones | 2,918,050,294 | 2,251,981,356 |
| Viáticos dentro y fuera del país | 1,525,794,165 | 1,624,455,451 |
| Transporte y almacenaje | 536,980,762 | 371,979,096 |
| Alquileres | 4,080,333,441 | 3,523,124,114 |
| Seguros | 2,345,733,240 | 1,865,731,867 |
| Conservación, reparaciones menores y construcciones | 1,655,943,892 | 1,206,115,259 |
| Servicios de mantenimiento y reparación de bienes | 2,369,187,626 | 1,157,144,977 |
| Otros servicios no personales | 93,995,749,275 | 46,781,567,463 |
| Total | 118,445,080,815 | 65,259,501,685 |

Detalle de la contratación de servicios o servicios no personales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 28,835,818,985 | 25,931,581,602 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 67,331,399,624 | 27,447,201,170 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 7,037,078,006 | 5,301,634,852 |
| Gobiernos Locales | 3,577,851,701 | 2,993,217,852 |
| Empresas Públicas No Financieras | 11,662,932,499 | 3,585,866,209 |
| Total | 118,445,080,815 | 65,259,501,685 |

Nota 46.2 Materiales y suministros

Al 30 de junio 2023 y 2022, los gastos de materiales y suministros representan balances de **RD\$25,537,527,956** y **RD\$22,890,716,768**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Alimentos y productos agroforestales consumidos | 2,549,682,647 | 3,851,071,159 |
| Textiles y vestuarios consumidos | 1,042,351,311 | 391,261,623 |
| Productos de papel, cartón e impresos consumidos | 375,331,807 | 2,908,998,821 |
| Materiales y útiles médicos consumidos | 730,418,820 | 451,472,874 |
| Productos de cuero, caucho y plástico consumidos | 321,535,816 | 310,776,667 |
| Productos de minerales metálicos y no metálicos consumidos | 286,457,482 | 316,299,561 |
| Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos consumidos | 3,467,474,436 | 10,666,851,905 |
| Materiales y suministros de defensa, orden público, protección y s. c | 170,217,915 | 7,157,895 |
| Repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos | 1,471,686,326 | 54,139,382 |
| Materiales y suministros varios consumidos | 15,122,371,396 | 3,932,686,881 |
| Total | 25,537,527,956 | 22,890,716,768 |

Detalle del gasto en materiales y suministros según niveles de gobierno

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gobierno central | 18,242,341,987 | 18,512,769,403 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 143,595,235 | 73,112,191 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 5,185,976,334 | 3,010,725,482 |
| Gobiernos Locales | 1,076,211,825 | 923,434,112 |
| Empresas Públicas No Financieras | 889,402,576 | 370,675,580 |
| Total | 25,537,527,956 | 22,890,716,768 |

Nota 47: Depreciación, amortización y deterioro

Al 30 de junio 2023 y 2022, el gasto de depreciación, amortización y deterioros asciende a **RD\$10,586,179,610** y **RD\$9,385,536,164**, respectivamente, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Depreciación y amortización (nota 47.1) | 10,532,438,157 | 9,322,137,748 |
| Deterioros | 53,741,453 | 63,398,416 |
| Total | 10,586,179,610 | 9,385,536,164 |

Nota 47.1 Depreciación, amortización

Al 30 de junio 2023 y 2022, el gasto de la depreciación, amortización y los deterioros por tipo de activo ascienden a **RD\$10,532,438,157** y **RD\$9,322,137,748**, según se detalla a continuación:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Depreciación de bienes en uso | 8,907,204,624 | 7,856,229,933 |
| Depreciación de bienes intangibles | 139,504,174 | 322,214,801 |
| Depreciación de inmuebles | 857,501,332 | 874,694,978 |
| Depreciación equipos de transporte | 437,342,557 | 227,553,821 |
| Depreciación acumulada otros Equipos | 160,319,573 | 34,874,246 |
| Subtotal | 10,501,872,260 | 9,315,567,781 |
| Amortización mejoras arrendadas | 30,565,897 | 6,569,968 |
| Total | 10,532,438,157 | 9,322,137,748 |

Nota 48: Otros gastos

Al 30 de junio 2023 y 2022, la cuenta denominada otros gastos presenta un balance de **RD\$87,707,794,660** y **RD\$58,520,184,779**, los cuales corresponden a gastos realizados por las diferentes instituciones de los niveles de gobiernos por conceptos diversos, según detalle:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Gobierno central | 6,190,902,592 | 3,674,107,683 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 0 | 27,535,412,316 |
| Descentralizadas y/o Autónomas | 16,190,829 | 1,728,242,267 |
| Gobiernos Locales | 0 | 19,475 |
| Empresas Públicas No Financieras | 77,803,459,529 | 25,177,192,854 |

| | Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Subtotal | | 84,010,552,950 | 58,114,974,595 |
| Costos | | 3,697,241,710 | 405,210,184 |
| | Total | 87,707,794,660 | 58,520,184,779 |

Nota 48.1 Gobierno central

Al 30 de junio 2023 y 2022, la cuenta denominada otros gastos del Gobierno central, presenta balances de **RD\$6,190,902,592** y **RD\$3,674,107,683**, según detalle:

| | Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| | Gastos pendientes de clasificar (nota 48.1.1) | 6,048,973,155 | 3,563,947,805 |
| | Ganancia (pérdida) por diferencias cambiarias en revaluaciones de deuda | 141,929,437 | 110,159,878 |
| | Total | 6,190,902,592 | 3,674,107,683 |

Nota 48.1.1 Gastos pendientes de clasificar

Al 30 de junio 2023 y 2022, la cuenta denominada gastos pendientes de clasificar del Gobierno central, presenta balances de **RD\$6,049,172,710** y **RD\$3,563,947,805**, según detalle:

| | Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| | Gastos de anticipos financieros pendientes de clasificar | 1,112,711,899 | 628,734,888 |
| | Gastos de cuentas operativas de recursos directos por regularizar | 2,507,069,344 | 1,490,127,255 |
| | Gasto de cuentas de contrapartida por clasificar | 176,332,114 | 4,171,785 |
| | Gasto de cuentas de financiamiento externo por clasificar | 0 | 616,610,337 |
| | Gasto de la cuenta única por clasificar | 2,252,859,798 | 824,303,540 |
| | Total | 6,049,172,710 | 3,563,947,805 |

Nota 49: Gastos financieros

Los gastos financieros Al 30 de junio 2023 y 2022, representan un valor de **RD\$120,941,644,656** y **RD\$112,180,643,016** de acuerdo al siguiente detalle:

| | Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--|------------------------|------------------------|
| | Intereses de la deuda pública interna de corto plazo | 0 | 12,356,290 |
| | Intereses de la deuda pública interna de largo plazo | 39,133,544,929 | 39,770,808,337 |
| | Intereses de la deuda pública externa de largo plazo | 71,108,009,789 | 68,001,993,394 |
| | Comisiones de la deuda interna directa | 37,501,442 | 495,957,189 |
| | Comisiones de la deuda externa directa | 650,051,726 | 805,259,673 |
| | Comisiones y otros gastos bancarios | 582,568,732 | 573,091,237 |
| | Otros gastos financieros | 9,429,968,037 | 2,521,176,897 |
| | Total | 120,941,644,656 | 112,180,643,016 |

Detalle de los gastos financieros según niveles de gobierno

| | Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--|----------------|----------------|
| | Intereses de la deuda pública interna de corto plazo | 0 | 12,356,290 |
| | Intereses de la deuda pública interna de largo plazo | 39,133,544,930 | 39,770,808,337 |
| | Intereses de la deuda pública externa de largo plazo | 71,108,009,789 | 68,001,993,394 |
| | Comisiones de la deuda interna directa | 37,501,442 | 495,957,189 |
| | Comisiones de la deuda externa directa | 650,051,726 | 805,259,673 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Comisiones y otros gastos bancarios | 582,568,732 | 573,091,237 |
| Otros gastos financieros | 9,429,968,037 | 2,521,176,897 |
| Total | 120,941,644,656 | 112,180,643,016 |

Nota 50: Ganancias y pérdidas por diferencias cambiarias

Al 30 de junio 2023 y 2022, la cuenta denominada ganancia y pérdida por diferencias cambiarias en revaluaciones de deuda del Gobierno central, presenta balances negativos por **RD\$10,621,078,517** y **RD\$6,625,433,655** respectivamente, estos saldos están compuestos por fluctuaciones por diferencia cambiarias entre las distintas Instituciones del Sector Público no Financiero, además del monto por concepto de participación en resultados en asociadas por del gobierno central por la suma de **RD\$11,977,986,154**, formando parte del Estado de Rendimiento Financiero.

Anexo 1 Fondos de terceros en la Cuenta Única del Tesoro (Valores en RD\$)

| 2.1.04.02 | | Fondos de terceros en la Cuenta Única del Tesoro | Fondos de terceros | Disponibilidad | Saldos por conciliar |
|-----------|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Id | 2.1.04.02.01.02 | Fondos de instituciones públicas descentralizadas y autónomas en la CUT | 19,599,562,407 | 19,419,204,960 | 180,357,447 |
| 1 | 2.1.04.02.01.02.01 | Depósitos en la CUT- Centro de Exportación e Inversión de la República Dominicana | 139,094,825 | 132,276,906 | 6,817,919 |
| 2 | 2.1.04.02.01.02.02 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional de Población y Familia | 6,142,878 | 6,142,878 | 0 |
| 3 | 2.1.04.02.01.02.03 | Depósitos en la CUT- Departamento Aeroportuario | 112,365,416 | 110,293,927 | 2,071,489 |
| 4 | 2.1.04.02.01.02.05 | Depósitos en la CUT- Defensa Civil | 10,289,166 | 9,671,030 | 618,136 |
| 5 | 2.1.04.02.01.02.06 | Depósitos en la CUT- Instituto Agrario Dominicano | 354,659,765 | 389,440,581 | (34,780,816) |
| 6 | 2.1.04.02.01.02.07 | Depósitos en la CUT- Instituto Azucarero Dominicano | 22,263,454 | 22,263,454 | 0 |
| 7 | 2.1.04.02.01.02.08 | Depósitos en la CUT- Jardín Botánico Nacional | 135,160,995 | 135,095,573 | 65,422 |
| 8 | 2.1.04.02.01.02.11 | Depósitos en la CUT- Parque Zoológico Nacional | 20,339,512 | 20,173,993 | 165,519 |
| 9 | 2.1.04.02.01.02.13 | Depósitos en la CUT- Instituto Dominicano de Investigaciones Agropecuarias y Forestales | 71,066,906 | 71,066,906 | 0 |
| 10 | 2.1.04.02.01.02.14 | Depósitos en la CUT- Museo de Historia Natural | 9,819,043 | 7,750,454 | 2,068,589 |
| 11 | 2.1.04.02.01.02.15 | Depósitos en la CUT- Acuario Nacional | 15,378,264 | 15,207,740 | 170,524 |
| 12 | 2.1.04.02.01.02.16 | Depósitos en la CUT- Oficina Nacional de Propiedad Industrial | 355,305,706 | 353,503,404 | 1,802,302 |
| 13 | 2.1.04.02.01.02.17 | Depósitos en la CUT- Instituto Dominicano del Café | 44,141,168 | 36,173,664 | 7,967,505 |
| 14 | 2.1.04.02.01.02.18 | Depósitos en la CUT- Instituto Duaritano | 1,510,224 | 1,510,224 | 0 |
| 15 | 2.1.04.02.01.02.19 | Depósitos en la CUT- Comisión Nacional de Energía | 48,354,586 | 48,354,586 | 0 |
| 16 | 2.1.04.02.01.02.20 | Depósitos en la CUT- Superintendencia de Electricidad | 60,068,013 | 57,109,023 | 2,958,990 |
| 17 | 2.1.04.02.01.02.21 | Depósitos en la CUT- Instituto del Tabaco de la República Dominicana | 99,969,848 | 99,969,848 | 0 |
| 18 | 2.1.04.02.01.02.24 | Depósitos en la CUT- Fondo Especial para el Desarrollo Agropecuario | 169,484,963 | 166,352,407 | 3,132,556 |
| 19 | 2.1.04.02.01.02.25 | Depósitos en la CUT- Instituto Nacional de la Uva | 6,559,957 | 6,559,957 | 0 |
| 20 | 2.1.04.02.01.02.26 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional de Zonas Francas | 158,174,042 | 158,174,042 | 0 |
| 21 | 2.1.04.02.01.02.27 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional para la Niñez y la Adolescencia | 932,055,101 | 930,523,815 | 1,531,286 |
| 22 | 2.1.04.02.01.02.30 | Depósitos en la CUT- Dirección General de Aduanas | 1,352,187,976 | 1,352,187,976 | 0 |
| 23 | 2.1.04.02.01.02.31 | Depósitos en la CUT- Dirección General de Impuestos Internos | 105,715,509 | 3,557,653,688 | (3,451,938,179) |
| 24 | 2.1.04.02.01.02.32 | Depósitos en la CUT- Instituto de Protección de los Derechos al Consumidor | 20,432,952 | 17,424,682 | 3,008,270 |
| 25 | 2.1.04.02.01.02.33 | Depósitos en la CUT- Instituto Dominicano de Aviación Civil | 218,600,570 | 2,144,028 | 216,456,542 |
| 26 | 2.1.04.02.01.02.34 | Depósitos en la CUT- Comisión Reguladora de Prácticas Desleales en el Comercio | 38,216,221 | 43,356,503 | (5,140,282) |
| 27 | 2.1.04.02.01.02.35 | Depósitos en la CUT- Comisión Nacional de Defensa de la Competencia | 104,191,416 | 104,191,416 | (0) |
| 28 | 2.1.04.02.01.02.37 | Depósitos en la CUT- Archivo General de la Nación | 129,953,836 | 125,125,777 | 4,828,059 |
| 29 | 2.1.04.02.01.02.38 | Depósitos en la CUT- Dirección General de Cine | 31,175,228 | 34,155,426 | (2,980,198) |
| 30 | 2.1.04.02.01.02.39 | Depósitos en la CUT- Superintendencia de Seguros | 16,851,860 | 4,123,837 | 12,728,023 |
| 31 | 2.1.04.02.01.02.40 | Depósitos en la CUT- Mercados Dominicanos de Abasto Agropecuario | 73,559,725 | 73,102,217 | 457,508 |
| 32 | 2.1.04.02.01.02.41 | Depósitos en la CUT- Instituto Dominicano para la Calidad | 35,527,929 | 34,443,057 | 1,084,872 |
| 33 | 2.1.04.02.01.02.42 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional de Competitividad | 28,694,722 | 25,340,986 | 3,353,736 |
| 34 | 2.1.04.02.01.02.43 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional de Discapacidad | 191,994,169 | 205,258,858 | (13,264,689) |
| 35 | 2.1.04.02.01.02.44 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional de Investigaciones Agropecuarias y Forestales | 50,582,453 | 50,389,517 | 192,936 |
| 36 | 2.1.04.02.01.02.45 | Depósitos en la CUT- Fondo Nacional para el Medio Ambiente y Recursos Naturales | 11,471,296 | 11,316,269 | 155,027 |
| 37 | 2.1.04.02.01.02.46 | Depósitos en la CUT- Servicio Geológico Nacional | 19,136,984 | 19,136,778 | 206 |
| 38 | 2.1.04.02.01.02.48 | Depósitos en la CUT- Dirección Central del Servicio Nacional de Salud | 8,415,832,256 | 6,762,755,089 | 1,653,077,167 |
| 39 | 2.1.04.02.01.02.49 | Depósitos en la CUT- Organismo Dominicano de Acreditación | 18,683,794 | 17,927,527 | 756,267 |
| 40 | 2.1.04.02.01.02.50 | Depósitos en la CUT- Instituto Geográfico Nacional José Joaquín Hungría Morell | 292,995,637 | 292,995,637 | 0 |
| 41 | 2.1.04.02.01.02.52 | Depósitos en la CUT- Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre | 429,445,596 | 396,261,801 | 33,183,795 |
| 42 | 2.1.04.02.01.02.53 | Depósitos en la CUT- Unidad de Análisis Financiero | 230,136,721 | 227,118,037 | 3,018,684 |
| 43 | 2.1.04.02.01.02.54 | Depósitos en la CUT- Dirección General de Alianzas Público-Privadas | 103,175,710 | 102,891,027 | 284,683 |
| 44 | 2.1.04.02.01.02.55 | Depósitos en la CUT- Instituto para el Desarrollo del Noroeste | 1,838,614 | 1,838,614 | (0) |
| 45 | 2.1.04.02.01.02.56 | Depósitos en la CUT- Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos | 3,358,987,235 | 1,757,917,000 | 1,601,070,235 |
| 46 | 2.1.04.02.01.02.57 | Depósitos en la CUT- Instituto para el Desarrollo del Suroeste | 49,711,441 | 44,504,388 | 5,207,053 |
| 47 | 2.1.04.02.01.02.58 | Depósitos en la CUT- Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia | 987,797,085 | 987,028,567 | 768,518 |
| 48 | 2.1.04.02.01.02.60 | Depósitos en la CUT- Hospital Regional Dr. Marcelino Vélez Santana | 42,901,674 | 4,491,713 | 38,409,961 |
| 49 | 2.1.04.02.01.02.62 | Depósitos en la CUT- Hospital Traumatológico Dr. Ney Arias Lora | 107,484,881 | 70,227,799 | 37,257,082 |

| 2.1.04.02 | | Fondos de terceros en la Cuenta Única del Tesoro | Fondos de terceros | Disponibilidad | Saldos por conciliar |
|-----------------|--------------------|---|--------------------|----------------|----------------------|
| 50 | 2.1.04.02.01.02.63 | Depósitos en la CUT- Instituto Nacional del Cáncer Rosa Emilia Sanchez Perez de Tavarez | 35,346,044 | 0 | 35,346,044 |
| 51 | 2.1.04.02.01.02.64 | Depósitos en la CUT- Hospital Pediátrico Dr. Hugo Mendoza, Ciudad de la Salud | 81,141,544 | 42,780,186 | 38,361,358 |
| 52 | 2.1.04.02.01.02.65 | Depósitos en la CUT- Hospital Materno Dr. Reynaldo Almánzar, Ciudad de la Salud | 80,441,901 | 134,314,220 | (53,872,319) |
| 53 | 2.1.04.02.01.02.66 | Depósitos en la CUT- Centro Cardio-Neuro Oftalmológico y de Trasplante | 73,340,578 | 67,376,014 | 5,964,564 |
| 54 | 2.1.04.02.01.02.67 | Depósitos en la CUT- Centro de Educación Médica de Amistad Dominicano-Japonés | 31,608,946 | 13,615,842 | 17,993,104 |
| 55 | 2.1.04.02.01.02.76 | Depósitos en la CUT- Consejo Dominicano de Pesca Acuicultura | 58,196,072 | 58,196,072 | 0 |
| 2.1.04.02.01.03 | | Fondos de Instituciones de la Seguridad Social en la Cuenta Única del Tesoro | 1,142,950,125 | 1,134,140,915 | 8,809,210 |
| 56 | 2.1.04.02.01.03.02 | Depósitos en la CUT- Instituto de Auxilios y Viviendas | 15,800,738 | 16,081,488 | (280,750) |
| 57 | 2.1.04.02.01.03.05 | Depósitos en la CUT- Consejo Nacional de la Seguridad Social | 172,445,906 | 164,670,595 | 7,775,311 |
| 58 | 2.1.04.02.01.03.06 | Depósitos en la CUT- Dirección de Información y Defensa de los Afiliados | 494,604,168 | 493,289,381 | 1,314,787 |
| 59 | 2.1.04.02.01.03.07 | Depósitos en la CUT- Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales | 31,361,911 | 31,361,911 | 0 |
| 60 | 2.1.04.02.01.03.08 | Depósitos en la CUT- Tesorería de la Seguridad Social | 428,737,402 | 428,737,540 | (138) |
| 2.1.04.02.01.04 | | Fondos de Instituciones de Empresas Públicas no Financieras | 12,661,139,980 | 9,602,737,513 | 3,058,402,467 |
| 61 | 2.1.04.02.01.04.01 | Depósitos en la CUT- Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo | 2,631,265,287 | 2,631,265,287 | (0) |
| 62 | 2.1.04.02.01.04.02 | Depósitos en la CUT- Corporación Estatal de Radio y Televisión Dominicana | 121,102,003 | 121,102,003 | 0 |
| 63 | 2.1.04.02.01.04.03 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago | 1,894,736,714 | 1,893,592,137 | 1,144,577 |
| 64 | 2.1.04.02.01.04.04 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca | 188,606,081 | 182,553,333 | 6,052,748 |
| 65 | 2.1.04.02.01.04.05 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de la Romana | 193,256,723 | 177,177,905 | 16,078,818 |
| 66 | 2.1.04.02.01.04.06 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata | 468,095,647 | 468,095,647 | (0) |
| 67 | 2.1.04.02.01.04.08 | Depósitos en la CUT- Instituto de Estabilización de Precios | 1,959,697,098 | 0 | 1,959,697,098 |
| 68 | 2.1.04.02.01.04.09 | Depósitos en la CUT- Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillado | 3,675,351,788 | 2,612,598,562 | 1,062,753,226 |
| 69 | 2.1.04.02.01.04.14 | Depósitos en la CUT- La Cruz de Manzanillo | 9,880,610 | 9,906,808 | (26,198) |
| 70 | 2.1.04.02.01.04.15 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica | 192,251,008 | 192,251,008 | 0 |
| 71 | 2.1.04.02.01.04.16 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel | 236,147,316 | 235,907,670 | 239,646 |
| 72 | 2.1.04.02.01.04.19 | Depósitos en la CUT- Corporación de Acueducto y Alcantarillado de la Vega | 750,939,026 | 751,247,512 | (308,486) |
| 73 | 2.1.04.02.01.04.20 | Depósitos en la CUT- Lotería Nacional | 339,810,679 | 327,039,642 | 12,771,037 |
| | | | 33,403,652,512 | 30,156,083,388 | 3,247,569,124 |

Anexo 2
Contrapartidas de cuentas intra-sectoriales
Enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Entidades | Contrapartida | Monto CXC | Monto CXP | Monto Eliminado | Saldo por conciliar |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Corporación de Acueducto y Alcantarillado CORAAVEGA | Empresa de Electricidad del Norte | 9,520 | 9,490 | 9,490 | 30 |
| Radio televisión Dominicana | Lotería Nacional | 32,900,000 | 8,999 | 8,999 | 32,891,001 |
| Empresa de Electricidad del Este | Empresa de Electricidad del Norte | 528,944,557 | 196,271,734 | 196,271,734 | 332,672,822 |
| | Empresa de Electricidad del Sur | 35,510,438 | 60,115,955 | 35,510,438 | 24,605,518 |
| Empresa de Electricidad del Norte | Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana | 3,433,773 | 3,455,721 | 3,433,773 | 21,948 |
| | Empresa de Electricidad del Este | 1,612,879,601 | 1,612,157,083 | 1,612,157,083 | 722,519 |
| | Empresa de Electricidad del Sur | 444,206,653 | 453,215,089 | 444,206,653 | 9,008,435 |
| Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana | Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana | 438,477 | 57,497 | 57,497 | 380,980 |
| | Empresa de Electricidad del Este | 15,520,276,344 | 12,106,511,803 | 12,106,511,803 | 3,413,764,540 |
| | Empresa de Electricidad del Norte | 11,265,302,830 | 10,925,991,755 | 10,925,991,755 | 339,311,075 |
| La Cruz de Manzanillo | Empresa de Electricidad del Sur | 6,748,082,487 | 6,775,327,140 | 6,748,082,487 | 27,244,653 |
| | Instituto de Estabilización de Precios | 112,400 | 105,200 | 105,200 | 7,200 |
| Empresa de Elect. del Sur | Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillado | 12,525 | 52,608,020 | 12,525 | 52,595,495 |
| | Empresa de Electricidad del Este | 523,634,531 | 585,225,780 | 523,634,531 | 61,591,249 |
| Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana | Empresa de Electricidad del Norte | 58,716,363 | 2,315,842,097 | 58,716,363 | 2,257,125,735 |
| | Empresa de Electricidad del Este | 80,115,484 | 1,677,208,691 | 80,115,484 | 1,597,093,207 |
| | Empresa de Electricidad del Norte | 177,455,317 | 2,766,341,711 | 177,455,317 | 2,588,886,394 |
| | Empresa de Electricidad del Sur | 55,290,576 | 3,376,225 | 3,376,225 | 51,914,352 |
| | Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana | 442,967,914 | 19,824,998,549 | 442,967,914 | 19,382,030,635 |
| Total | | 37,530,289,790 | 59,358,828,540 | 33,358,625,270 | 30,171,867,790 |

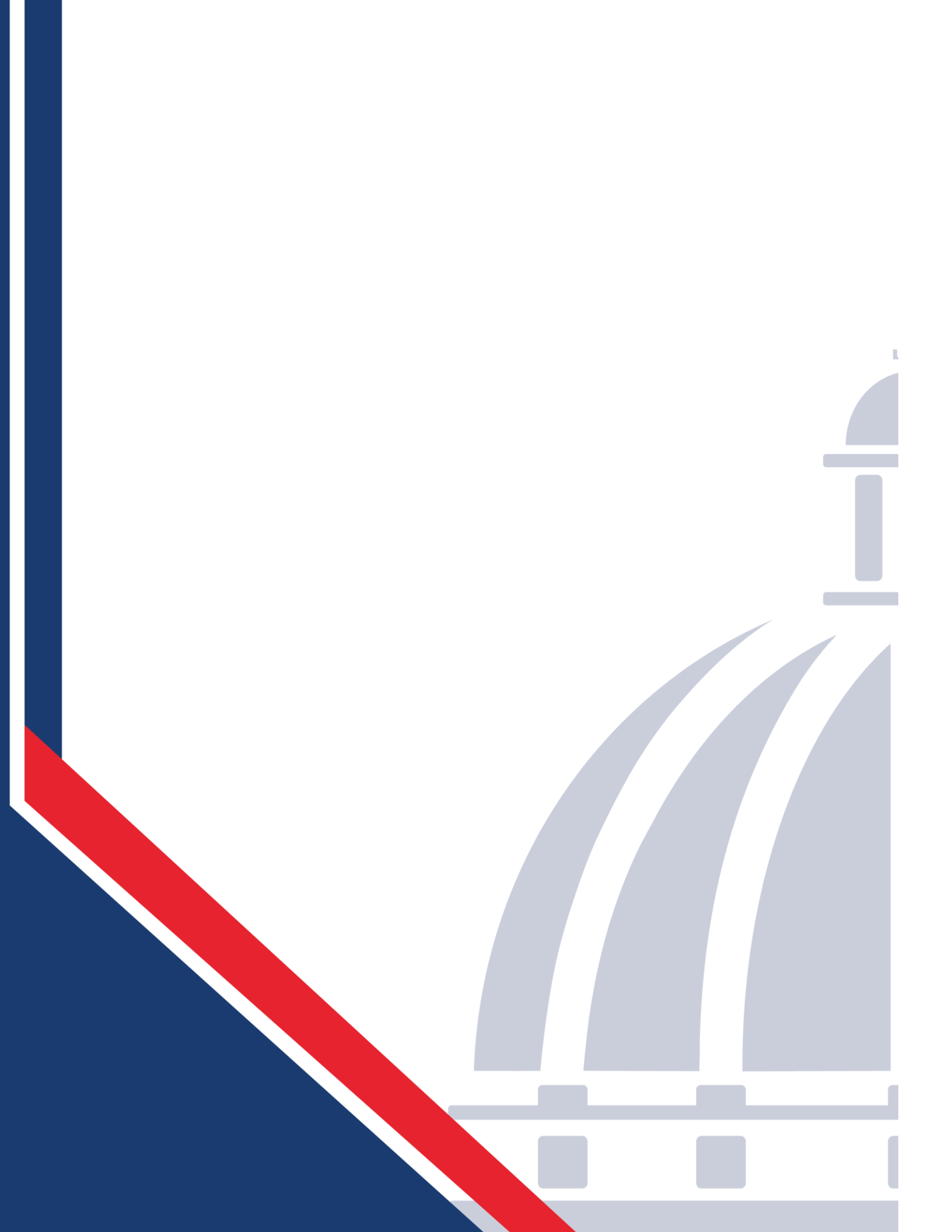
Anexo 3
Cuentas por Pagar a Largo Plazo con Gobierno central
Enero - junio 2023
Valores en RD\$

| Entidades | Contrapartida | Monto CXP EPNF | Monto CXC Gobierno central | Conciliado | Saldo por conciliar |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Empresa de Electricidad del Este | Ministerio de Haciendas | 9,811,415,243 | 14,458,834,596 | 9,811,415,243 | (4,647,419,353) |
| Empresa de Electricidad del Norte | Ministerio de Haciendas | 8,846,522,661 | 10,920,713,359 | 8,846,522,661 | (2,074,190,698) |
| Empresa de Electricidad del Sur | Ministerio de Haciendas | 4,574,361,755 | 6,849,409,912 | 4,574,361,755 | (2,275,048,157) |
| Total | | 23,232,299,659 | 32,228,957,867 | 23,232,299,659 | (8,996,658,208) |

| Entidades | Contrapartida | Monto Préstamos | Monto CXC Gobierno central | Conciliado | Saldo por conciliar |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana | | 2,191,897,231 | 2,500,291,830 | 2,191,897,231 | (308,394,599) |
| Dirección General de Aduanas | Ministerio de Haciendas | 248,169,671 | 300,409,778 | 248,169,671 | (52,240,107) |
| | | 2,440,066,902 | 2,800,701,608 | 2,440,066,902 | (360,634,706) |
| Total General | | 25,672,366,561 | 35,029,659,475 | 25,672,366,561 | (9,357,292,914) |

Capítulo IV

Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento
del Gobierno central



IV. Cuenta ahorro-inversión-financiamiento del Gobierno central

4.1. Aspectos metodológicos

La Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento (CAIF) es el estado económico que presenta el desempeño numérico del Gobierno a través del resultado económico, de capital y financiero, dentro del marco del Presupuesto General del Estado y los indicadores respecto al PIB. Se expone con el propósito de evaluar el comportamiento de la gestión fiscal en el período enero-junio 2023 y comparativo 2022. Este informe relaciona los flujos de ingresos y gastos, permitiendo analizar el impacto y las repercusiones de las transacciones financieras del Gobierno en la economía.

La particularidad principal del análisis de este estado es determinar el grado de cumplimiento de los objetivos y metas fiscales adoptadas por el Gobierno, en términos del ahorro, nivel de inversión en bienes de capital y sobre el financiamiento neto (superávit o déficit fiscal). También, se aborda el resultado primario que mide las operaciones fiscales, sin incluir el costo de la deuda. Bajo esta temática, se incorporan cuadros analíticos y gráficos en interés de facilitar su comprensión.

En el cuadro 1, se presenta la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento, evidenciando la ejecución del presupuesto de ingresos, gastos y financiamiento, conforme a la estructura de esta, resumida para el período enero-junio 2023:

Cuadro 1 – Capítulo IV
Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento (CAIF)
Período enero-junio, 2023
(Valores en RD\$)

| Detalle | Presupuesto inicial | Ejecutado 2023 | % PIB original | % PIB revisado |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| A. Total de Ingresos | 1,040,005,477,267 | 540,390,685,377 | 7.8 | 7.9 |
| A.1) Ingresos Corrientes | 1,028,757,946,347 | 535,070,951,064 | 7.8 | 7.8 |
| A.2) Ingresos de Capital | 11,247,530,920 | 5,319,734,312 | 0.1 | 0.1 |
| B. Total de Gastos | 1,247,578,095,825 | 582,454,558,995 | 8.5 | 8.5 |
| B.1) Gastos Corrientes | 1,092,403,071,323 | 521,123,987,112 | 7.6 | 7.6 |
| B.1.1) Intereses de la Deuda Pública | 225,621,046,933 | 117,371,429,558 | 1.7 | 1.7 |
| B.2) Gastos de Capital | 155,175,024,502 | 61,330,571,883 | 0.9 | 0.9 |
| Resultados Presupuestarios | | | 0.0 | |
| Resultado Económico (A.1-B.1) | (63,645,124,976) | 13,946,963,952 | 0.2 | 0.2 |
| Resultado de Capital (A.2-B.2) | (143,927,493,582) | (56,010,837,570) | -0.8 | -0.8 |
| Resultado Primario [A-[B-(B.1.1)] | 18,048,428,375 | 75,307,555,940 | 1.1 | 1.1 |
| C. Resultado Financiero (A-B) | (207,572,618,558) | (42,063,873,618) | -0.6 | -0.6 |
| D. Fuentes Financieras | 363,257,860,888 | 208,395,896,704 | 3.0 | 3.0 |
| E. Aplicaciones Financieras | 155,685,242,330 | 58,457,981,003 | 0.8 | 0.9 |
| F. Financiamiento Neto (D-E) | 207,572,618,558 | 149,937,915,701 | 2.2 | 2.2 |

Notas: *Cifras preliminares

1. Ingresos incluyen donaciones

2. Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.

3. El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22

4. Se utilizó el PIB 2023 del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 de junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

4.2. Evaluación del resultado económico, de capital y financiero

4.2.1. Resultado económico

El resultado económico de la CAIF representa la diferencia entre las operaciones corrientes del Gobierno central y permite evaluar si la generación de ahorro es suficiente para cubrir las necesidades de inversión de capital y las obligaciones contraídas en el ejercicio.

Para el inicio del período 2023, en el presupuesto original se estimó un resultado económico negativo de RD\$63,645,124,976. Al finalizar el primer semestre del año, se obtuvo un superávit de RD\$13,946,963,952, equivalente al 0.2% del PIB revisado, inferior en RD\$13,515,970,846 al registrado durante el mismo periodo del año 2022. Este balance positivo fue resultado de ingresos corrientes por RD\$535,070,951,064 frente a gastos corrientes por RD\$521,123,987,112.

La gran mayoría de los ingresos corrientes corresponde a impuestos con RD\$490,894,341,768, equivalente al 90.8% del total de los ingresos y a un 7.1% del PIB, mientras que las ventas de bienes y servicios con RD\$20,047,861,836, equivalente a 3.7% del total de los ingresos y 0.3% del PIB, rentas de la propiedad por RD\$9,947,738,659, equivalente a 1.8% del total de los ingresos y 0.1% del PIB. Otros ingresos corrientes por RD\$5,656,995,349, equivalente a 1.0% del total de los ingresos y 0.1% del PIB, transferencias y donaciones corrientes recibidas por RD\$5,071,783,070, equivalente a 0.9% del total de los ingresos y 0.1% del PIB. Contribuciones a la seguridad social por RD\$2,149,425,255, equivalente a 0.4% del total de los ingresos y multas y sanciones pecuniarias por RD\$1,302,805,126, equivalente al 0.2% del total de los ingresos.

De los gastos corrientes, cuya ejecución fue de RD\$521,123,987,112, equivalente al 89.5% de los gastos totales y 7.6% del PIB. Los renglones más significativos son: las transferencias corrientes con RD\$184,045,596,790, equivalente al 31.6% del gasto total y 2.7% del PIB; los gastos de consumo con RD\$182,914,512,460, equivalente al 31.4% del gasto total y 2.7% del PIB; los intereses de la deuda pública con RD\$117,371,429,558, equivalente al 20.2% del gasto total y 1.7% del PIB, entre otros. Ver cuadro siguiente y gráfico 1, a continuación.

Cuadro 2 – Capítulo IV
Resultado económico comparativo
Período enero-junio, 2022 - 2023
(Valores en RD\$)

| Periodo | Pres. Inicial | Devengado | | |
|---------|------------------|-------------------------|--------------|-------|
| | | Monto | % | % PIB |
| 2022 | -80,665,016,203 | 27,462,934,798 | -34.0 | 0.4 |
| 2023* | -63,645,124,976 | 13,946,963,952 | -21.9 | 0.2 |
| | Variación | (13,515,970,846) | -49.2 | |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Ingresos incluyen donaciones

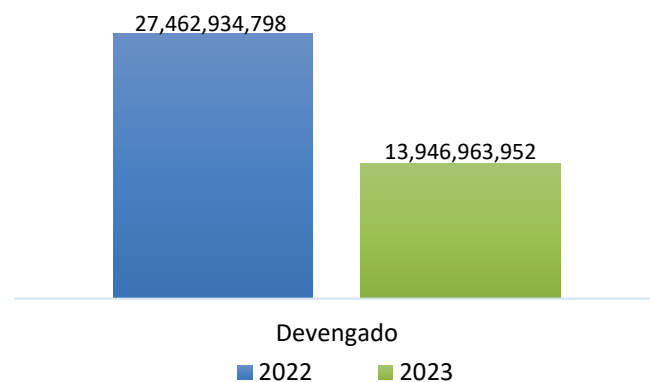
2. Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.

3. El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22.

4. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 de junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

Gráfico 1 – Capítulo IV
Resultado económico comparativo
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)



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

4.2.2. Resultado de capital

El resultado de capital representa la ampliación neta de la estructura de bienes de capital del Estado. Es producto de la resta de los ingresos de capital (venta de activos fijos e intangibles, transferencias y donaciones recibidas) menos los gastos por infraestructura, que constituyen las inversiones fijas y transferencias de recursos para la ampliación de la estructura de bienes en los distintos subsectores.

Como se puede observar en el cuadro 3, en el Presupuesto General del Estado se estimó inicialmente para este período un resultado de capital negativo de RD\$143,927,493,582, situándose en el presupuesto ejecutado para el semestre con un valor negativo de RD\$56,010,837,570.

En el cuadro 3, se puede observar que el Gobierno canalizó la suma de RD\$61,330,571,883 en los gastos de capital, donde el sub-total de la inversión fija ascendió a RD\$35,158,412,056, equivalente a 0.5% del PIB nominal. De los gastos de capital, el 28.5% (RD\$17,493,138,580) se destinó a construcciones en proceso y el 25.9% (RD\$15,859,855,543) se destinó a la formación bruta de capital fijo. De igual forma, los activos no producidos participaron en menor proporción, con 2.9% (RD\$1,801,434,524). Otro aspecto relevante dentro del gasto de capital fueron las transferencias otorgadas, por la suma de RD\$26,172,159,826, equivalente a un 0.4% del PIB y a 42.7% del total de estos gastos.

Por otra parte, se destaca que por ingresos de capital se percibieron RD\$5,319,734,312, explicado casi en su totalidad por

las transferencias y donaciones corrientes recibidas por RD\$4,979,654,571. El resto se explica por la recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política por RD\$314,814,741 y por venta (disposición) de activos no financieros (a valores brutos) por RD\$25,265,000.

Estas operaciones implicaron una inversión fija en activos no financieros de RD\$35,158,412,056 (0.5% del PIB), mayor con respecto al mismo periodo del año 2022, que se ubicó en RD\$27,844,265,378. Esto refleja una mejora en la inversión para ampliación de activos no financieros con menor necesidad de financiamiento, debido a una mejora en el desempeño de los ingresos de capital.

Cuadro 3 - Capítulo IV
Estructura del gasto de capital del Gobierno central
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)

| Cuentas | 2022 | | 2023 | | | | | Var. % 23/22 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| | Inicial | Devengado Monto | Inicial | Devengado | | | | |
| | | | | Monto | % | % Partic. | % PIB | |
| Construcciones en Proceso | 33,202,933,419 | 10,923,846,915 | 37,994,371,816 | 17,493,138,580 | 46.0 | 28.5 | 0.3 | 60.1 |
| Activos Fijos (Formación Bruta de Capital Fijo) | 61,017,821,671 | 16,124,058,686 | 55,667,598,377 | 15,859,855,543 | 28.5 | 25.9 | 0.2 | -1.6 |
| Objetos de Valor | 26,359,067 | 2,907,373 | 9,767,900 | 3,983,410 | 40.8 | 0.0 | 0.0 | 37.0 |
| Activos no Producidos | 2,309,866,101 | 793,452,405 | 3,463,665,953 | 1,801,434,524 | 52.0 | 2.9 | 0.0 | 127.0 |
| Sub-total Inversión Fija | 96,556,980,258 | 27,844,265,378 | 97,135,404,046 | 35,158,412,056 | 36.2 | 57.3 | 0.5 | 26.3 |
| Transferencias de Capital Otorgadas | 42,703,145,659 | 18,993,661,656 | 56,593,336,181 | 26,172,159,826 | 46.2 | 42.7 | 0.4 | 37.8 |
| Gastos de Capital, Reserva Presupuestaria | 1,446,284,275 | 0 | 1,446,284,275 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0 |
| Total | 140,706,410,192 | 46,837,927,034 | 155,175,024,502 | 61,330,571,883 | 39.5 | 100.0 | 0.9 | 30.9 |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.

2. El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22 y el de 2022 corresponde a la ley 345-21.

3. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 de junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

Cuadro 4 - Capítulo IV
Resultado de capital comparativo
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)

| Cuentas | 2022 | | | | 2023 | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| | Presupuesto Inicial | Ejecución | | | Presupuesto Inicial | Ejecución | | |
| | | Monto | % | % PIB | | Monto | % | % PIB |
| Ingresos de Capital | 46,576,632,388 | 1,179,532,890 | 2.5 | 0.0 | 11,247,530,920 | 5,319,734,312 | 47.3 | 0.1 |
| Gastos de Capital | 140,706,410,192 | 46,837,927,034 | 33.3 | 0.7 | 155,175,024,502 | 61,330,571,883 | 39.5 | 0.9 |
| Resultado de Capital | (94,129,777,804) | (45,658,394,144) | 48.5 | -0.7 | (143,927,493,582) | (56,010,837,570) | 38.9 | -0.8 |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Ingresos incluyen donaciones

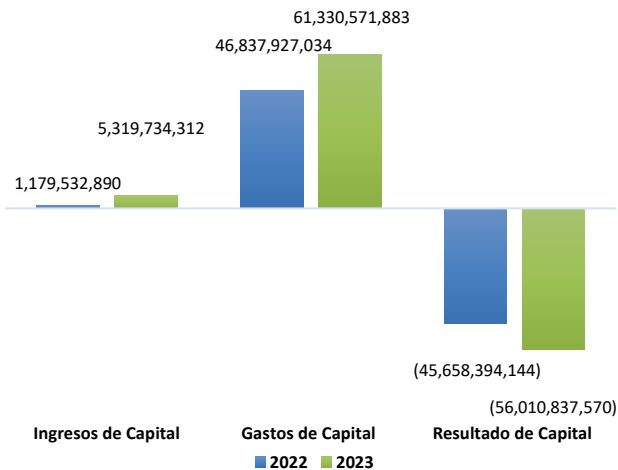
2. Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.

3. El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22 y el de 2022 corresponde a la ley 345-21.

4. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 de junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

Gráfico 2 – Capítulo IV
Resultado de capital, comparativo
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)



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

4.2.3. Resultado financiero y primario

El resultado financiero engloba los distintos conceptos de ingresos y gastos en el que incurre el Gobierno central durante un período fiscal. En este se ven reflejados los efectos del Resultado económico y de capital, analizados previamente. El Presupuesto General del Estado 2023, aprobado mediante la Ley No.366-22 contempló un financiamiento neto equivalente a RD\$207,572,618,558.

Durante el periodo enero-junio, la relación de ingresos captados por RD\$540,390,685,377, de cara a gastos por RD\$582,454,558,995, dieron como resultado un déficit fiscal en este período de RD\$42,063,873,618, igual a 0.6% del PIB.

Respecto al balance financiero del mismo periodo del año anterior, resultante en un déficit RD\$18,195,459,346, siendo el actual superior en RD\$23,868,414,272.

Cuadro 5 - Capítulo IV
Resultado financiero comparativo
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)

| Concepto | Presupuesto Inicial | Ejecución | | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| | | Monto | % | % PIB |
| 2022 | | | | |
| Ingresos | 871,485,917,331 | 472,154,229,717 | 54.2 | 7.5 |
| Gastos | 1,046,280,711,338 | 490,349,689,063 | 46.9 | 7.8 |
| Resultado Financiero | (174,794,794,007) | (18,195,459,346) | 10.4 | -0.3 |
| 2023 | | | | |
| Ingresos | 1,040,005,477,267 | 540,390,685,377 | 52.0 | 7.9 |
| Gastos | 1,247,578,095,825 | 582,454,558,995 | 46.7 | 8.5 |
| Resultado Financiero | (207,572,618,558) | (42,063,873,618) | 20.3 | -0.6 |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Ingresos incluyen donaciones

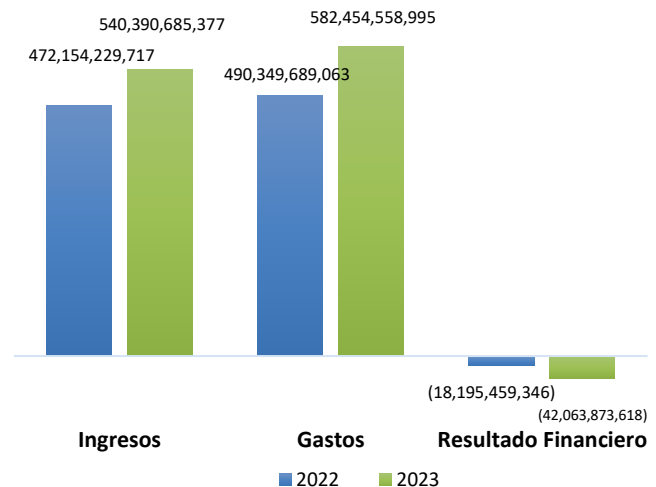
2. Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.

3. El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22 y el de 2022 corresponde a la ley 345-21.

4. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 de junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

Gráfico 3 - Capítulo IV
Resultado financiero comparativo
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)



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

Asimismo, se obtuvo un resultado primario positivo de RD\$75,307,555,940, equivalente a un 1.1% del PIB nominal. Debido a una mayor recaudación, por el lado de los ingresos y una menor ejecución que lo programado en gastos de capital. En efecto, este balance positivo no pudo solventar el pago de los intereses devengados en el período, ascendentes a RD\$117,371,429,558 (1.7% del PIB).

Cuadro 6 - Capítulo IV
Resultado primario y financiero comparativo
Período enero-junio, 2022 - 2023
(Valores en RD\$)

| Cuenta | 2022 | | 2023 | | | |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|--------------|-------------|
| | Ejecución | | Presupuesto Inicial | Ejecución | | |
| | Monto | % PIB | | Monto | % | % PIB |
| Ingresos | 472,154,229,717 | 7.5% | 1,040,005,477,267 | 540,390,685,377 | 52.0 | 7.9 |
| Gastos | 490,349,689,063 | 7.8% | 1,247,578,095,825 | 582,454,558,995 | 46.7 | 8.5 |
| Resultado Primario | 91,006,341,101 | 1.5% | (207,572,618,558) | 75,307,555,940 | -36.3 | 1.1 |
| Intereses | 109,201,800,447 | 1.7% | 225,621,046,933 | 117,371,429,558 | 52.0 | 1.7 |
| Resultado Financiero | (18,195,459,346) | -0.3% | (207,572,618,558) | (42,063,873,618) | 20.3 | -0.6 |

Notas: *Cifras preliminares.

- Ingresos incluyen donaciones.
- Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.
- El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22.
- Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 de junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

4.3. Financiamiento de la ampliación de la estructura de bienes de capital del Estado

La ampliación de la estructura de bienes de capital se reestimó para ser financiado con las transferencias de capital y por vía del financiamiento neto. En tal sentido, en el cuadro 7 se observa que, al primer semestre del ejercicio fiscal 2023, el Gobierno central logró financiar la estructura de bienes de capital por financiamiento neto, ahorro generado en el balance económico, transferencias de capital, recuperación de préstamos con fines de política y ventas de activos no financieros.

Cuadro 7 - Capítulo IV
Financiamiento de la ampliación de la estructura de bienes de capital del Estado
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)

| Cuentas | 2022 | | 2023 | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|--|
| | Ejecución | Presupuesto Inicial | Ejecución | |
| Resultado Económico | 27,462,934,798 | (63,645,124,976) | 13,946,963,952 | |
| Venta de Activos no Financieros | 21,257,000 | 0 | 25,265,000 | |
| Transferencias de Capital Recibidas | 995,771,983 | 11,247,530,920 | 4,979,654,571 | |
| Recuperación de Inversiones Financieras Realizadas con Fines de Política | 162,503,907 | 0 | 314,814,741 | |
| Resultado Financiero | 18,195,459,346 | 207,572,618,558 | 42,063,873,618 | |
| Financiamiento Bienes de Capital | 46,837,927,034 | 155,175,024,502 | 61,330,571,883 | |

Notas: *Cifras preliminares.

- Ingresos incluyen donaciones.
- Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.
- El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22.

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

4.4. Financiamiento neto

Acorde con la política de endeudamiento del Gobierno central, amparada en la Ley No. 366-22, el Presupuesto General del Estado 2023 y la Ley 1-2¹ de emisión de títulos de deuda para financiamiento del presupuesto 2023, estableció originalmente un financiamiento bruto de RD\$363,257,860,888 y un financiamiento neto de RD\$207,572,618,558.

Cuadro 8 - Capítulo IV
Financiamiento neto
Período enero-junio, 2023
(Valores en RD\$)

| Cuentas | Fuentes Financieras | Aplicaciones Financieras | Financiamiento Neto |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|
| Activos Financieros | 238,721,319 | 2,208,950,953 | (1,970,229,633) |
| Primas en colocaciones de títulos valores | 11,547,941,644 | 0 | 11,547,941,644 |
| Descuentos en colocaciones de títulos valores no corrientes | 0 | 1,538,450,294 | (1,538,450,294) |
| Subtotales | 11,786,662,963 | 3,747,401,247 | 8,039,261,716 |
| Pasivos Financieros | 196,609,233,741 | 54,710,579,756 | 141,898,653,985 |
| Cuentas por Pagar C/P (Incremento/Disminución) | | 831,716,696 | (831,716,696) |
| Títulos Deuda Interna (Colocación/Amortización) | 70,000,000,000 | 31,941,897,895 | 38,058,102,106 |
| Títulos Deuda Externa (Colocación/Amortización) | 64,384,060,057 | 3,473,080,057 | 60,910,980,000 |
| Préstamos L/P Deuda Interna (Oblención/ Amortización) | | 4,337,896,772 | (4,337,896,772) |
| Préstamos L/P Deuda Externa (Oblención/ Amortización) | 62,225,173,684 | 14,125,988,337 | 48,099,185,347 |
| Financiamiento Neto | 208,395,896,704 | 58,457,981,003 | 149,937,915,701 |

Notas: *Cifras preliminares.

- Ingresos incluyen donaciones.
- Fecha de registro al 15 de julio de 2023 // Fecha de imputación al 30/06/2023.
- El presupuesto inicial de 2023 corresponde al aprobado en la Ley No. 366-22.

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

En los flujos financieros ejecutados para el periodo enero-junio, se puede apreciar en el cuadro 8, que las nuevas deudas contraídas o fuentes financieras totalizaron RD\$208,395,896,704. Dicho monto se distribuye en:

- El 94.3% corresponde a la captación de recursos de los mercados locales y extranjeros, a través de la colocación de bonos a tasas competitivas, en los mercados doméstico e internacional, compuestos en un 35.6% (RD\$70,000,000,000) por bonos internos de largo plazo, un 32.8% (RD\$64,384,060,057) por títulos de la deuda pública externa de largo plazo y un 31.6% (RD\$62,225,173,684) por préstamos externos de largo plazo.
- Mientras que, el 5.5% (RD\$11,547,941,644) corresponde a las primas a devengar por colocación de bonos.
- Por último, el restante 0.1% (RD\$238,721,319) corresponde a la disminución de otros activos financieros no corrientes.

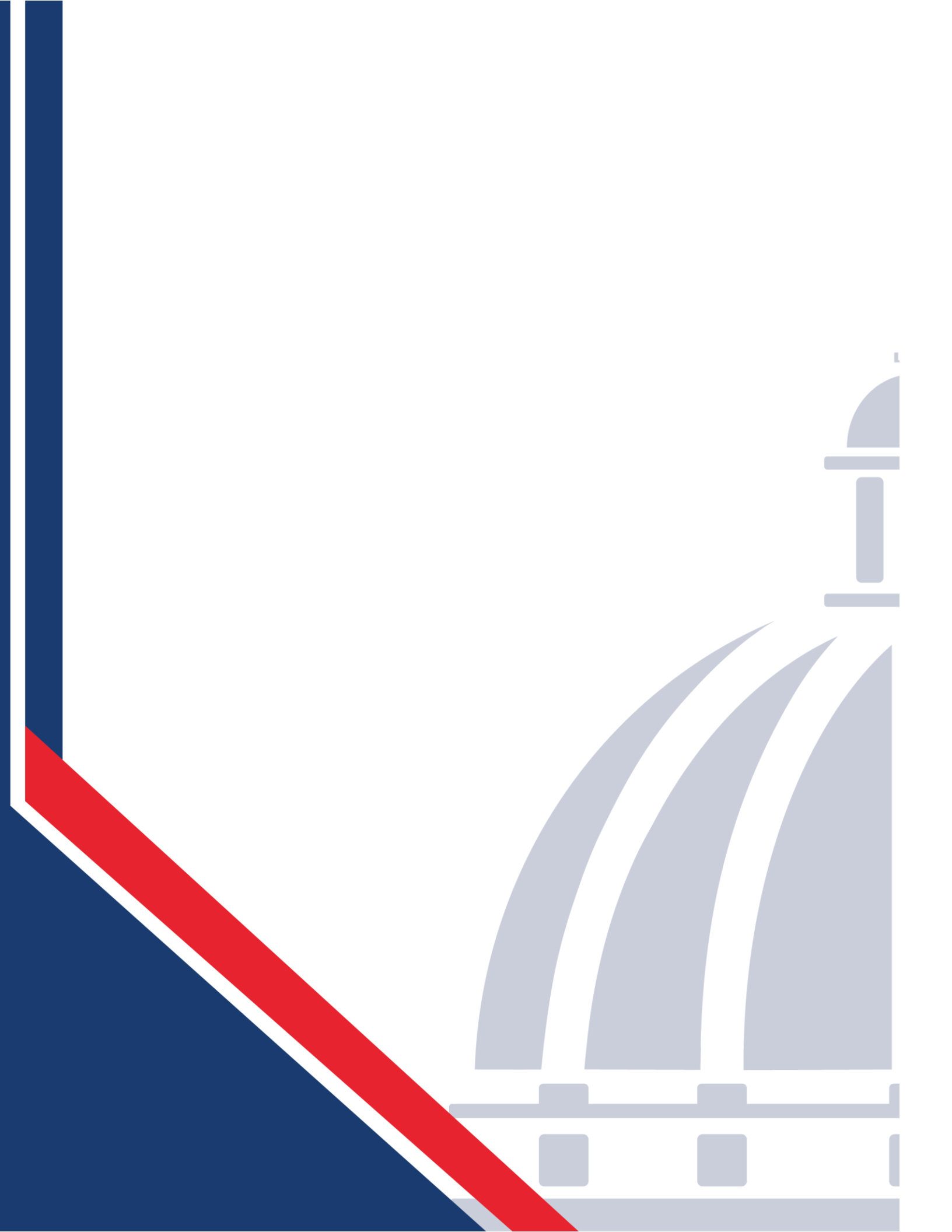
¹ Ley de emisión y colocación de valores de deuda pública PGE 2023.

Por otra parte, las aplicaciones financieras del período ascendieron a RD\$58,457,981,003, principalmente integradas por:

- Amortización de la porción de corto plazo de la deuda pública en préstamos de largo plazo por RD\$18,463,885,108, los cuales son externos (RD\$14,125,988,337) e internos (RD\$4,337,896,772).
- Amortización de la porción de corto plazo de la deuda pública en títulos valores de largo plazo por RD\$35,414,977,952, de los cuales, en deuda interna (RD\$31,941,897,895) y externa (RD\$3,473,080,057).
- Disminución de cuentas por pagar de corto plazo interna por RD\$831,716,696.
- Compra de acciones, participaciones de capital de instituciones públicas financieras e incremento de activos financieros en el exterior por RD\$2,208,950,953.
- Importes a devengar por intereses corridos en compra de títulos externos de deuda a largo plazo por RD\$1,538,450,294.

Capítulo V

Ejecución presupuestaria del Gobierno central,
instituciones descentralizadas y autónomas
no financieras e instituciones públicas
de la Seguridad Social



V. Ejecución presupuestaria del Gobierno central, instituciones descentralizadas y autónomas no financieras e instituciones públicas de la Seguridad Social

Evolución panorama macroeconómico

5.1. Contexto macroeconómico internacional

Las proyecciones para el primer semestre del 2023 se inclinan a la posibilidad de que la inflación disminuya más rápido de lo previsto, lo que reduciría la necesidad de políticas monetarias restrictivas, por lo que la demanda interna podría recuperarse y mostrarse más resistente. En la mayoría de las economías, la prioridad sigue siendo alcanzar una reducción sostenida de la inflación, al mismo tiempo que se asegura la estabilidad financiera. Por lo tanto, los bancos centrales deben continuar enfocándose en restablecer la estabilidad de los precios y fortalecer la supervisión financiera y el control de riesgos.

La siguiente sección ofrece un desglose descriptivo de los eventos macroeconómicos internacionales más relevantes durante el primer semestre de 2023 y sus posibles efectos en el corto y mediano plazo.

Además, se presentan las condiciones económicas de las naciones más relevantes para la República Dominicana en términos de relaciones comerciales y de inversión, como Estados Unidos, China, Eurozona, América Latina y el Caribe. En ese mismo orden, se considera el seguimiento de los cambios en los mercados internacionales de capitales y de materias primas, que tienen un impacto significativo en las cuentas fiscales del Estado dominicano.

5.1.1. Economía mundial

De acuerdo con la última actualización a julio del informe sobre las Perspectivas de la Economía Mundial, publicado por el World Economic Outlook (WEO), aunque el pronóstico para 2023 es ligeramente mejor que el previsto en la edición de abril de 2023, sigue siendo débil en comparación con los estándares históricos. La economía sigue siendo afectada por el aumento de las tasas de interés del Banco Central para combatir la inflación, lo que continúa limitando la actividad económica. Según las proyecciones, se espera que el crecimiento económico mundial disminuya del 3.5% obtenido en 2022 al 3.0% en 2023, lo que representa una reducción de 0.5 puntos porcentuales. Además,

se espera que el crecimiento se mantenga constante en 3.0% al 2024. Es importante destacar que las previsiones para 2023-2024 siguen estando significativamente por debajo del promedio anual histórico (2000-2019) del 3.8%. También están por debajo del promedio histórico para grupos amplios de ingresos, tanto en términos de PIB general como del PIB per cápita.

Para las economías avanzadas, la desaceleración del crecimiento proyectada para 2023 sigue siendo significativa: del 2.7% en 2022 al 1.5% en 2023, con una revisión al alza de 0.2 puntos porcentuales con respecto a la edición de abril de 2023 del informe WEO. Se proyecta que alrededor del 93% de las economías avanzadas tendrán un menor crecimiento en 2023, y se proyecta que el crecimiento en 2024 entre este grupo de economías se mantenga en 1.4%. Estas continúan siendo responsables de la disminución del crecimiento entre 2022 y 2023, debido a una manufactura más débil y otros factores específicos que compensan una actividad de servicios más fuerte.

Cuadro 1- Capítulo V
Proyecciones de crecimiento de la economía mundial
(2022-2023)
(Valores en porcentaje %)

| Detalle | 2022 | 2023* | 2024* |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Economía Mundial | 3.5 | 3.0 | 3.0 |
| Economías Avanzadas | 2.7 | 1.5 | 1.4 |
| Estados Unidos | 2.1 | 1.8 | 1.0 |
| Zona Euro | 3.5 | 0.9 | 1.5 |
| Economías Emergentes | 4.0 | 4.0 | 4.1 |
| China | 3.0 | 5.2 | 4.5 |
| América Latina y el Caribe | 3.9 | 1.9 | 2.2 |
| República Dominicana | 4.9 | 4.2 | 5.0 |

Notas: *Proyecciones.

Fuentes: World Economic Outlook Julio 2023, Fondo Monetario Internacional (FMI).

En las economías de mercados emergentes y en desarrollo, las perspectivas económicas presentan, en general, mayor solidez en comparación con las economías avanzadas, aunque se observan variaciones significativas entre diferentes regiones. Se estima que el crecimiento promedio sea del 4.0% en 2023 y de 4.1% en 2024.

Con relación al crecimiento económico global, este alcanzó su punto más bajo en el cuarto trimestre de 2022, pero en algunas

economías importantes, se espera que este punto más bajo no se alcance hasta la segunda mitad de 2023. Además, se estima que el crecimiento del comercio mundial disminuirá del 5.2% en 2022 al 2.0% en 2023, y luego aumentará al 3.7% en 2024. Estas proyecciones están muy por debajo del promedio registrado entre 2000 y 2019, que fue del 4.9%. La disminución prevista para 2023 se debe no solo a la tendencia de la demanda global, sino también a cambios en la composición del comercio hacia servicios domésticos, los efectos rezagados de la apreciación del dólar estadounidense (que afecta el comercio debido a la facturación en dólares), y el aumento de las barreras comerciales.

En otro aspecto, se continúa enfrentando el desafío de controlar la inflación que, si bien ha disminuido en la mayoría de los países, sigue siendo alta y presenta divergencias entre las diferentes economías y medidas de inflación. La acumulación de inventarios de gas en Europa y una demanda más débil de lo esperado en China han llevado a una reducción sustancial en los precios de la energía y los alimentos desde sus niveles máximos en 2022, aunque los precios de los alimentos siguen siendo elevados. La normalización de las cadenas de suministro también ha contribuido a una rápida disminución de la inflación general en la mayoría de los países.

Al mismo tiempo, en algunas economías, especialmente en el este de Asia, donde las restricciones de movilidad durante la pandemia han limitado la demanda de servicios por más tiempo,

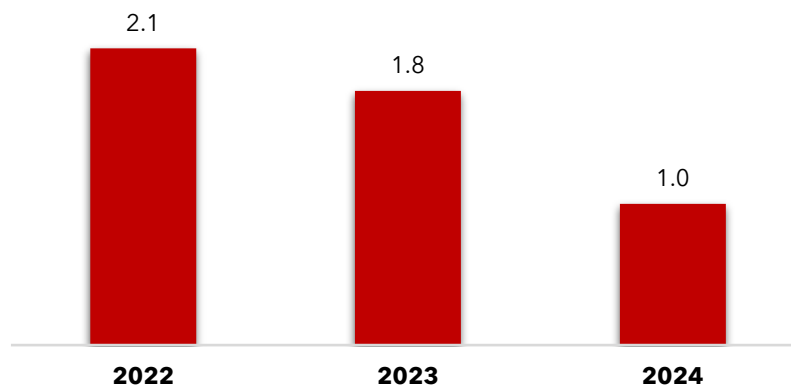
la inflación subyacente ha permanecido baja. Por ejemplo, en China, donde la inflación está por debajo del objetivo, el Banco Central ha reducido recientemente las tasas de interés oficiales. Mientras tanto, el Banco de Japón ha mantenido las tasas de interés cercanas a cero bajo su política de flexibilización monetaria cuantitativa.

5.1.2. Estados Unidos

Según la Oficina de Análisis Económico del Departamento de Comercio de los Estados Unidos², la economía del país experimentó un crecimiento a una tasa anual del 2.4% en el primer semestre de 2023. Mientras que, a la actualización de junio, el Producto Interno Bruto real se ha estado expandiendo a un ritmo moderado.

En la misma línea, de acuerdo con las Perspectivas de la economía mundial publicado por el WEO (2023), se prevé que el crecimiento económico de los Estados Unidos alcance los 1.8% al 2023 y 1.0% al 2024. Debido al persistente crecimiento del consumo, un reflejo de un mercado laboral aún ajustado que ha respaldado ganancias en el ingreso real y un repunte en la compra de vehículos. Sin embargo, no se espera que este impulso de crecimiento del consumo dure: los consumidores han agotado en gran medida el exceso de ahorro acumulado durante la pandemia, y se espera que la Reserva Federal aumente aún más las tasas.

Gráfico 1 - Capítulo V
Perspectivas de crecimiento de Estados Unidos
(2022-2024)
(Valores en porcentaje %)



Nota: Proyecciones para 2023 y 2024.

Fuentes: World Economic Outlook abril 2023, Fondo Monetario Internacional (FMI).

² (Reserva Federal, 2023)

Con relación al mercado laboral, según la Reserva Federal, se ha mantenido notablemente ajustado, con un promedio de creación de empleo de 314,000 puestos por mes durante los primeros cinco meses del año 2023, y la tasa de desempleo se mantiene cerca de los niveles más bajos registrados históricamente. El empleo total de la nómina no agrícola aumentó a un ritmo sólido durante esos dos meses. La tasa de desempleo aumentó, en términos netos, pero todavía estaba en un nivel bajo de 3.7% en mayo.

La tasa de participación en la fuerza laboral se mantuvo estable en abril y mayo de este año 2023, y la relación empleo-población se redujo. La tasa de vacantes de empleo en el sector privado en abril, medida por la encuesta de vacantes y rotación laborales, se mantuvo sin cambios con respecto a su promedio relativamente alto del primer trimestre, aunque fue más bajo que el año anterior. Las medidas recientes de crecimiento de los salarios nominales continuaron siendo elevadas, aunque por debajo de sus máximos del año pasado. Durante los 12 meses que finalizaron en mayo, las ganancias promedio por hora de todos los empleados aumentaron un 4.3%, por debajo de su máximo del 5.9% de principios del año pasado.

La tasa de inflación de precios al consumidor, medida por el cambio de 12 meses en el índice de precios para gastos de consumo personal, fue del 4.4% en abril. Aunque este valor es inferior a su punto máximo del 7.0% alcanzado en junio del año pasado, sigue estando significativamente por encima del objetivo del 2.0% establecido por el Comité Federal de Mercado Abierto. La inflación de precios subyacente, que excluye los precios volátiles de alimentos y energía, también ha disminuido desde su nivel máximo, ubicándose en 4.7% durante los 12 meses que finalizaron en abril³.

Por su parte, el PIB real parecía estar aumentando modestamente en el segundo trimestre luego de su mayor ganancia en el primer trimestre. Las compras finales internas privadas, que incluyen los precios al consumidor, inversión residencial e inversión fija comercial, que a menudo, brindan una mejor señal del impulso económico subyacente que el PIB, parecían expandirse más lentamente en el segundo trimestre que su sólido ritmo del primer trimestre. Durante la primera mitad en su conjunto, el crecimiento de compras finales internas privadas pareció ser más resistente que en la segunda mitad del año pasado.

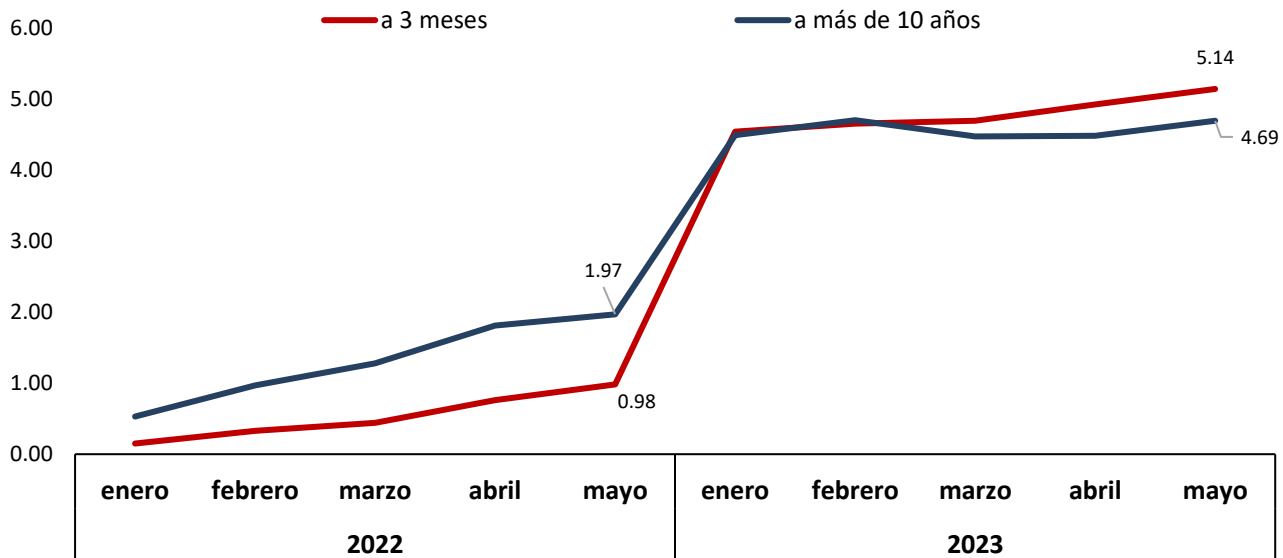
El Comité Federal de Mercado Abierto siguió incrementando el rango objetivo para la tasa de fondos federales, causando que los

bonos del tesoro tanto a corto (3 meses) como a largo plazo (más de 10 años) aumenten de manera notable. En mayo de 2022, los bonos a 3 meses se situaban en un 0.98%, mientras que, en el mismo período del presente año, estos se sitúan en una tasa del 5.14%. Del mismo modo, los bonos a 10 años también registran un incremento notorio. En mayo 2022, la tasa promedio de estos se situaba en 1.97%, mientras que para mayo del presente año esta se ubica ya en un 4.69%.

Reconociendo el impacto acumulativo del endurecimiento de la política monetaria y el retraso con el que esta afecta la actividad económica y la inflación, el CFMA redujo la velocidad de ajuste de las políticas en comparación con el año pasado.

³ (Reserva Federal, 2023)

Gráfico 2 – Capítulo V
Tasas de interés de los Títulos del Tesoro EE. UU.
Enero – mayo 2022 y 2023
(Valores en porcentajes %)



Fuente: Elaboración propia con datos de la Reserva Federal.

5.1.3. Zona euro

De acuerdo con las proyecciones a julio de 2023, se espera que la inflación siga reduciéndose, aunque se proyecta que permanezca alta por un tiempo considerable. Además, se tiene como objetivo que la inflación vuelva a situarse en su meta del 2.0% a medio plazo y, por lo tanto, ha optado por aumentar los tres tipos de intereses o tasas oficiales del BCE en 25 puntos básicos.

El incremento de los tipos de interés acordados en la última actualización refleja la evaluación del Consejo de Gobierno respecto a las perspectivas de inflación, la dinámica de la inflación subyacente y la efectividad de la política monetaria. La evolución desde la última reunión del BCE apoya la expectativa de que la inflación continuará disminuyendo en lo que resta del año, aunque se mantendrá por encima del objetivo durante un período prolongado. Aunque algunos indicadores señalan signos de moderación, la inflación subyacente sigue manteniéndose en niveles generalmente altos. Las subidas anteriores de los tipos de interés siguen teniendo un impacto significativo: las condiciones de financiación se han vuelto más restrictivas, lo que está

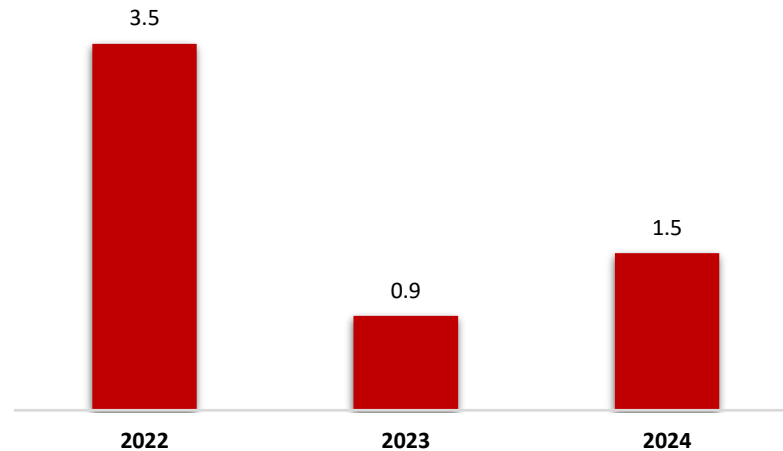
desacelerando la demanda, un factor clave para lograr que la inflación vuelva a la meta establecida.

Por otro lado, para determinar el nivel de restricción y su duración adecuada, se continuará aplicando un enfoque basado en los datos, considerando las perspectivas de inflación en función de los nuevos datos económicos y financieros, la dinámica de la inflación subyacente y la eficacia de la política monetaria.

Además, se ha decidido establecer la remuneración de las reservas mínimas al 0%. Esta medida permitirá mantener la eficacia de la política monetaria al conservar el grado de control actual sobre la orientación de la política y asegurar una transmisión total de las decisiones sobre los tipos de interés a los mercados monetarios. Al mismo tiempo, mejorará la eficiencia de la política monetaria al reducir el total de intereses que deben pagarse por las reservas para implementar la orientación adecuada.

En resumen, se anticipa que el crecimiento promedio anual del PIB real se desacelerará hasta el 0.9% en 2023 (desde el 3.5% en 2022) y luego repuntará al 1.5% en 2024 y al 1.6% en 2025.

Gráfico 3 – Capítulo V
Proyecciones macroeconómicas para la zona euro
(2022-2024)
Valores en porcentaje %



Nota: Proyecciones para 2023 y 2024.

Fuentes: World Economic Outlook Julio 2023, Fondo Monetario Internacional (FMI).

En la misma línea, el mercado laboral continúa mostrando su solidez. Durante los primeros meses del año, se generaron casi un millón de nuevos empleos, y la tasa de desempleo alcanzó un mínimo histórico del 6.5% en marzo. Además, el promedio de horas trabajadas ha aumentado, aunque todavía se encuentra ligeramente por debajo de su nivel previo a la pandemia.

En general, la resistencia del mercado laboral respaldó el poder adquisitivo de los hogares y la demanda agregada, y contribuyó a que la economía de la zona del euro lidiara bien las perturbaciones de oferta extraordinariamente adversas, que la han afectado en los tres últimos años.

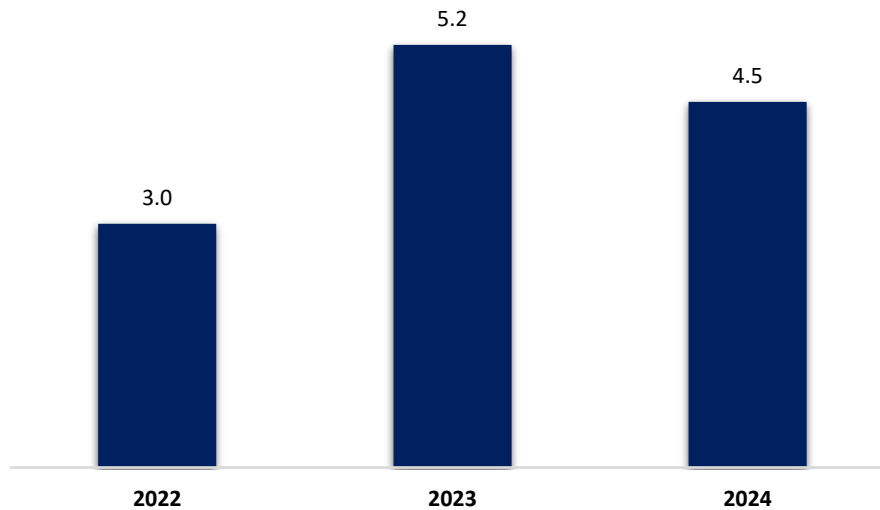
5.1.4. China

De acuerdo con las últimas actualizaciones realizadas por el Banco Mundial (2023) en su informe: Crecimiento sostenible a través de la recuperación y más allá de junio, la economía de China experimentó una recuperación en el primer trimestre de 2023, debido a la eliminación de las restricciones de movilidad y un aumento en el gasto en servicios. Durante ese período, el PIB creció un 4.5% en comparación con el 3.0% registrado en 2022.

Esta recuperación fue impulsada por la liberación de la demanda reprimida de los consumidores, mejoras en el sector de la vivienda y políticas de apoyo. Sin embargo, el impulso del crecimiento se ha desacelerado desde abril, lo que indica que la recuperación en China sigue siendo frágil y depende del apoyo de las políticas. Los factores que podrían mantener el impulso del crecimiento, como mejoras en el mercado laboral y los ingresos de los hogares, una recuperación en la confianza empresarial, la inversión privada, y cambios en el mercado de la vivienda, todavía no han alcanzado fuerza.

Por otro lado, el crecimiento del ingreso disponible per cápita real, con un 3.8%, se mantuvo por debajo de la tasa de crecimiento de la actividad económica general, durante el primer trimestre. A pesar del repunte de la economía, el desempleo juvenil sigue siendo preocupante, con una tasa de desempleo juvenil que alcanzó un máximo histórico del 20.4% en abril de este período. La inversión privada se ha mantenido moderada desde principios de 2022, y aunque ha habido una incipiente mejora en el mercado inmobiliario en las grandes ciudades, esta ha sido impulsada por la finalización de proyectos existentes respaldados por políticas de apoyo, mientras que los inicios de viviendas y la inversión siguen siendo moderados.

Gráfico 4 – Capítulo V
Proyecciones macroeconómicas para China
(2022-2024)
Valores en porcentaje %



Nota: Proyecciones para 2023 y 2024.

Fuentes: World Economic Outlook Julio 2023, Fondo Monetario Internacional (FMI).

Se prevé que el crecimiento del PIB de China aumente a un 5.2% en 2023, impulsado por un repunte en el gasto de los consumidores. El crecimiento estará liderado por una recuperación en la demanda de los consumidores, particularmente de servicios. Se espera que el gasto de capital en infraestructura y manufactura siga siendo resistente. Además, que las exportaciones netas pesen sobre el crecimiento, debido a una demanda externa más débil junto con una aceleración modesta en el crecimiento de las importaciones que refleja una demanda interna mejorada. Tras la recuperación de este año, se espera que el crecimiento vuelva a una senda de desaceleración estructural.

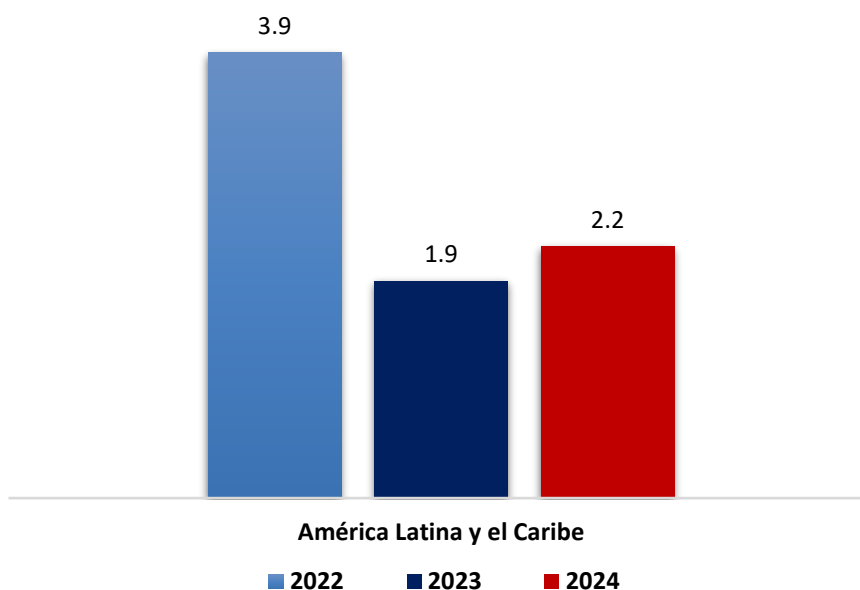
En la misma línea, se proyecta que el crecimiento económico se desacelere a 4.5% en 2024, en parte debido a factores estructurales y externos. La tendencia de crecimiento tiende a disminuir a medida que la economía madura, ya que los niveles más altos de capital físico enfrentan rendimientos decrecientes. Además, los crecientes niveles de deuda de China limitarán el crecimiento impulsado por la inversión en el futuro, mientras que su dividendo demográfico se desvanece con el rápido envejecimiento de la población. La persistente desigualdad de ingresos y la alta intensidad de carbono de la economía de China plantean desafíos adicionales para el crecimiento y el desarrollo a

mediano plazo. Además, se espera que el crecimiento per cápita mundial siga siendo más lento que en la década anterior a 2020 (Banco Mundial, 2023), lo que afectará la demanda futura de exportaciones de China y las crecientes tensiones geopolíticas están contribuyendo al desacoplamiento de las cadenas de suministro críticas y restringiendo el acceso de China a tecnología crítica.

5.1.5. América Latina y el Caribe

Las economías de América Latina y el Caribe enfrentan un escenario externo complejo en 2023, marcado por un bajo crecimiento de la actividad económica y del comercio mundial. Además, a las subidas de tipos de interés llevadas a cabo a nivel mundial se sumaron las turbulencias financieras registradas, lo que ha incrementado la incertidumbre y la volatilidad en los mercados financieros. Si bien las presiones inflacionarias se han desacelerado, se espera que las tasas de política monetaria se mantengan altas a lo largo de 2023 en las principales economías desarrolladas.

Gráfico 5 – Capítulo V
Proyecciones macroeconómicas para América Latina y el Caribe
(2022-2024)
Valores en porcentaje %



Nota: Proyecciones para 2023 y 2024.

Fuente: World Economic Outlook Julio 2023, Fondo Monetario Internacional (FMI).

Se espera que América Latina y el Caribe experimenten una disminución del crecimiento del 3.9% en 2022 al 1.9% en 2023, aunque esto refleja una revisión al alza de 0.3 puntos porcentuales desde abril y alcanzará el 2.2% en 2024. La disminución de 2022 a 2023 refleja el reciente desvanecimiento del rápido crecimiento durante 2022 después de la reapertura de la pandemia, así como la caída de los precios de las materias primas. La revisión al alza para 2023 refleja un crecimiento más fuerte de lo esperado en Brasil, marcado por 1.2 puntos porcentuales a 2.1% desde la edición de abril de WEO, dado el aumento en la producción agrícola en el primer trimestre de 2023, con efectos indirectos positivos en la actividad de servicios. También refleja un crecimiento más fuerte en México, revisado al alza en 0.8 puntos porcentuales a 2.6%, con una recuperación postpandemia retrasada en los servicios que se está afianzando y los efectos secundarios de la demanda resistente de EE. UU.

5.2. Contexto macroeconómico nacional

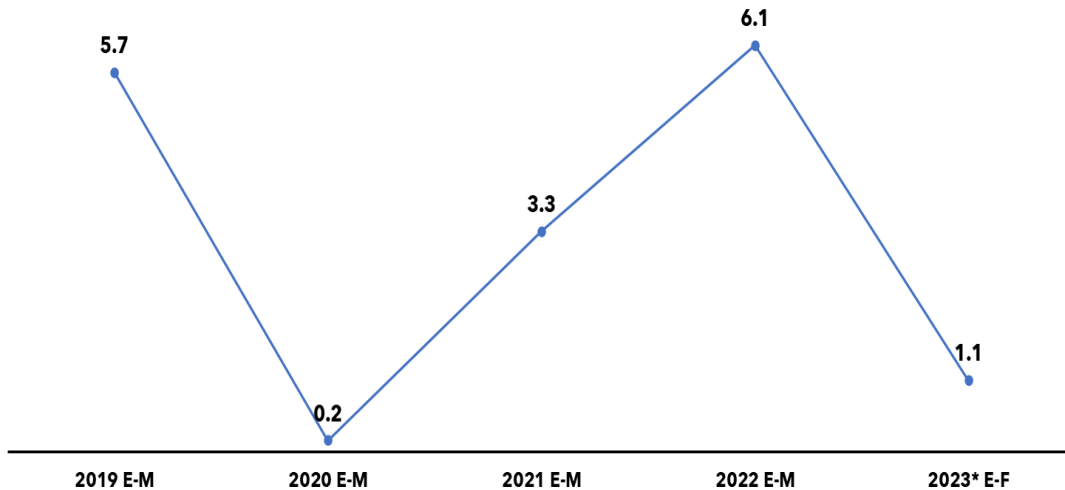
La presente sección realiza un breve análisis sobre la evolución de las principales variables del sector real externo, así como monetario y precios; de acuerdo con las últimas informaciones disponibles para el primer semestre del año actual.

5.2.1. Sector real

Durante enero-marzo 2023, la actividad económica presentó una recuperación medida en su crecimiento luego del conflicto bélico entre Rusia-Ucrania y los altos niveles de inflación. El Producto Interno Bruto (PIB) real registró una expansión promedio de 1.4%, respecto al mismo período del año anterior, consistente con variaciones interanuales del indicador mensual de actividad económica (IMAE) de 0.4%, 1.8% y 2.1%, respectivamente⁴.

⁴ Informe preliminar de la economía dominicana, enero-marzo 2023 (BCRD).

Gráfico 6 – Capítulo V
Crecimiento interanual del Producto Interno Bruto (PIB)
2019-2023
(Valores en porcentaje %)



Notas: *Cifras preliminares.

Fuente: Banco Central de la República Dominicana (BCRD).

Este resultado es un reflejo de la resiliencia de la economía dominicana, destacando la efectividad de las medidas implementadas de política monetaria y fiscal, orientadas a la reducción de las presiones de demanda interna para acelerar la convergencia de la inflación a su rango meta establecido en el Programa Monetario de $4\% \pm 1\%$, las cuales han contribuido con la trayectoria de expansión del PIB en torno al ritmo de crecimiento potencial de la economía, ante las condiciones prevalecientes del entorno internacional influenciadas por la desaceleración de las economías de los principales socios comerciales de la República Dominicana, como el caso de Estados Unidos de América.

En el entorno doméstico, la economía se expandió en 4.9% durante 2022, contribuyendo a la mejoría en los principales indicadores del mercado laboral. En el mes de marzo de 2023 se observó un crecimiento interanual de 2.1% en el Indicador Mensual de Actividad Económica (IMAE), por lo que la expansión promedio en el primer trimestre fue de 1.4%. La moderación que se prevé en la actividad económica para el primer trimestre del año está asociada a una desaceleración de la demanda interna, así como al deterioro del entorno internacional, que ha sido afectado por un menor crecimiento de nuestros principales socios comerciales y el aumento de la incertidumbre por la volatilidad en los mercados financieros globales, luego del colapso de varias instituciones bancarias en EUA y Europa.

Se prevé que la economía retome gradualmente una senda de expansión que le permita alcanzar un crecimiento entre 4.0% - 4.5% para el cierre del año, apoyada en el dinamismo del turismo y una mayor inversión pública. Estas proyecciones son consistentes con lo esperado por organismos internacionales, como el Fondo Monetario Internacional y el Banco Mundial, que sitúan al país como uno de los de mayor crecimiento en la región.

En cuanto a la evolución de la cartera de crédito al mes de marzo de 2023, los préstamos del sistema financiero armonizado aumentaron en 15.5%, destacándose el crecimiento del financiamiento al sector privado de 16.2%, equivalente a un incremento de RD\$239,841.3 millones.

Según el Indicador Mensual de Actividad Económica (IMAE), durante enero-marzo de 2023 se destaca la importante incidencia de los servicios en su conjunto, los cuales constituyen aproximadamente el 60.0% del total de la economía y presentan un aumento interanual de 3.5% en los primeros tres meses del año. Los sectores más dinamizadores de la economía nacional fueron hoteles, bares y restaurantes, con un crecimiento, en términos interanuales de 14.2%, salud (9.7%), servicios financieros (6.6%), administración pública (5.3%), comunicaciones (5.2%) y actividades inmobiliarias y de alquiler (4.9%); mientras el sector agropecuario exhibió un crecimiento de 3.7% en el referido período. En sentido contrario, evidenciaron variaciones negativas las actividades de comercio (-0.4%),

manufactura local (-2.2%), manufactura de zonas francas (-2.4%), enseñanza (-2.6%), explotación de minas y canteras (-3.0%) y construcción (-3.5%).

Cuadro 2 – Capítulo V
Tasas de crecimiento por actividad económica
Enero – marzo 2022 y 2023
(Valores en porcentaje %)

| Actividad | 2022 | 2023 |
|---|--------------|-------------|
| Agropecuario | 1.6 | 3.7 |
| Explotación de minas y canteras | -18.0 | -3.0 |
| Manufactura local | 4.8 | -2.2 |
| Manufactura zonas francas | 7.2 | -2.4 |
| Construcción | 4.3 | -3.5 |
| Servicios | 8.2 | 3.5 |
| Energía y agua | 7.5 | 0.8 |
| Comercio | 7.8 | -0.4 |
| Hoteleros, bares y restaurantes | 42.1 | 14.2 |
| Transporte y almacenamiento | 9.0 | 1.9 |
| Comunicaciones | 6.3 | 5.2 |
| Servicios financieros | 6.2 | 6.6 |
| Actividades inmobiliarias y de alquiler | 4.2 | 4.9 |
| Administración pública | 7.4 | 5.3 |
| Enseñanza | 4.8 | -2.6 |
| Salud | 11.5 | 9.7 |
| Otras actividades de servicios | 12.1 | 3.7 |
| Valor agregado | 6.2 | 1.2 |
| Impuestos a la producción netos de subsidios | 8.0 | 5.2 |
| Producto interno bruto | 6.1 | 1.4 |

Fuente: Banco Central de la República Dominicana (BCRD).

Nota: * Cifras preliminares

5.2.2. Sector externo

Los resultados preliminares de la balanza de pagos durante enero-marzo del año 2023 presentaron un déficit de cuenta corriente de US\$724.1 millones, una disminución de US\$455.2 millones al compararlo con el mismo período del 2022. La magnitud del saldo responde principalmente al nivel de importaciones, US\$7,075.2 millones, unos US\$126.4 millones (1.8%) superiores a las observadas en enero-marzo del 2022. No obstante, este aumento en el déficit fue compensado en parte debido al extraordinario crecimiento observado en los ingresos por turismo en el orden de 29.1%, que durante el trimestre representaron unos US\$619.1 millones adicionales, así como al

aumento de las remesas familiares (3.6%) y de las exportaciones totales (0.2%), lo cual influyó de manera positiva para contrarrestar el incremento en el déficit.

Por su parte, las exportaciones totales de bienes presentaron un crecimiento interanual de 0.2%, es decir US\$7.4 millones adicionales respecto al año 2022, alcanzando los US\$3,349.5 millones, explicado principalmente por el incremento de 1.0% de las exportaciones de las zonas francas, mientras que las exportaciones nacionales presentaron una disminución de 0.8%. Cabe resaltar que el crecimiento de las exportaciones industriales (6.0%) y el crecimiento de combustibles para aeronaves (25.1%), fueron los que mostraron mejores desempeños.

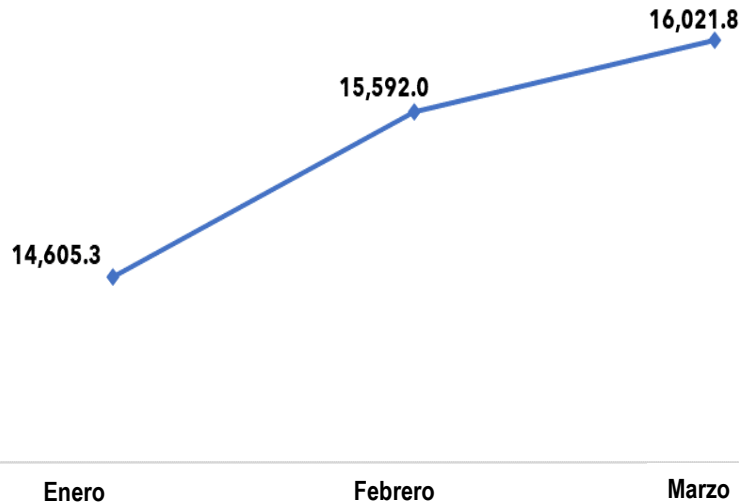
En cuanto al balance del ingreso secundario, este concluyó el trimestre con un resultado neto positivo de US\$2,382.5 millones. Esta cifra refleja una variación de 1.5% respecto al mismo período del año 2022, debido al aumento de 3.6% de las remesas familiares recibidas. A junio de 2023, las remesas tuvieron un incremento del 3.3% con relación al mismo período para el 2022. Promediando un acumulado de US\$836.6 millones de remesas familiares en el período enero-junio de 2023.

Cabe destacar que el desempeño del mercado laboral en los Estados Unidos fue uno de los principales factores que incidió sobre el comportamiento de las remesas, ya que desde ese país provinieron más del 80% de los flujos formales recibidos durante el trimestre. De igual forma es importante resaltar el efecto multiplicador sobre el consumo, la inversión y el financiamiento de los sectores más vulnerables que tienen estos recursos suministrados por la diáspora.

A la par, durante el 2023 las importaciones registraron una variación de 1.8% durante el primer trimestre a causa del incremento de 3.4% registrado en las importaciones no petroleras que alcanzaron los US\$5,852.9 millones.

Es importante resaltar que el ingreso de divisas a la República Dominicana durante los primeros meses de 2023 por concepto de exportaciones de bienes, turismo, remesas, inversión extranjera directa y otros ingresos por servicios, ascendió a US\$10,301.7 millones, US\$805.6 millones más con relación a igual período de 2022. Por último, al 31 de marzo de 2023, las reservas internacionales brutas alcanzaron US\$16,021.8 millones, el nivel más alto registrado para cierre de un trimestre, equivalentes a 13.1 % del PIB, superior al umbral recomendado por estándares internacionales de 10 % del PIB.

Gráfico 7 – Capítulo V
Evolución mensual de las reservas internacionales brutas
Enero – marzo 2023
(Valores en US\$ millones)



Notas: *Cifras Preliminares.

Fuente: Banco Central de la República Dominicana (BCRD).

5.2.3. Sector monetario y precios

5.2.3.1. Tasas de política monetaria

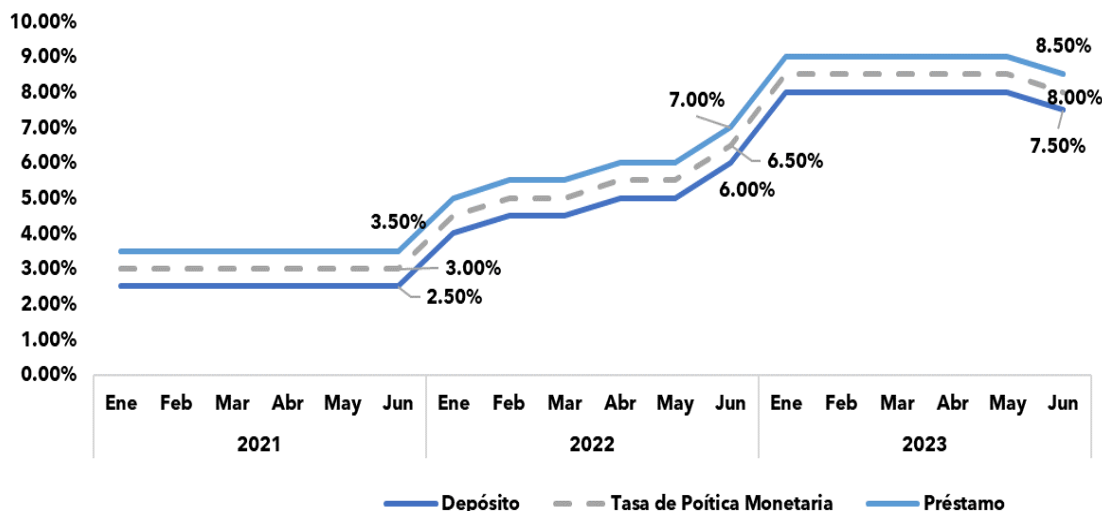
Como resultado de la convergencia de la inflación al rango meta antes de lo previsto, el BCRD ha comenzado a normalizar su postura de política monetaria. En ese orden, las reducciones acumuladas de 75 puntos básicos en la TPM (50 puntos básicos en mayo y 25 puntos básicos en junio) se han complementado con medidas adicionales de provisión de liquidez, con la finalidad de facilitar el financiamiento de los sectores productivos y los hogares en condiciones favorables.

Las medidas adoptadas toman en consideración la reducción de la inflación doméstica, la cual se encuentra dentro de su rango meta de 4.0 % \pm 1.0 %, como resultado de las políticas monetaria y fiscal implementadas, las menores presiones de demanda interna y la disminución de los precios internacionales de las materias primas.

En ese orden, desde el mes de junio las condiciones monetarias reflejan la aceleración del mecanismo de transmisión de la política

monetaria, con una reducción de las tasas de interés de la banca múltiple, especialmente la tasa de interés activa que se ha reducido en unos 400 puntos básicos durante el presente mes. A la vez, la cartera de crédito privado en moneda nacional se ha incrementado en unos RD\$60 mil millones en términos netos durante junio y se expande en más de 16 % interanual, impulsada por el repunte de los préstamos a los sectores productivos.

Gráfico 8 – Capítulo V
Corredor de tasas de interés
2021-2023
(Valores en porcentaje %)



Notas: *Cifras preliminares.

Fuente: Banco Central de la República Dominicana (BCRD).

5.2.3.2. Precios

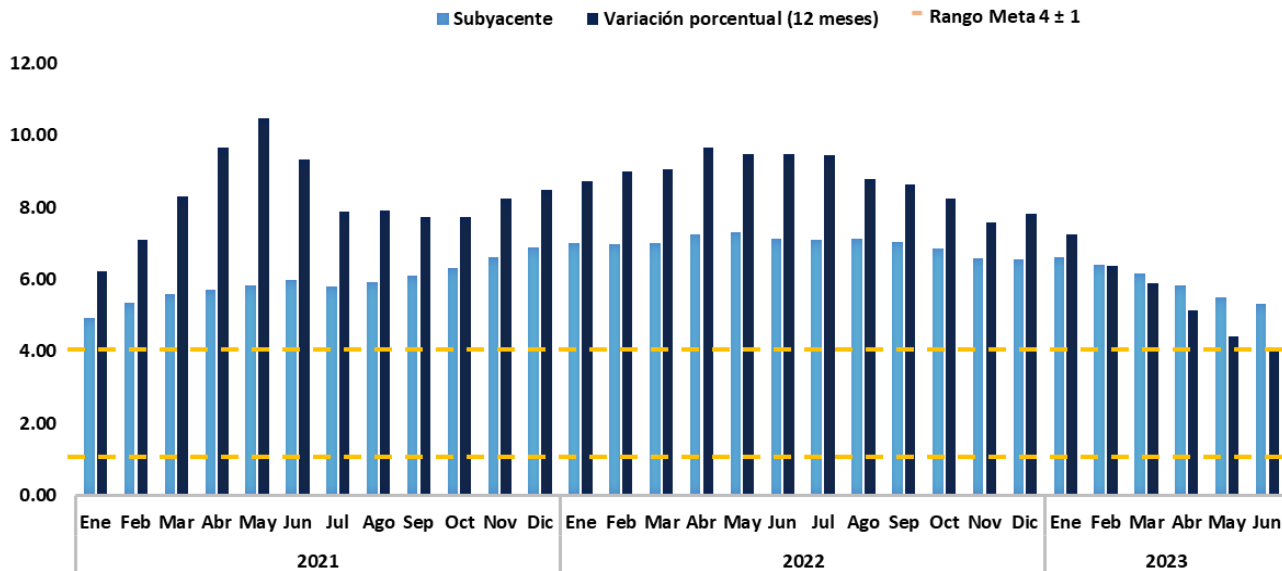
El Índice de Precios al Consumidor (IPC) registró una variación acumulada de 1.2% al mes de junio de 2023, menor a la tasa de 4.96% reflejada en igual período del año 2022. En este sentido, la inflación interanual se ubicó en 4.0% al cierre de junio. Esta tasa corresponde a la más baja verificada en los últimos 36 meses, es decir desde junio de 2020.

En lo que respecta a la inflación subyacente acumulada, la misma se situó en 2.3% en el primer semestre, variando en términos interanuales en 5.3% a junio de 2023, menor a las tasas observadas en los meses anteriores del presente año. Esto posterior a los factores tanto nacionales como internacionales, que ejercieron mes tras mes una fuerte presión al alza en los precios. Cabe destacar que este indicador aísla el comportamiento de ciertos alimentos con gran variabilidad en sus precios, así como en los combustibles y los servicios con precios regulados tales como: la tarifa eléctrica, el transporte, las bebidas alcohólicas y el tabaco, con el objetivo de extraer señales más claras para la conducción de la política monetaria.

El comportamiento de la inflación en el ámbito doméstico, al igual que en el resto de las economías del mundo, estuvo afectado por

factores externos. No obstante, mostró una reducción que se encuentra dentro de su rango meta de $4.0\% \pm 1.0\%$, como resultado de las políticas monetaria y fiscal implementadas, las menores presiones de demanda interna y la disminución de los precios internacionales de las materias primas.

Gráfico 9 – Capítulo V
Inflación interanual y subyacente
2021-2023
(Valores en porcentaje %)



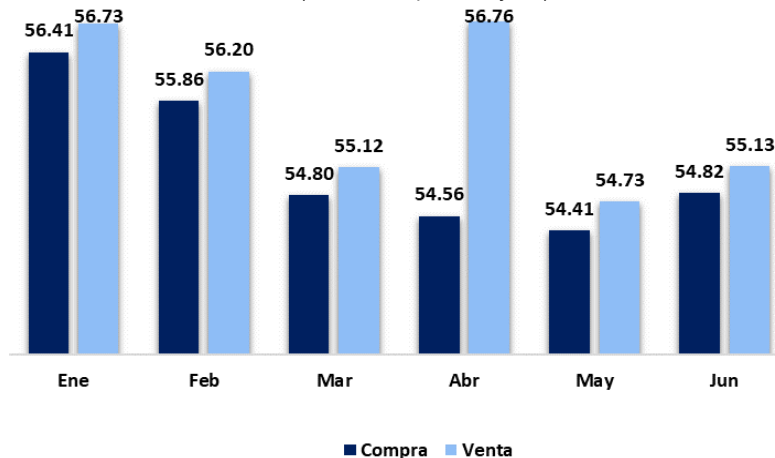
Fuente: Banco Central de la República Dominicana (BCRD).

5.2.3.3. Tipo de cambio

Con relación al tipo de cambio, la tasa de cambio promedio del mercado spot para la compra del dólar estadounidense durante el período enero-junio de 2023 fue de RD\$55.11/US\$, para una

apreciación promedio de 0.43% en relación con el promedio del mismo período de 2022. Por su parte, la tasa de cambio promedio del mercado spot para la venta del dólar estadounidense durante el primer semestre de 2023 fue de RD\$55.45/US\$, para una depreciación promedio de 0.44%.

Gráfico 10 – Capítulo V
Comportamiento del tipo de cambio
(Desde 1 de enero hasta el 30 de junio 2023)
(Valores en porcentaje %)



Fuente: Banco Central de la República Dominicana (BCRD).

Tras analizar la evolución reciente del sector externo, las perspectivas del BCRD contemplan que durante 2023 continúen flujos importantes de remesas, exportaciones, ingresos por turismo y de inversión extranjera directa. Estos ingresos de divisas continuarán incidiendo sobre la estabilidad relativa del tipo de cambio que se observa en la actualidad.

5.3. Perspectivas macroeconómicas 2023-2027

En el mes de junio de este periodo fiscal, se realizó la segunda revisión del Panorama Macroeconómico 2023-2027, que en consistencia con la sección pasada refleja como la economía dominicana mantiene la resiliencia ante los choques a los mercados de bienes primarios y la desaceleración de la economía global. En este sentido, se proyecta un crecimiento real de 4.0% para finales de año, implicando una baja de 0.9 puntos porcentuales respecto al crecimiento de la economía al cierre del 2022.

A pesar del auge, la economía doméstica sigue debilitada por la incertidumbre predominante en los mercados internacionales. Se anticipa una recuperación del dinamismo, respaldada por la tenacidad de las industrias productivas y la variedad de la estructura económica, que a su vez será reforzada por la aplicación de medidas de incentivo monetario.

De igual manera, en el horizonte del mediano plazo se espera que en los próximos 4 años el crecimiento se mantenga en torno a su potencial de 5.0%. Por su parte, el crecimiento nominal de la economía dominicana se proyecta que se ubique en un promedio de 9.5% en el corto plazo (2023-2024), mientras que para el mediano plazo (2025-2027) se estima en 9.2% anual.

Por otro lado, para el cierre del año 2023 se espera una variación interanual en los niveles de precios en torno al 4.0%, ubicándose en 3.8 puntos por debajo del resultado obtenido a finales del 2022 y dentro del rango de tolerancia de la meta de inflación de $4.0\% \pm 1\%$, demostrando la eficiencia del esquema de subida de tasas de interés aplicadas por el BCRD desde finales del 2021. En el caso de la inflación promedio para el año 2023, se pronostica que se ubique en 4.8%, disminuyendo en 4.1 puntos porcentuales respecto al promedio de 2022.

El encarecimiento en los precios de bienes es consecuencia directa de la insuficiencia en las líneas de producción y las disrupciones originadas en el conflicto entre Rusia y Ucrania. A su vez, esto impacta el precio del petróleo, sus derivados y por ende

el precio del transporte internacional y nacional (fletes), que aumentan el precio de consumo del producto por el traspaso de la inflación.

En cuanto a la tasa de cambio promedio, para el 2023 se proyecta que alcance los RD\$56.1 por dólar, es decir 1.8% menos que la obtenida al cierre de 2022. Sin embargo, la variación estará condicionada al grado de ajuste de la economía local ante la incertidumbre externa, las reservas internacionales de divisas, la política monetaria de Estados Unidos y a la evolución de los precios internacionales del petróleo.

En este sentido, se estima una depreciación del tipo de cambio promedio de 1.8%, implicando un cambio de dirección con una magnitud de 5.5 puntos porcentuales en cuanto a la apreciación registrada en 2022, y en el mediano plazo se espera una depreciación de 4.0% cada año, con excepción del 2023 para el cual se proyecta una depreciación de 5.0%.

Cuadro 3 – Capítulo V
Panorama Macroeconómico 2023-2027
Revisado el 06 de junio de 2023

| Indicadores | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| PIB real (Índice 2007=100) | 188.6 | 197.8 | 205.7 | 216.0 | 226.8 | 238.1 | 250.0 |
| Crecimiento del PIB real | 12.3 | 4.9 | 4.0 | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.0 |
| PIB nominal (Millones RD\$) | 5,392,714.1 | 6,260,564.0 | 6,869,090.8 | 7,501,047.2 | 8,191,143.5 | 8,944,728.7 | 9,767,643.8 |
| Crecimiento del PIB nominal | 21.0 | 16.1 | 9.7 | 9.2 | 9.2 | 9.2 | 9.2 |
| PIB nominal (Millones de US\$) | 94,523.7 | 114,004.6 | 122,336.7 | 127,230.2 | 133,591.7 | 140,271.3 | 147,284.8 |
| Crecimiento del PIB nominal en US\$ | 19.9 | 20.6 | 7.3 | 4.0 | 5.0 | 5.0 | 5.0 |
| Meta de inflación (± 1) | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| Inflación (promedio) | 8.2 | 8.8 | 4.8 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| Inflación (diciembre) | 8.5 | 7.8 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| Crecimiento deflactor PIB | 7.8 | 10.7 | 5.5 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| Tasa de cambio (promedio) | 57.3 | 55.1 | 56.1 | 59.0 | 61.3 | 63.8 | 66.3 |
| Tasa de variación (%) | 1.1 | -3.7 | 1.8 | 5.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| SUPUESTOS : | | | | | | | |
| Petróleo WTI (US\$ por barril) | 68.2 | 94.8 | 73.7 | 69.5 | 64.2 | 62.2 | 60.3 |
| Oro (US\$/Oz) | 1,800.0 | 1,801.0 | 1,972.9 | 2,067.3 | 2,141.7 | 2,194.9 | 2,233.1 |
| Nickel (US\$/TM) | 18,465.0 | 26,371.8 | 21,371.4 | 22,072.3 | 23,032.9 | 24,025.4 | 25,016.2 |
| Carbón mineral API2 CIF ARA (US\$/TM) | 117.3 | 231.7 | 94.3 | 96.4 | 94.6 | 92.3 | 91.3 |
| Crecimiento PIB real EE.UU. (%) | 5.7 | 2.1 | 1.1 | 0.6 | 1.9 | 1.8 | 1.8 |
| Inflación EE.UU. (promedio) | 4.7 | 8.0 | 4.2 | 2.6 | 2.1 | 2.0 | 2.0 |
| Inflación EE.UU. (diciembre) | 7.4 | 6.4 | 3.0 | 2.1 | 2.1 | 2.0 | 2.3 |

Notas:

1. Proyecciones del Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo, consensuadas con el Banco Central y el Ministerio de Hacienda.
2. Del período 2024 en adelante se proyecta la inflación meta con la consecución de la meta establecida por el Banco Central.
3. La meta de inflación se relaciona con el objetivo de inflación establecido por la Junta Monetaria del Banco Central; en cambio las proyecciones de inflación del año en curso corresponden a los resultados esperados, dada la evolución al corte de los precios domésticos, los precios internacionales del petróleo y otros factores determinantes.
4. Fuentes supuestos exógenos: Consensus Forecasts™, FMI, Banco Mundial, EIA y Bloomberg[®].

Fuente: Panorama Macroeconómico 2023-2027 revisado al 06 de junio de 2023.

A partir de esto, en el siguiente cuadro se realiza la comparación entre las proyecciones que se realizaron el 25 de agosto de 2022, utilizadas para el proceso de formulación del Presupuesto General del Estado 2023, y las nuevas estimaciones para el cierre del 2023 obtenidas en la revisión del Panorama macroeconómico del 6 de junio de 2023.

Cuadro 4 – Capítulo V
Comparativo de proyecciones macroeconómicas 2023

| Indicador | Proyectado al 25/08/2022 | Proyectado al 06/06/2023 | Variación absoluta |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| PIB real (Índice 2007=100) | 207.5 | 205.7 | -1.8 |
| Crecimiento del PIB real | 4.8 | 4.0 | -0.8 |
| PIB nominal (Millones RD\$) | 6,884,473.2 | 6,869,090.8 | -15,382.3 |
| Crecimiento del PIB nominal | 11.0 | 9.7 | -1.3 |
| PIB nominal (Millones de US\$) | 120,886.3 | 122,336.7 | 1,450.4 |
| Crecimiento del PIB nominal en US\$ | 7.7 | 7.3 | -0.4 |
| Meta de inflación (±1) | 4.0 | 4.0 | 0.0 |
| Inflación (promedio) | 6.0 | 4.8 | -1.3 |
| Inflación (diciembre) | 4.8 | 4.0 | -0.8 |
| Crecimiento deflactor PIB | 6.0 | 5.5 | -0.5 |
| Tasa de cambio (promedio) | 56.9 | 56.1 | -0.8 |
| Tasa de variación (%) | 3.1 | 1.8 | -1.2 |
| Supuestos | | | |
| Petróleo WTI (US\$ por barril) | 89.1 | 73.7 | -15.4 |
| Oro (US\$/Oz) | 1,779.2 | 1,972.9 | 193.7 |
| Nickel (US\$/TM) | 22,010.0 | 21,371.4 | -638.6 |
| Carbón mineral API2 CIF ARA (US\$/TM) | 210.2 | 94.3 | -115.9 |
| Crecimiento PIB real EE.UU. (%) | 0.7 | 1.1 | 0.4 |
| Inflación EE.UU. (promedio) | 3.8 | 4.2 | 0.4 |
| Inflación EE.UU. (diciembre) | 2.3 | 3.0 | 0.7 |

Notas:

1. Proyecciones del Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD), consensuadas con el Banco Central (BCRD) y el Ministerio de Hacienda (MH).
2. La meta de inflación se relaciona con el objetivo de inflación establecido por la Junta Monetaria del Banco Central; en cambio las proyecciones de inflación corresponden a los resultados esperados, dada la evolución de los precios domésticos, los precios internacionales del petróleo y otros determinantes.
3. Fuentes supuestos exógenos son: Consensus ForecastsTM, FMI, Banco Mundial, EIA y Bloomberg.

Fuente: Panorama Macroeconómico usado en formulación 2022-2026 revisado al 25 de agosto de 2022 y el vigente 2023-2027 revisado al 06 de junio de 2023.

En la revisión de las proyecciones y el contexto macroeconómico antes expuesto se destaca lo siguiente:

1) El crecimiento económico real fue revisado a la baja, con una proyección (4.0%) de 0.8 puntos porcentuales por debajo de la inicial (4.8%), dada la elevada inflación, la aplicación de medidas de política monetaria restrictiva y condiciones crediticias más limitadas.

2) La inflación promedio anual fue revisada a la baja, con una proyección de (4.8%), es decir, 1.3 puntos porcentuales por debajo del contemplado en el presupuesto inicial (6.0%), mientras que la inflación interanual a diciembre (4.0%) se redujo igualmente en 0.8 puntos porcentuales con relación a lo proyectado en la etapa de formulación (4.8%). Esta revisión se debe a lo mencionado anteriormente sobre el panorama macroeconómico mundial y su impacto en los precios internos.

3) La tasa de variación de la tasa de cambio promedio esperada (1.8%) se proyecta en 1.2 puntos porcentuales por debajo del

escenario base (3.1%), indicando una depreciación del tipo de cambio menor a la estimada inicialmente.

4) El precio internacional promedio del petróleo West Texas Intermediate (WTI) para 2023 (US\$73.7/barril) registró una disminución del 17.3% respecto al estimado inicialmente (US\$89.1/barril), equivalente a US\$15.4/barril por debajo, explicado principalmente por una demanda menor de petróleo y las expectativas de una recesión económica alrededor del mundo.

5) Se espera un crecimiento de la economía estadounidense de 1.1%, aumentando en 0.4 puntos porcentuales respecto a lo estimado inicialmente (0.7%) en agosto de 2022, reflejando el incremento en el gasto de los consumidores, las exportaciones y el gasto gubernamental, los cuales compensaron el de la inversión privada.

5.4. Ejecución presupuestaria del Gobierno central

5.4.1. Análisis de los ingresos del Gobierno central

Durante el período enero-junio de 2023, el Gobierno central registró ingresos fiscales por un total de RD\$540,390,685,377, incluyendo las donaciones. Esto representa un incremento de 14.5% (RD\$68,236,455,659) en comparación con el mismo período del año anterior y, un incremento del 4.5% (RD\$23,516,158,535) por encima del monto estimado para el primer semestre del año (RD\$516,874,526,842). Además, estos ingresos representan un 52.0% del monto total aprobado en el Presupuesto General del Estado 2023 (RD\$1,040,005,477,267).

La distribución de los ingresos recaudados se divide en 99.0% (RD\$535,000,265,994) de ingresos corrientes, 1.0% (RD\$5,260,399,741) de ingresos de capital y 0.02% (RD\$130,019,641) en donaciones.

5.4.1.1. Ingresos por clasificación económica

Ingresos Corrientes

Durante el primer semestre de 2023, los ingresos corrientes del Gobierno central ascendieron a RD\$535,000,265,994, excluyendo las donaciones. Esto representa un aumento interanual de 13.7% (RD\$64,423,800,270) y un superávit 4.6% (RD\$23,517,806,155) en comparación con la meta del semestre (RD\$511,482,459,839). Los ingresos corrientes se distribuyen de la siguiente manera: un 91.8% corresponde a impuestos (RD\$490,894,341,768), un 3.7% a ventas de bienes y servicios (RD\$20,047,861,836), un 1.9% a rentas de la propiedad (RD\$9,947,738,659) y el 2.6% restante se compone de otras categorías de ingresos corrientes (RD\$14,110,323,731).

Dentro de los ingresos por impuestos, los conceptos más representativos son los impuestos sobre los bienes y servicios (RD\$253,906,490,464), los impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias de capital (RD\$182,158,659,014), los impuestos sobre el comercio y las transacciones internacionales (RD\$28,196,242,679), los impuestos sobre la propiedad (RD\$25,958,266,183) y el resto (RD\$674,683,429) se recaudó a través de impuestos ecológicos y diversos.

En cuanto a los ingresos generados por la venta de bienes y servicios, el 80.6% corresponde a ventas clasificadas como establecimientos no de mercado (RD\$16,161,783,889), mientras que el 19.4% restante (RD\$3,886,077,947) proviene de derechos

administrativos, como la tarjeta de turismo (RD\$2,596,417,420) y la tasa por expedición y renovación de pasaportes (RD\$626,271,517). Con relación a las rentas de la propiedad, se destacan los ingresos por dividendos del Banco de Reservas (RD\$7,929,298,284), del Fondo Patrimonial de Empresas Reformadas (RD\$1,504,310,000), las regalías netas de fundación minera (RD\$110,087,978) y los intereses generados por inversiones financieras en el mercado interno (RD\$395,948,869).

Por otro lado, las contribuciones a la seguridad social alcanzaron un total de RD\$2,149,425,255, distribuyéndose de la siguiente manera: las contribuciones de los empleados que ascendieron a RD\$1,054,995,915, incluyendo la contribución de los empleados al Plan de Pensiones de la P.N por un monto de RD\$919,585,003, mientras que las contribuciones de los empleadores sumaron RD\$1,094,429,340.

Con relación a las multas y sanciones pecuniarias, se recaudaron un total de RD\$1,302,805,126, de los cuales RD\$732,131,057 correspondieron a multas por incautación, RD\$468,843,154 a multas de tránsito y RD\$101,769,840 a multas por delitos relacionados con la evasión y el incumplimiento del código tributario, entre otros.

Además, se recaudaron ingresos por concepto de transferencias corrientes recibidas que provinieron en un 99.98% del sector público (RD\$5,000,000,000) y en un 0.02% del sector privado (RD\$1,098,000). En esa misma línea, dentro de los ingresos corrientes restantes (RD\$5,656,995,349), se destaca principalmente el ingreso por diferencial del gas licuado de petróleo (RD\$4,730,406,813).

Por último, los ingresos provenientes de donaciones corrientes ascendieron a RD\$70,685,070. De estos ingresos, el 58.5% (RD\$41,359,000) del Fondo Mundial de Lucha Contra el Sida, Tuberculosis y Malaria, el 16.7% (RD\$11,770,120) a la Agencia Francesa para el Desarrollo, el 16.0% (RD\$11,294,460) provienen del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el 5.5% (RD\$3,872,588) Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) y el restante 3.4% (RD\$2,388,903) de otros organismos multilaterales.

La recaudación de los ingresos fiscales corrientes durante el primer semestre del año 2023 fue superior a lo estimado en RD\$23,652,706,959, excluyendo donaciones. Explicado principalmente por la mejora en el desempeño de los siguientes conceptos: impuesto sobre la renta de las empresas en 11.2% (RD\$9,551,306,698), dividendos del Banco de Reservas en

(RD\$7,929,298,284) e impuesto sobre la renta proveniente de salarios en 5.1% (RD\$2,054,824,256).

A pesar del buen desempeño de los ingresos fiscales, se evidencian algunas figuras impositivas que han mermado parcialmente las recaudaciones totales, registrando un monto percibido menor a su estimación del período enero-junio 2023, como: los impuestos arancelarios en RD\$3,955,874,580 y el Impuesto sobre la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) en RD\$4,410,449,993.

Ingresos de Capital

Durante el primer semestre del año, se recaudaron Ingresos de Capital por un total de RD\$5,260,399,741, excluyendo las donaciones. Este resultado representa un crecimiento significativo del 420.8% (RD\$4,250,389,334) en comparación con el mismo período de 2022, aunque se registró un incremento de 2.6% (RD\$134,900,803) frente a la meta programada para el primer semestre (RD\$5,125,498,938).

Del monto total recaudado, las transferencias de capital recibidas representan el 93.5% (RD\$4,920,320,000), mientras que un 6.0% (RD\$314,814,741) correspondió a la recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política y un 0.5% (RD\$25,265,000) a la venta de activos no financieros.

En cuanto a las transferencias de capital recibidas, se observó un crecimiento extraordinario de 495.5% (RD\$4,094,070,500) en comparación con el período anterior, pero aún se quedaron un 4.0% (RD\$205,178,938) por debajo de la meta estimada (RD\$5,125,498,938). Estas transferencias provienen de las Empresas Públicas No Financieras (EPNF), cuyas entidades otorgantes son parte de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE).

A pesar de no estar previstos, se recibieron recursos derivados de la recuperación de préstamos realizados con fines de política por parte del sector público, los cuales experimentaron un incremento interanual del 93.7% (RD\$152,310,834). Siguiendo la misma tendencia, se observó un aumento del 18.9% (RD\$4,008,000) en las ganancias generadas por la venta de activos no financieros, en comparación con el año 2022.

Por último, los ingresos provenientes de donaciones de capital ascendieron a RD\$59,334,571. De estos ingresos el 58.8% (RD\$34,873,353) provienen del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el 26.6% (RD\$15,798,456) de la Agencia

Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AACID), el 12.3% (RD\$7,279,742) del Fondo Mundial de Lucha Contra el Sida, Tuberculosis y Malaria y el restante 2.3% (RD\$1,383,020) de Francia.

Cuadro 5 – Capítulo V
Ingresos del Gobierno central por la clasificación económica
Enero-junio 2022 y 2023
(Valores en RD\$ y %)

| DETALLE | 2022 | | 2023 | | ESTIMADO vs. RECAUDADO 2023 | | VARIACIÓN 2023/2022 | | RECAUDADO % PIB | | |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------|---------|
| | RECAUDADO | PRESUPUESTO INICIAL | ENERO - JUNIO | | ABS. | Rel. | ABS. | REL. | | | |
| | | | ESTIMADO | RECAUDADO* | | | | | | 7=(4-2) | 8=(7/2) |
| | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Ingresos Corrientes | 470,576,465,725 | 1,028,207,681,281 | 511,482,459,839 | 535,000,265,994 | 23,517,806,155 | 4.6% | 64,423,800,270 | 13.7% | 7.8% | | |
| 1.1.1 - Impuestos | 438,876,352,953 | 965,008,984,079 | 486,726,496,104 | 490,894,341,768 | 4,167,845,664 | 0.9% | 52,017,988,815 | 11.9% | 7.1% | | |
| 1.1.1.1 - Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias de capital | 147,686,983,246 | 305,546,300,647 | 166,313,646,478 | 182,158,659,014 | 15,845,012,535 | 9.5% | 34,471,675,768 | 23.3% | 2.7% | | |
| 1.1.1.1.1 - De personas físicas | 45,523,863,992 | 93,676,160,626 | 51,339,683,525 | 54,470,231,954 | 3,130,548,429 | 6.1% | 8,946,367,962 | 19.7% | 0.8% | | |
| 1.1.1.1.2 - De empresas y otras corporaciones | 77,909,979,653 | 158,757,886,458 | 87,886,987,261 | 97,585,061,976 | 9,698,074,715 | 11.0% | 19,675,082,323 | 25.3% | 1.4% | | |
| 1.1.1.1.3 - Otros impuestos sobre los ingresos | 24,253,139,601 | 53,112,253,563 | 27,086,975,692 | 30,103,365,084 | 3,016,389,392 | 11.1% | 5,850,225,483 | 24.1% | 0.4% | | |
| 1.1.1.3 - Impuestos sobre la propiedad | 23,189,176,098 | 51,694,589,147 | 25,917,641,196 | 25,958,266,183 | 40,624,987 | 0.2% | 2,769,090,085 | 11.9% | 0.4% | | |
| 1.1.1.4 - Impuestos sobre los bienes y servicios | 237,997,510,057 | 540,358,022,867 | 261,802,961,278 | 253,906,490,464 | -7,896,470,814 | -3.0% | 15,908,980,407 | 6.7% | 3.7% | | |
| 1.1.1.5 - Impuestos sobre el comercio y las transacciones internacionales/comercio exterior | 29,410,035,418 | 66,036,548,118 | 32,027,545,287 | 28,196,242,679 | -3,831,302,608 | -12.0% | -1,213,792,739 | -4.1% | 0.4% | | |
| 1.1.1.6 - Impuestos ecológicos | 591,138,313 | 1,370,403,428 | 663,016,967 | 673,214,406 | 10,197,439 | 1.5% | 82,076,093 | 13.9% | 0.0% | | |
| 1.1.1.9 - Impuestos diversos | 1,509,822 | 3,119,872 | 1,684,898 | 1,469,023 | -215,875 | -12.8% | -40,799 | -2.7% | 0.0% | | |
| 1.1.2 - Contribuciones a la seguridad social | 2,954,301,032 | 4,594,772,152 | 2,245,812,606 | 2,149,425,255 | -96,387,351 | -4.3% | -804,875,776 | -27.2% | 0.0% | | |
| 1.1.2.1 - Contribuciones de los empleados | 1,698,208,931 | 1,827,091,932 | 844,065,864 | 1,054,995,915 | 210,930,051 | 25.0% | -643,213,016 | -37.9% | 0.0% | | |
| 1.1.2.2 - Contribuciones de los empleadores | 1,256,092,101 | 2,767,680,220 | 1,401,746,742 | 1,094,429,340 | -307,317,402 | -21.9% | -161,662,761 | -12.9% | 0.0% | | |
| 1.1.3 - Ventas de bienes y servicios | 14,060,517,152 | 35,829,488,329 | 15,704,137,247 | 20,047,861,836 | 4,343,724,589 | 27.7% | 5,987,344,685 | 42.6% | 0.3% | | |
| 1.1.3.1 - Ventas de establecimientos no de mercado | 10,917,083,628 | 29,568,314,468 | 12,073,709,296 | 16,161,783,889 | 4,088,074,593 | 33.9% | 5,244,700,261 | 48.0% | 0.2% | | |
| 1.1.3.3 - Derechos administrativos | 3,143,433,524 | 6,261,173,861 | 3,630,427,951 | 3,886,077,947 | 255,649,996 | 7.0% | 742,644,424 | 23.6% | 0.1% | | |
| 1.1.4 - Rentas de la propiedad | 7,387,182,555 | 9,760,211,304 | 1,536,342,249 | 9,947,738,659 | 8,411,396,410 | 547% | 2,560,556,104 | 34.7% | 0.1% | | |
| 1.1.4.1 - Intereses | 858,688,307 | 0 | 0 | 395,948,869 | 395,948,869 | - | -462,739,437 | -53.9% | 0.0% | | |
| 1.1.4.1.1 - Intereses internos | 858,688,307 | 0 | 0 | 395,948,869 | 395,948,869 | - | -462,739,437 | -53.9% | 0.0% | | |
| 1.1.4.1.2 - Intereses externos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | | |
| 1.1.4.2 - Rentas de la propiedad distinta de intereses | 6,528,494,248 | 9,760,211,304 | 1,536,342,249 | 9,551,789,790 | 8,015,447,541 | 521.7% | 3,023,295,541 | 46.3% | 0.1% | | |
| 1.1.4.2.1 - Dividendos y retiros de las cuasiosociedades | 3,949,012,533 | 9,600,000,000 | 1,500,000,000 | 9,433,608,284 | 7,933,608,284 | - | 5,484,595,751 | 138.9% | 0.1% | | |
| 1.1.4.2.2 - Arrendamientos de activos tangibles no producidos | 2,579,481,715 | 160,211,304 | 36,342,249 | 118,181,505 | 81,839,256 | 225.2% | -2,461,300,210 | -95.4% | 0.0% | | |
| 1.1.6 - Transferencias y donaciones corrientes recibidas | 660,396,000 | 3,706,452,804 | 413,440 | 5,001,098,000 | 5,000,684,560 | 1209530.9% | 4,340,702,000 | 657.3% | 0.1% | | |
| 1.1.6.1 - Transferencias del sector privado | 396,000 | 1,452,804 | 413,440 | 1,098,000 | 684,560 | 165.6% | 702,000 | 177.3% | 0.0% | | |
| 1.1.6.2 - Transferencias del sector público | 660,000,000 | 3,705,000,000 | 0 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | - | 4,340,000,000 | 657.6% | 0.1% | | |
| 1.1.7 - Multas y sanciones pecuniarias | 673,119,943 | 369,830,712 | 714,871,961 | 1,302,805,126 | 587,933,165 | 82.2% | 629,685,183 | 93.5% | 0.0% | | |
| 1.1.9 - Otros ingresos corrientes | 5,964,596,090 | 8,937,941,901 | 4,554,386,232 | 5,656,995,349 | 1,102,609,117 | 24.2% | -307,600,741 | -5.2% | 0.1% | | |
| 1.6.4.1.01-Depósitos en exceso | -2,318,904 | 0 | 0 | 14,931 | 0 | - | 2,333,835 | -100.6% | 0.0% | | |
| 1.6.4.1.02-Miscelaneos | 39,807,495 | 80,760,241 | 37,709,480 | 198,494,446 | 160,784,965 | 426.4% | 158,686,951 | 398.6% | 0.0% | | |
| 1.6.4.1.07-Ingresos por diferencial del gas licuado de petróleo | 4,706,222,854 | 8,857,181,660 | 4,516,676,752 | 4,730,406,813 | 213,730,061 | 4.7% | 24,183,959 | 0.5% | 0.1% | | |
| 1.6.4.1.09-Devolución de recursos a la CUT años anteriores | 18,524,967 | 0 | 0 | 222,392,053 | 222,392,053 | - | 203,867,086 | 1100.5% | 0.0% | | |
| 1.6.4.1.99-Otros ingresos diversos | 1,202,359,678 | 0 | 0 | 505,687,106 | 505,687,106 | - | -696,672,572 | -57.9% | 0.0% | | |
| 1.2 Ingresos De Capital | 1,010,010,407 | 10,250,997,876 | 5,125,498,938 | 5,260,399,741 | 134,900,803 | 2.6% | 4,250,389,334 | 420.8% | 0.1% | | |
| 1.2.1 - Venta (disposición) de activos no financieros (a valores brutos) | 21,257,000 | 0 | 0 | 25,265,000 | 25,265,000 | - | 4,008,000 | 18.9% | 0.0% | | |
| 1.2.1.1 - Venta de activos fijos | 21,257,000 | 0 | 0 | 25,265,000 | 25,265,000 | - | 4,008,000 | 18.9% | 0.0% | | |
| 1.2.4 - Transferencias de capital recibidas | 826,249,500 | 10,250,997,876 | 5,125,498,938 | 4,920,320,000 | -205,178,938 | -4.0% | 4,094,070,500 | 495.5% | 0.1% | | |
| 1.2.4.2 - Transferencias del sector público | 826,249,500 | 10,250,997,876 | 5,125,498,938 | 4,920,320,000 | -205,178,938 | -4.0% | 4,094,070,500 | 495.5% | 0.1% | | |
| 1.2.5 - Recuperación de inversiones financieras realizadas con fines de política | 162,503,907 | 0 | 0 | 314,814,741 | 314,814,741 | - | 152,310,834 | 93.7% | 0.0% | | |
| 1.2.5.4 - Recuperación de préstamos realizados con fines de política | 162,503,907 | 0 | 0 | 314,814,741 | 314,814,741 | - | 152,310,834 | 93.7% | 0.0% | | |
| Total de Ingresos (1.1 + 1.2) | 471,586,476,132 | 1,038,458,679,157 | 516,607,958,777 | 540,260,665,736 | 23,652,706,959 | 4.6% | 68,674,189,604 | 14.6% | 7.9% | | |
| Donaciones | 567,753,586 | 1,546,798,110 | 266,568,065 | 130,019,641 | -136,548,424 | -51.2% | -437,733,945 | -77.1% | 0.0% | | |
| Donaciones corrientes | 398,231,102 | 550,265,066 | 149,373,432 | 70,685,070 | -78,688,362 | -52.7% | -327,546,032 | -82.3% | 0.0% | | |
| Donaciones de capital | 169,522,483 | 996,533,044 | 117,194,633 | 59,334,571 | -57,860,062 | -49.4% | -110,187,912 | -65.0% | 0.0% | | |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Se incluyen los Recursos de captación directa.

2. Fecha de registro: 15/07/2023 // Fecha de recaudación: 30/06/2023

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

5.4.1.2. Ingresos por clasificación institucional

Al analizar la recaudación de ingresos del primer semestre según la clasificación institucional⁵, se destaca que el 97.2% (RD\$525,075,992,850) F⁶ de los fondos percibidos se concentra en: la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) que recaudó un 74.8% (RD\$393,019,058,098), la Dirección General de Aduanas (DGA) con un 20.3% (RD\$106,758,409,345) y la Tesorería Nacional (TN) con un 4.8% (RD\$25,298,525,408).

El restante 2.8% (RD\$15,314,692,526) corresponde a otros capítulos^{10F10F}⁷, entre los cuales se destacan el 0.8% (RD\$4,230,840,756) del Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes (MICM), el 0.5% (RD\$2,509,087,634) del Ministerio de Turismo (MITUR), el 0.4% (RD\$2,001,684,080) del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), el 0.3% (RD\$1,444,374,185) del Ministerio de Defensa (MIDE) y el 0.2% (RD\$1,114,139,763) del Ministerio de Interior y Policía (MIP).

Dirección General de Impuestos Internos

Durante el período analizado, la recaudación de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) ascendió a RD\$393,019,058,098, que representa un 54.9% de su presupuesto inicial (RD\$715,315,382,245). Además, evidencia un cumplimiento de 5.1% (RD\$19,166,687,419) mayor del monto proyectado para el semestre, y un incremento interanual de 17.1% (RD\$57,533,730,857).

Dentro de las figuras impositivas recaudadas por DGII se destacó la ejecución por encima de lo estimado en: el impuesto sobre la renta de las empresas con 11.2% (RD\$9,551,306,698), el Impuesto sobre la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) con 6.0% (RD\$5,360,501,934) y el impuesto sobre la renta proveniente de salarios con 5.1% (RD\$2,054,824,256), entre otros. En contraste, se resaltan algunas figuras que obtuvieron menor rendimiento frente a la meta como: impuesto sobre los activos con 7.3% (RD\$379,221,759), impuesto sobre las operaciones inmobiliarias con 5.3% (RD\$347,025,235) e impuesto específico sobre los hidrocarburos, Ley 112-00 con 4.8% (RD\$1,161,411,098), entre otros.

Dirección General de Aduanas

Para enero-junio 2023, las recaudaciones de la Dirección General de Aduanas (DGA) ascendieron a RD\$106,758,409,345, que representa el 40.3% de su presupuesto inicial (RD\$265,074,588,299). Adicionalmente, refleja para un cumplimiento inferior en 12.0% (RD\$14,551,611,238) del monto estimado para el semestre (RD\$121,310,020,583), y una disminución del 3.8% (RD\$4,259,092,061) respecto a igual período del 2022.

Dentro de los conceptos de recaudados por la DGA se destacó la ejecución por encima de la meta estimada obtenida por concepto de regalías netas de fundición minera en 202.5% (RD\$73,395,343) y de zonas francas en 168.8% (RD\$689,560). En contraste, los conceptos con un desempeño inferior a la meta son: el Impuesto sobre la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) con 12.1% (RD\$9,770,951,926), impuestos arancelarios con 14.7% (RD\$3,955,874,580), impuesto específico a derivados del alcohol con 30.9% (RD\$2,555,989,730), entre otros.

Tesorería Nacional.⁸

Durante el transcurso de enero-junio 2023, la Tesorería Nacional recaudó RD\$25,168,505,766, que representa un 76.8% del presupuesto inicial (RD\$32,767,034,638). Esto implica un cumplimiento de 17.4% (RD\$3,722,938,251) por encima respecto a la meta prevista^{12F12F}⁹ para el semestre (RD\$21,445.6 millones) y un incremento de 0.3% (RD\$84,858,281) con relación a enero-junio 2022.

De este resultado, se destacan principalmente los conceptos que obtuvieron un cumplimiento por encima de la meta como: los dividendos del Banco de Reservas con un monto de RD\$7,929,298,284, la contribución de empleados al plan de pensiones de la Policía Nacional con una recaudación superior en RD\$217,894,649 y los derechos consulares en RD\$54,482,348. Alternativamente, los conceptos con menor desempeño fueron: otras ventas de mercancías con 100.0% (RD\$973,401,377) y la contribución patronal del sector público con 21.9% (RD\$307,317,402).

Cabe destacar que, al cierre del primer semestre, dentro de las recaudaciones de la Tesorería Nacional solo incluyen lo percibido por concepto de otros ingresos diversos (RD\$53,020,337) y otras ventas de servicios RD\$16,211 como recaudación directa de las instituciones a través de la Cuenta Única del Tesoro (CUT).

⁵ Para ver el desglose completo de las recaudaciones de cada institución, consultar el anexo 2 del documento de Excel que acompaña este informe.

⁶ Incluyendo donaciones.

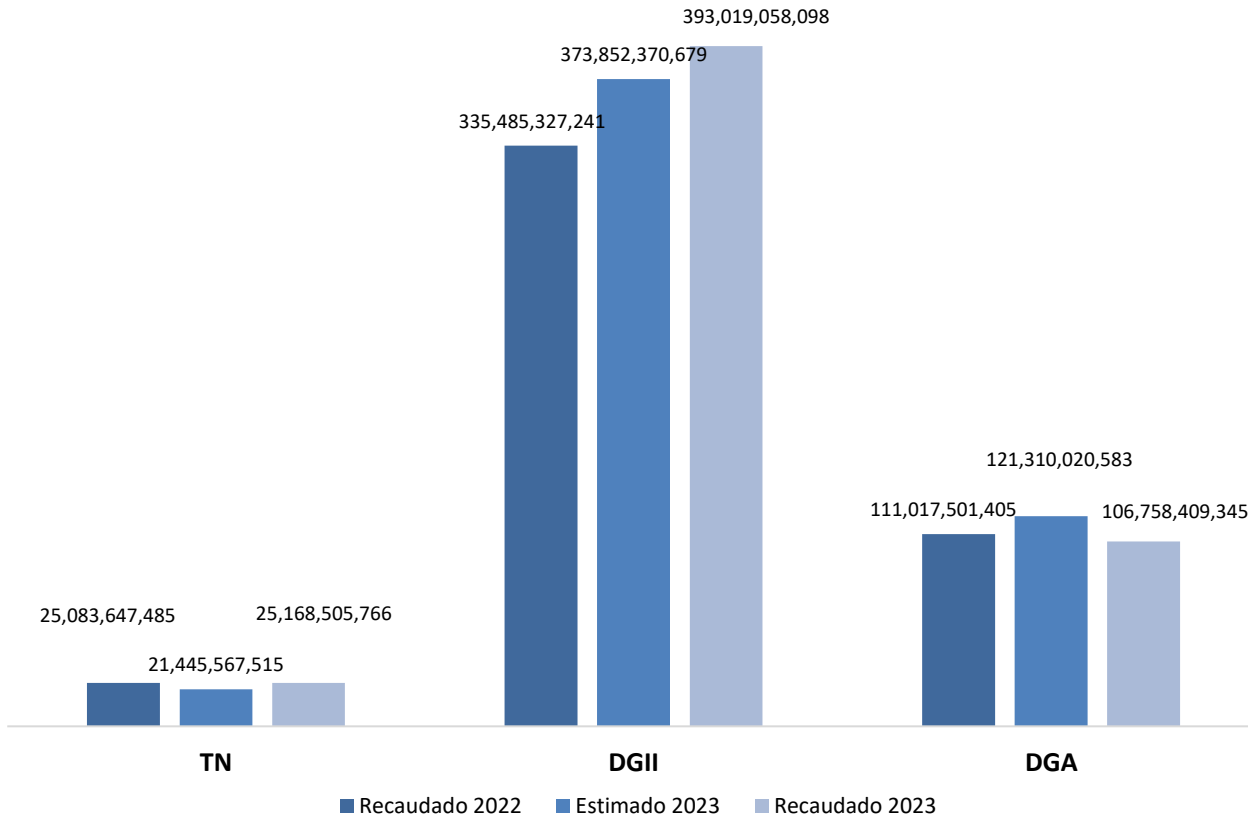
⁷ A partir del Presupuesto General del Estado (PGE) 2023, se ha implementado un desglose detallado de todas las instituciones encargadas de recaudar fondos públicos, siguiendo las disposiciones del decreto 492-07 que aprueba el *Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público*. En particular, el artículo 22, párrafo III, establece la

obligación de identificar y presentar en los presupuestos de ingresos de cada entidad del Gobierno central todos los ingresos no tributarios recaudados. Esta medida garantiza una mayor transparencia y cumplimiento normativo en la gestión de los recursos públicos.

⁸ Excluyendo donaciones.

⁹ Es importante aclarar que adentro de la metodología de estimación de ingresos esperados de la Tesorería Nacional se incluyen las recaudaciones de la CUT.

Gráfico 11 – Capítulo V
Ingresos de las principales entidades recaudadoras
Enero-junio 2022 y 2023



Notas: *Cifras preliminares

1. Se excluyen las donaciones.
2. Fecha de registro: 15/07/2022 // Fecha de recaudación: 30/06/2022

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

Por último, es importante resaltar que los ingresos provenientes de la recaudación directa de las instituciones que alcanzaron los RD\$12,834,041,782, evidencian un cumplimiento de 50.7% con respecto al presupuesto inicial y representan un 0.2% del PIB. A continuación, se presenta la ejecución de los ingresos de la CUT desglosada por fuente de percepción del ingreso:

Cuadro 6 – Capítulo V
Ingresos del Gobierno por Cuenta Única del Tesoro
Enero - junio 2023
Valores en RD\$

| Detalle | Presupuesto Inicial | Percibido* | % Ejecución | % PIB |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| 2076-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE MEDIO AMB. DECRETO 222-06 | 1,441,381,835 | 613,469,927 | 42.6% | 0.01% |
| 2077-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE EDUCACION SUPERIOR LEY 139-01 | 68,964,006 | 35,881,771 | 52.0% | 0.00% |
| 2078-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA LEY 80-99 RESOLUCION 02-06 | 367,189,477 | 179,358,530 | 48.8% | 0.00% |
| 2079-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LOS COMEDORES ECONOMICO LEY 856 | 1,731,980,334 | 562,813,310 | 32.5% | 0.01% |
| 2080-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA DIRECCION GENERAL DE MIGRACION LEY 285-04 | 1,875,201,810 | 910,959,151 | 48.6% | 0.01% |
| 2081-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA POLICIA NACIONAL LEY 96-04 | 57,613,487 | 23,822,082 | 41.3% | 0.00% |
| 2082-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO LEY 290-66 | 2,646,390,510 | 1,660,076,438 | 62.7% | 0.02% |
| 2083-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA DIRECCION GENERAL DE MINERIA LEY 146-71 | 7,181,971 | 2,174,690 | 30.3% | 0.00% |
| 2084-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE HACIENDA. | 607,852,296 | 317,012,755 | 52.2% | 0.00% |
| 2085-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA DIRECCION GENERAL DE BIENES NACIONALES LEY 1832-1948 | 70,405,316 | 28,615,695 | 40.6% | 0.00% |
| 2086-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE CATASTRO NACIONAL LEY 317-68 | 20,779,068 | 8,933,853 | 43.0% | 0.00% |
| 2087-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA DIRECCION GENERAL DE PASAPORTES LEY 144-99 | 511,913,450 | 264,349,539 | 51.6% | 0.00% |
| 2088-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE EDUCACION | 220,011,653 | 37,259,955 | 16.9% | 0.00% |
| 2089-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE SALUD PUBLICA (DIRECCION FINANCIERA) | 107,891,355 | 66,776,023 | 61.9% | 0.00% |
| 2090-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE TURISMO LEY 541-84 | 1,507,490,437 | 37,150,349 | 2.5% | 0.00% |
| 2091-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA COMISION EJECUTIVA DE INFRAESTRUCTURA DE ZONAS TURISTICA (CEIZTUR) DECRETO 655-08 | 3,430,802,987 | 2,471,937,285 | 72.1% | 0.04% |
| 2092-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL PROGRAMA ESCENCIALES (PROMESE CAL) DECRETO 308-97 | 474,055,620 | 183,396,936 | 38.7% | 0.00% |
| 2093-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA FUERZA AEREAS DOMINICANA LEY 873-78 DECRETO 655-08 | 1,242,430,284 | 722,896,057 | 58.2% | 0.01% |
| 2095-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA DIRECCION GENERAL DE GANADERIA LEY 180-01 | 0 | 3,000 | - | 0.00% |
| 2096-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE DEPORTES DECRETO 250-99 | 52,692,632 | 18,972,838 | 36.0% | 0.00% |
| 2097-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE TRABAJO | 131,486,578 | 76,214,687 | 58.0% | 0.00% |
| 2098-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA OFICINA METROPOLITANA DE SERVICIOS DE AUTOBUSES DECRETO 448-97 | 514,727,950 | 154,423,142 | 30.0% | 0.00% |
| 2099-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA PROCURADURIA GENERAL DE REPUBLICA | 2,461,646,092 | 1,000,297,465 | 40.6% | 0.01% |
| 2100-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL CENTRO DE CAPACITACION EN POLITICA Y GESTION FISCAL (CAPGEFI) DECRETO 1846-80 | 15,868,156 | 7,377,573 | 46.5% | 0.00% |
| 2102-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA OFICINA PARA EL REORDENAMIENTO DEL TRANSPORTE DECRETO 477-05 | 2,152,497,349 | 1,039,765,043 | 48.3% | 0.02% |
| 2104-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL CUERPO ESPECIALIZADO EN SEGURIDAD AEROPORTUARIA (CESA) | 1,527,920,629 | 688,281,925 | 45.0% | 0.01% |
| 2106-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL INSTITUTO SALOME UREÑA | 6,133,284 | 2,895,414 | 47.2% | 0.00% |
| 2107-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE LAS AMÉRICAS (ITLA) | 277,570,938 | 127,970,570 | 46.1% | 0.00% |
| 2108-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DEL MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES | 1,010,977,134 | 807,495,895 | 79.9% | 0.01% |
| 2111-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE INSTITUTO NACIONAL DE LA AGUJA (INAGUJA) | 66,917,433 | 28,807,686 | 43.0% | 0.00% |
| 2112-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA ARMADA DE LA REPUBLICA | 0 | 30,719,906 | - | 0.00% |
| 2114-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE LA DIRECCION GENERAL DE ESCUELAS VOCACIONALES | 5,521,904 | 2,476,297 | 44.8% | 0.00% |
| 2117-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA PARA EL FOMENTO Y DESARROLLO DEL GAS NATURAL EN EL PARQUE VEHICULAR | 55,820,936 | 29,155,916 | 52.2% | 0.00% |
| 2119-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA POR PRESTACION DE SERVICIOS (MIWHD) LEY-160-21 | 439,668,518 | 465,557,414 | 105.9% | 0.01% |
| 2120-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA POR COBROS DE DERECHOS COMISION HIPICA (DECRETO No.352-99) | 23,000,000 | 0 | 0.0% | 0.00% |
| 2122-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE DIGEMAPS DEL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA (DECRETO 82-15) | 0 | 196,767,584 | - | 0.00% |
| 2123-RECURSOS DE CAPTACION DIRECTA DE GARANTIAS MOBILIARIAS, MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y MIPYMES (LEY NO.170-21) | 169,688,546 | 29,975,082 | 17.7% | 0.00% |
| Total general | 25,301,673,975 | 12,834,041,782 | 50.7% | 0.2% |

Notas:

*Cifras preliminares

1. **Fecha de registro:** 15/07/2022 // **Fecha de recaudación:** 30/06/2022

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

5.5. Análisis de los gastos del Gobierno central

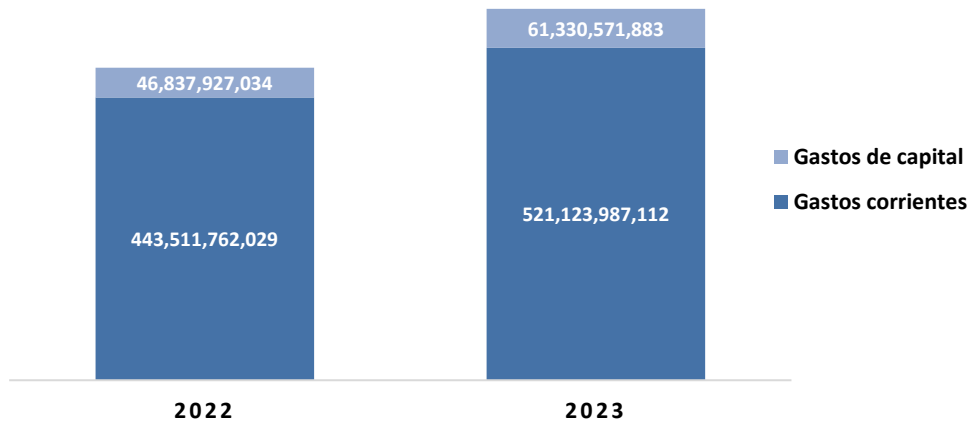
5.5.1. Gastos por clasificación económica

En el primer semestre del año 2023, el Gobierno central realizó operaciones de gasto por un total de RD\$582,454,558,995, equivalentes a una ejecución del 46.7% del presupuesto inicial

(RD\$1,247,578,095,825)¹⁰. Dicha ejecución representa un aumento de RD\$92,104,869,931 (18.8%) con respecto a igual período del año 2022, y se distribuye en un RD\$521,123,987,112 (89.5%) en gastos corrientes y un RD\$61,330,571,883 (10.5%) en gastos de capital.

¹⁰ El presupuesto inicial corresponde al PGE 2023 (Ley 366-22).

Gráfico 12 – Capítulo V
Distribución del gasto por clasificación económica
Enero- junio 2022 y 2023
(Valores en RD\$)



Notas: *Cifras preliminares.

1. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023

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

Gastos Corrientes

De los recursos devengados, RD\$521,123,987,112 corresponden a gastos corrientes, representando el 47.7% del presupuesto aprobado, que asciende a RD\$1,092,403,071,323, y el 7.6% del Producto Interno Bruto (PIB). Adicionalmente, estos gastos experimentan una variación interanual de RD\$77,612,225,083, lo que se traduce en un incremento del 17.5%.

En detalle, el componente de mayor ejecución dentro de los gastos corrientes fueron las transferencias corrientes otorgadas que ascienden a 35.3% (RD\$184,045,596,790) las cuales fueron dirigidas principalmente a la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) por RD\$42,789,520,989, a la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud¹¹ (SNS) por RD\$31,687,093,569, al Banco Central de la República Dominicana (BCRD) por RD\$27,747,339,664, a la Tesorería de la Seguridad Social (TSS) por RD\$9,678,026,576, al Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAPI) por RD\$4,419,321,976, entre otros.

De igual forma, el 35.1% (RD\$182,914,512,460) se asignó a gastos de consumo, los cuales se distribuyen de la siguiente manera: un 73.5% (RD\$134,498,403,839) al pago de

remuneraciones, un 26.4% (RD\$48,294,657,292) al pago de bienes y servicios y un 0.1% (RD\$121,451,329) a impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas. Adicionalmente, se resalta que dentro de las remuneraciones las instituciones con mayor devengo de recursos fueron: el Ministerio de Educación (MINERD) con 49.8% (RD\$66,967,231,327), el Ministerio de Defensa (MIDE) con 11.1% (RD\$14,885,930,292) y el Ministerio de Interior y Policía (MIP) con 8.4% (11,332,682,045).

Por otra parte, el monto ejecutado por concepto de intereses de la deuda ascendió a 22.5% (RD\$117,371,429,558) en el período. Este monto se compone por el pago de intereses de la deuda pública externa por RD\$71,108,009,789, interna por RD\$45,575,866,601 y comisiones de la deuda pública por RD\$687,553,168.

El resto del gasto corriente devengado fue destinado a prestaciones de la seguridad social (pensiones) por RD\$29,530,244,508, subvenciones otorgadas a empresas por RD\$6,466,672,661 y otros gastos corrientes por RD\$795,531,135.

¹¹ Cabe destacar que, gran parte del monto transferido a la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud es utilizada para el pago de remuneraciones del personal médico y

administrativo del sector salud. En concreto, en el período enero-junio 2023 la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud devengó RD\$27,571,930,804 en remuneraciones.

Gastos de Capital

De igual manera, se destinaron RD\$61,330,571,883 a gastos de capital, lo que corresponde al 39.5% de su presupuesto aprobado (RD\$155,175,024,502). Este monto evidencia un crecimiento del 30.9% (equivalente a RD\$14,492,644,848) en relación con el mismo período de 2022, y representa el 0.9% del Producto Interno Bruto (PIB).

Por su parte, el componente de mayor ponderación del gasto de capital fueron las transferencias de capital otorgadas 42.7% con una ejecución de (RD\$26,172,159,826), las cuales fueron destinadas principalmente al Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA) por RD\$2,836,112,921, al Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDHRI) por RD\$1,801,460,058, a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) por

RD\$1,705,220,844, a la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud (SNS) por RD\$1,339,425,464 y a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de La Vega por RD\$502,400,000.

En segundo lugar, se encuentran las construcciones en proceso con RD\$17,493,138,580, que se desglosan en construcciones por contratos por RD\$15,321,293,356 y las construcciones por administración por RD\$2,171,845,224.

A este le siguen, los activos fijos (formación bruta de capital fijo) con una ejecución que ascendió a RD\$15,859,855,543, principalmente utilizados para el pago en viviendas, edificios y estructuras por RD\$11,336,793,442 y maquinarias y equipos por RD\$4,177,753,250, entre otros. Finalmente, el monto restante fue destinado a las partidas de activos no producidos por RD\$1,801,434,524 y objetos de valor por RD\$3,983,410.

Cuadro 7- Capítulo V
Gastos del Gobierno central por clasificación económica
Enero- junio 2022 y 2023
(Valores en RD\$)

| Detalle | 2022 | | 2023 | | | | Variación 2023/2022 | | Ejecución % PIB |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| | Ejecución | Presupuesto Inicial | Comprometido* | Ejecución* | Pagado* | % de Cumplimiento | ABS. | REL. | |
| | | | | | | | 7 = (4 - 1) | 8 = (7/1) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 4/2 | | | |
| 2.1 - Gastos corrientes | 443,511,762,029 | 1,092,403,071,323 | 671,872,039,177 | 521,123,987,112 | 483,400,652,778 | 47.7 | 77,612,225,083 | 17.5 | 7.6 |
| 2.1.2 - Gastos de consumo | 163,237,434,746 | 444,373,269,772 | 306,317,251,841 | 182,914,512,460 | 175,322,400,049 | 41.2 | 19,677,077,714 | 12.1 | 2.7 |
| 2.1.2.1 - Remuneraciones ³ | 121,769,916,515 | 297,646,830,873 | 234,081,919,065 | 134,498,403,839 | 134,331,547,647 | 45.2 | 12,728,487,324 | 10.5 | 2.0 |
| 2.1.2.2 - Bienes y servicios | 41,398,167,524 | 142,662,982,156 | 72,113,881,447 | 48,294,657,292 | 40,893,168,986 | 33.9 | 6,896,489,768 | 16.7 | 0.7 |
| 2.1.2.4 - Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas | 69,350,707 | 266,959,725 | 121,451,329 | 121,451,329 | 97,683,416 | 45.5 | 52,100,622 | 75.1 | 0.0 |
| 2.1.2.7 - 5 % que se asigna durante el ejercicio para gasto corriente | 0 | 3,380,145,672 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 2.1.2.8 - 1 % que se asigna durante el ejercicio para gasto corriente por calamidad pública | 0 | 416,351,346 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 2.1.3 - Prestaciones de la seguridad social | 25,164,583,739 | 66,472,191,181 | 54,398,881,261 | 29,530,244,508 | 29,527,446,447 | 44.4 | 4,365,660,769 | 17.3 | 0.4 |
| 2.1.4 - Intereses de la deuda | 109,201,800,447 | 225,621,046,933 | 117,371,433,907 | 117,371,429,558 | 88,779,931,189 | 52.0 | 8,169,629,111 | 7.5 | 1.7 |
| 2.1.5 - Subvenciones otorgadas a empresas | 905,529,742 | 20,010,100,000 | 6,466,672,661 | 6,466,672,661 | 6,154,280,042 | 0.0 | 5,561,142,919 | 614.1 | 0.1 |
| 2.1.6 - Transferencias corrientes | 144,833,795,800 | 334,946,253,013 | 186,522,268,371 | 184,045,596,790 | 182,821,063,916 | 54.9 | 39,211,800,990 | 27.1 | 2.7 |
| 2.1.6.1-Transferencias al sector privado | 23,046,762,905 | 62,887,074,976 | 28,713,632,855 | 28,382,947,154 | 27,774,043,104 | 45.1 | 5,336,184,250 | 23.2 | 0.4 |
| 2.1.6.2-Transferencias al sector público | 112,866,108,687 | 255,894,747,585 | 148,829,106,743 | 147,126,591,887 | 146,727,229,643 | 57.5 | 34,260,483,199 | 30.4 | 2.1 |
| 2.1.6.3-Transferencia al sector externo | 399,859,848 | 751,528,653 | 349,262,079 | 349,262,079 | 274,578,491 | 46.5 | (50,597,769) | -12.7 | 0.0 |
| 2.1.6.4-Transferencias a otras instituciones públicas | 8,521,064,360 | 15,412,901,799 | 8,630,266,995 | 8,186,795,670 | 8,045,212,678 | 53.1 | (334,268,690) | -3.9 | 0.1 |
| 2.1.9 - Otros gastos corrientes | 168,617,556 | 980,210,424 | 795,531,136 | 795,531,135 | 795,531,135 | 81.2 | 626,913,580 | 371.8 | 0.0 |
| 2.2 - Gastos de capital | 46,837,927,034 | 155,175,024,502 | 70,641,224,723 | 61,330,571,883 | 55,899,452,962 | 39.5 | 14,492,644,848 | 30.9 | 0.9 |
| 2.2.1 - Construcciones en proceso | 10,923,846,915 | 37,994,371,816 | 18,286,695,082 | 17,493,138,580 | 14,870,008,251 | 46.0 | 6,569,291,665 | 60.1 | 0.3 |
| 2.2.2 - Activos fijos (formación bruta de capital fijo) | 16,124,058,686 | 55,667,598,377 | 21,485,261,545 | 15,859,855,543 | 13,844,517,780 | 28.5 | (264,203,143) | -1.6 | 0.2 |
| 2.2.4 - Objetos de valor | 2,907,373 | 9,767,900 | 4,305,410 | 3,983,410 | 3,794,421 | 40.8 | 1,076,037 | 0.0 | 0.0 |
| 2.2.5 - Activos no producidos | 793,452,405 | 3,463,665,953 | 2,604,444,679 | 1,801,434,524 | 1,603,122,716 | 52.0 | 1,007,982,119 | 127.0 | 0.0 |
| 2.2.6 - Transferencias de capital | 18,993,661,656 | 56,593,336,181 | 28,260,518,008 | 26,172,159,826 | 25,578,009,794 | 46.2 | 7,178,498,170 | 37.8 | 0.4 |
| 2.2.6.1-Transferencias de capital al sector privado | 560,483,059 | 921,831,819 | 623,899,440 | 623,899,440 | 517,636,164 | 67.7 | 63,416,381 | 11.3 | 0.0 |
| 2.2.6.2-Transferencias de capital al sector público | 18,290,476,760 | 55,648,054,362 | 27,475,518,788 | 25,387,160,606 | 24,899,273,850 | 45.6 | 7,096,683,847 | 38.8 | 0.4 |
| 2.2.6.7-Otras transferencias de capital | 142,701,838 | 23,450,000 | 161,099,780 | 161,099,780 | 161,099,780 | 687.0 | 18,397,943 | 12.9 | 0.0 |
| 2.2.8 - Gastos de capital, reserva presupuestaria | 0 | 1,446,284,275 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0.0 |
| TOTAL | 490,349,689,063 | 1,247,578,095,825 | 742,513,263,901 | 582,454,558,995 | 539,300,105,740 | 46.7 | 92,104,869,931 | 18.8 | 8.5 |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023

2. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico elaborado por el MEPyD y actualizado al 06/06/2023.

3. La partida de remuneraciones de la clasificación económica difiere del valor de la clasificación objetiva debido a que solo incluye las partidas al gasto corriente.

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

5.5.2. Gasto por clasificación institucional

Al detallar el gasto por la clasificación institucional se destaca que las instituciones que presentan una mayor ejecución son el Ministerio de Educación con RD\$106,031,924,604 (18.2%), el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social con RD\$63,886,065,061 (11.0%), la Presidencia de la República con RD\$51,733,389,750 (8.9%), el Ministerio de Interior y Policía con RD\$25,101,407,753 (4.3%) y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC) con RD\$24,805,398,368 (4.3%). Por otro lado, el capítulo de administración de deuda pública y activos financieros devengó un total de RD\$145,118,769,222 (24.9%); mientras que, el capítulo de administración de obligaciones del Tesoro Nacional ejecutó la suma de RD\$61,897,934,974 (10.6%).

Ministerio de Educación

Para el período enero-junio del presente año, el Ministerio de Educación devengó RD\$106,031,924,604, equivalente a 38.5% de su presupuesto inicial (RD\$275,378,926,642). De los recursos ejecutados por esta institución en este período, se destacan los programas de: Servicios de educación primaria para niños y niñas de 6 a 11 años por RD\$43,313,141,981, servicios de educación secundaria para niños (as) de 12 a 17 años por RD\$17,617,087,544, servicios de bienestar estudiantil por RD\$13,992,313,652, gestión y coordinación de los servicios de bienestar magisterial por RD\$8,014,943,927 y el programa de servicios técnicos pedagógicos por RD\$5,223,087,676.

Por su parte, dentro de los servicios de bienestar estudiantil, se ejecutaron RD\$12,829,318,898 para la entrega de raciones alimenticias a estudiantes de los niveles inicial, primaria y secundaria. De igual manera, se destinaron RD\$589,489,527 a estudiantes en situación de vulnerabilidad que reciben servicios sociales de apoyo estudiantil, RD\$512,960,348 para las acciones comunes, RD\$60,192,777 a estudiantes preuniversitarios en situación de vulnerabilidad que reciben servicios de salud y otros RD\$352,103 a estudiantes de segundo ciclo de secundaria que reciben servicio de participación estudiantil en actividades extracurriculares y co-curriculares.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social

En esa misma línea, para el período comprendido entre enero-junio el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social devengó un total de RD\$63,886,065,061 equivalente a 46.4% del presupuesto inicial (RD\$137,788,992,563). Del total devengado, el 80.9% (RD\$51,688,244,826) fueron consignados al programa

de administración de activos, pasivos y transferencias que destinó recursos principalmente a la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud por RD\$33,026,519,034, a la Tesorería de la Seguridad Social por RD\$9,197,611,000, al Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillado (INAPA) por RD\$4,857,967,629 y a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) por RD\$2,796,272,154, entre otras instituciones.

Asimismo, se destinaron recursos a: el programa de dirección y coordinación del Sistema Nacional de Salud RD\$3,962,218,199 (6.2%), el programa de actividades centrales por RD\$2,823,371,217 (4.4%), al programa de provisión de medicamentos, insumos y reactivos de laboratorio por RD\$2,804,137,296 (4.4%). Adicionalmente, se emplearon recursos para el programa de prevención, diagnóstico y tratamiento VIH/SIDA por RD\$921,663,784 y el programa del Centro de Atención Integral para la Discapacidad (CAID) por RD\$200,703,761.

Presidencia de la República

De igual manera, la Presidencia de la República devengó la suma de RD\$51,733,389,750, lo que representa el 43.4% de su presupuesto inicial (RD\$119,333,454,295). Del total ejecutado, el 46.6% corresponde al programa de protección social de los cuales se destacan las transferencias a: Aliméntate por RD\$14,864,996,801, Bono Gas hogares por RD\$3,419,214,259, Bono Luz por RD\$1,605,748,599. También se encuentran las ayudas a los envejecientes por RD\$179,276,253, y el programa de incentivo a la policía preventiva por RD\$69,875,931, entre otros.

Además, del monto restante ejecutado se emplearon fondos para los programas de administración de activos, pasivos y transferencias por RD\$9,243,923,817 (17.9%), asistencia social integral por RD\$2,747,604,077 (5.3%), fondos a cargo del poder ejecutivo por RD\$2,731,842,690 (5.3%), administración de contribuciones especiales RD\$2,384,513,135 (4.6%), y actividades centrales por RD\$1,932,352,350 (3.7%).

Ministerio de Interior y Policía

Por otra parte, al cierre del primer semestre el Ministerio de Interior y Policía devengó un total de RD\$25,101,407,753, equivalente a un 42.2% de su presupuesto inicial (RD\$59,523,635,938). De los recursos ejecutados por esta institución se destaca que RD\$11,361,089,246 (45.3%) fueron consignados al programa de

administración de activos, pasivos y transferencias, principalmente destinado a los gobiernos locales y ayuntamientos.

Adicionalmente, RD\$9,557,871,014 (38.1%) fueron utilizados para el programa de servicios de seguridad ciudadana y orden público, RD\$1,042,703,793 (4.2%) a servicios de control y regulación migratoria y RD\$707,685,056 (2.8%) a la reducción de crímenes y delitos que afectan la seguridad ciudadana.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones

Por último, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones alcanzó la suma de RD\$24,805,398,369 ejecutados para el periodo de enero-junio, equivalente al 50.0% de su presupuesto inicial (RD\$49,629,942,224). Los cuales se distribuyeron en: el programa de acceso y uso adecuado del servicio de transporte por RD\$7,689,894,805 (31.0%), el programa de mantenimiento, seguridad y asistencia vial por RD\$5,791,694,728 (23.3%), el programa de desarrollo en la infraestructura física de carreteras por RD\$3,614,774,555 (14.6%), al programa de la infraestructura física de calles y avenidas por RD\$2,453,378,067 (9.9%) y el programa de desarrollo en la infraestructura física de edificaciones para los servicios sociales por RD\$1,145,094,953 (4.6%), entre otros.

Cuadro 8 - Capítulo V
Gastos del Gobierno central por clasificación institucional
Enero- junio 2022 y 2023
(Valores en RD\$)

| DETALLE | 2022 | | 2023 | | | | VARIACIÓN 2022/2023 | | EJECUCIÓN % PIB |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| | DEVENGADO | PRESUPUESTO INICIAL | COMPROMETIDO* | DEVENGADO* | PAGADO* | % CUMPLIMIENTO | ABS. | REL. | |
| | | | | | | | 7 = (4-1) | 8 = (7/1) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| PODER LEGISLATIVO | 3,909,359,723 | 7,818,719,836 | 3,909,359,778 | 3,909,359,778 | 3,909,359,778 | 50.0% | 54 | 0.0% | 0.1% |
| 0101 - SENADO DE LA REPÚBLICA | 1,317,889,458 | 2,635,779,124 | 1,317,889,494 | 1,317,889,494 | 1,317,889,494 | 50.0% | 36 | 0.0% | 0.0% |
| 0102 - CÁMARA DE DIPUTADOS | 2,591,470,265 | 5,182,940,712 | 2,591,470,284 | 2,591,470,284 | 2,591,470,284 | 50.0% | 18 | 0.0% | 0.0% |
| PODER EJECUTIVO | 307,130,008,495 | 849,005,654,721 | 508,739,539,120 | 360,725,278,987 | 346,165,373,195 | 42.5% | 53,595,270,492 | 17.5% | 5.3% |
| 0201 - PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA | 36,723,865,343 | 119,333,454,295 | 58,989,986,805 | 51,733,389,750 | 50,042,113,169 | 43.4% | 15,009,524,406 | 40.9% | 0.8% |
| 0202 - MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICÍA | 22,300,792,556 | 59,523,635,938 | 34,429,913,865 | 25,101,407,753 | 24,839,576,854 | 42.2% | 2,800,615,197 | 12.6% | 0.4% |
| 0203 - MINISTERIO DE DEFENSA | 18,335,853,754 | 49,910,944,090 | 41,033,912,836 | 22,932,519,437 | 22,142,122,078 | 45.9% | 4,596,665,682 | 25.1% | 0.3% |
| 0204 - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES | 4,283,303,157 | 11,586,597,708 | 6,929,695,585 | 5,610,071,529 | 5,454,908,977 | 48.4% | 1,326,768,372 | 31.0% | 0.1% |
| 0205 - MINISTERIO DE HACIENDA | 8,703,248,982 | 21,701,812,584 | 10,299,777,740 | 8,808,816,778 | 8,764,330,854 | 40.6% | 105,567,796 | 1.2% | 0.1% |
| 0206 - MINISTERIO DE EDUCACIÓN | 98,731,616,236 | 275,378,926,642 | 195,925,003,402 | 106,031,924,604 | 102,120,677,255 | 38.5% | 7,300,308,368 | 7.4% | 1.5% |
| 0207 - MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL | 58,870,676,038 | 137,788,992,563 | 66,919,114,547 | 63,886,065,061 | 61,326,948,794 | 46.4% | 5,015,389,023 | 8.5% | 0.9% |
| 0208 - MINISTERIO DE DEPORTES Y RECREACIÓN | 1,225,163,450 | 3,136,389,584 | 1,811,593,493 | 1,682,850,467 | 1,556,701,296 | 53.7% | 457,687,017 | 37.4% | 0.0% |
| 0209 - MINISTERIO DE TRABAJO | 925,941,130 | 2,512,106,847 | 1,011,801,285 | 950,511,280 | 943,113,292 | 37.8% | 24,570,150 | 2.7% | 0.0% |
| 0210 - MINISTERIO DE AGRICULTURA | 7,676,397,946 | 15,106,778,711 | 9,074,208,441 | 8,171,743,637 | 7,908,413,180 | 54.1% | 495,345,690 | 6.5% | 0.1% |
| 0211 - MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES | 15,853,003,925 | 49,629,942,224 | 29,677,166,321 | 24,805,398,369 | 21,772,995,284 | 50.0% | 8,952,394,443 | 56.5% | 0.4% |
| 0212 - MINISTERIO DE INDUSTRIA, COMERCIO Y MIPYMES | 3,639,762,887 | 27,416,574,286 | 9,548,507,388 | 8,225,427,927 | 7,624,618,016 | 30.0% | 4,585,665,040 | 126.0% | 0.1% |
| 0213 - MINISTERIO DE TURISMO | 1,583,616,277 | 10,706,014,966 | 3,208,119,231 | 1,648,691,917 | 1,540,546,382 | 15.4% | 65,075,640 | 4.1% | 0.0% |
| 0214 - PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA | 4,330,573,196 | 9,019,720,675 | 4,437,293,724 | 4,437,293,724 | 4,437,293,724 | 49.2% | 106,720,527 | 2.5% | 0.1% |
| 0215 - MINISTERIO DE LA MUJER | 518,751,496 | 1,227,625,693 | 895,749,725 | 547,389,798 | 505,512,557 | 44.6% | 28,638,302 | 5.5% | 0.0% |
| 0216 - MINISTERIO DE CULTURA | 1,252,417,087 | 3,260,981,778 | 1,490,943,880 | 1,424,180,841 | 1,358,855,539 | 43.7% | 171,763,754 | 13.7% | 0.0% |
| 0217 - MINISTERIO DE LA JUVENTUD | 249,699,569 | 685,975,147 | 496,364,374 | 299,992,657 | 284,447,509 | 43.7% | 50,293,088 | 20.1% | 0.0% |
| 0218 - MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES | 5,593,907,774 | 13,374,225,583 | 10,267,204,094 | 5,964,145,626 | 5,681,577,640 | 44.6% | 370,237,852 | 6.6% | 0.1% |
| 0219 - MINISTERIO DE EDUCACIÓN SUPERIOR CIENCIA Y TECNOLOGÍA | 6,847,404,442 | 15,653,944,895 | 7,224,053,394 | 6,864,305,277 | 6,793,268,000 | 43.9% | 16,900,835 | 0.2% | 0.1% |
| 0220 - MINISTERIO DE ECONOMÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO | 1,444,142,759 | 3,459,610,022 | 2,253,676,106 | 1,318,443,130 | 1,244,071,718 | 38.1% | (125,699,630) | -8.7% | 0.0% |
| 0221 - MINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA | 644,546,631 | 2,080,734,726 | 1,142,147,184 | 720,434,962 | 683,369,685 | 34.6% | 75,888,331 | 11.8% | 0.0% |
| 0222 - MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS | 819,870,953 | 3,109,655,973 | 2,001,500,181 | 1,026,812,092 | 966,256,001 | 33.0% | 206,941,139 | 25.2% | 0.0% |
| 0223 - MINISTERIO DE LA VIVIENDA, HABITAT Y EDIFICACIONES | 6,575,452,904 | 13,401,009,791 | 9,671,805,517 | 8,533,462,373 | 8,173,655,392 | 63.7% | 1,958,009,469 | 29.8% | 0.1% |
| PODER JUDICIAL | 4,543,631,567 | 8,623,286,819 | 4,310,296,931 | 4,310,296,931 | 4,310,296,931 | 50.0% | (233,334,636) | -5.1% | 0.1% |
| 0301 - PODER JUDICIAL | 4,543,631,567 | 8,623,286,819 | 4,310,296,931 | 4,310,296,931 | 4,310,296,931 | 50.0% | (233,334,636) | -5.1% | 0.1% |
| ORGANISMOS ESPECIALES | 4,856,780,294 | 13,027,191,299 | 6,503,575,244 | 6,492,919,103 | 6,492,136,934 | 49.8% | 1,636,138,810 | 33.7% | 0.1% |
| 0401 - JUNTA CENTRAL ELECTORAL | 2,755,645,904 | 8,011,291,957 | 4,005,645,918 | 4,005,645,918 | 4,005,645,918 | 50.0% | 1,250,000,014 | 45.4% | 0.1% |
| 0402 - CÁMARA DE CUENTAS | 727,089,187 | 1,524,248,087 | 761,738,011 | 761,738,011 | 761,738,011 | 50.0% | 34,648,824 | 4.8% | 0.0% |
| 0403 - TRIBUNAL CONSTITUCIONAL | 787,685,850 | 1,625,371,875 | 812,625,051 | 812,625,051 | 812,625,051 | 50.0% | 24,939,202 | 3.2% | 0.0% |
| 0404 - DEFENSOR DEL PUEBLO | 135,418,590 | 267,728,228 | 137,502,923 | 135,870,221 | 135,870,221 | 50.7% | 451,631 | 0.3% | 0.0% |
| 0405 - TRIBUNAL SUPERIOR ELECTORAL | 450,940,763 | 951,881,669 | 475,940,778 | 475,940,778 | 475,940,778 | 50.0% | 25,000,015 | 5.5% | 0.0% |
| 0406 - OFICINA NACIONAL DE DEFENSA PÚBLICA | | 646,669,483 | 310,122,563 | 301,099,124 | 300,316,955 | 46.6% | 301,099,124 | 0.0% | 0.0% |
| OTROS | 169,909,908,984 | 369,103,243,150 | 219,050,492,828 | 207,016,704,196 | 178,422,938,902 | 56.1% | 37,106,795,212 | 21.8% | 3.0% |
| 0998 - ADMINISTRACION DE DEUDA PUBLICA Y ACTIVOS FINANCIEROS | 121,168,435,161 | 253,545,536,599 | 145,118,773,571 | 145,118,769,222 | 116,527,270,852 | 57.2% | 23,950,334,061 | 19.8% | 2.1% |
| 0999 - ADMINISTRACION DE OBLIGACIONES DEL TESORO NACIONAL | 48,741,473,823 | 115,557,706,551 | 73,931,719,257 | 61,897,934,974 | 61,895,668,050 | 53.6% | 13,156,461,151 | 27.0% | 0.9% |
| TOTAL | 490,349,689,063 | 1,247,578,095,825 | 742,513,263,901 | 582,454,558,995 | 539,300,105,740 | 46.7% | 92,104,869,931 | 18.8% | 8.5% |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Se utilizó el PIB correspondiente al marco macroeconómico actualizado al 06/06/2023

2. Fecha de registro al 15 de julio 2023 / fecha de imputación al 30 de junio 2023

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

5.5.3. Gasto por clasificación funcional

En el primer semestre del año 2023, la mayor proporción de fondos se canalizaron al gasto en servicios sociales por un monto de RD\$246,131,948,485 (42.3% del total ejecutado). A esto le siguen los intereses de la deuda pública con RD\$145,118,769,222 (24.9%), los servicios económicos por RD\$100,198,701,569 (17.2%), los servicios generales con RD\$87,727,171,709 (15.1%) y la protección del medio ambiente con un valor de RD\$3,277,968,010 (0.6%).

Servicios sociales

Al cierre del primer semestre de 2023, la función de los servicios sociales representa el 42.3% (RD\$246,131,948,485) del total de gastos, superior en 10.2% (RD\$22,866,303,055) al ejecutado en igual período de 2022.

El gasto social fue destinado en gran parte a la función educación por RD\$107,002,841,289, representando un aumento de 6.8% (RD\$6,774,156,192) con respecto al igual período del año anterior. En detalle, el gasto en educación por el clasificador funcional se desglosa principalmente en las subfunciones de educación primaria por RD\$45,455,031,603; planificación, gestión y supervisión de la educación por RD\$26,594,520,680; educación secundaria por RD\$13,490,282,318; educación superior por RD\$8,835,524,162; educación inicial por RD\$5,502,740,437; educación técnica por RD\$4,330,094,843; y educación de adultos por RD\$1,575,388,815, entre otros.

Por su parte, el gasto en la función protección social ascendió a RD\$61,953,099,120, presentando un incremento de 18.8% (RD\$9,787,718,488) con respecto a igual período de 2022. Dentro de la misma función, se destaca el componente de asistencia social que ascendió a RD\$29,880,469,192, pensiones por RD\$29,543,677,621, vivienda social por RD\$1,123,602,156 y planificación, gestión y supervisión de la protección social por RD\$642,915,574, entre otros.

Asimismo, a la función salud se destinaron RD\$58,841,712,587, representando un aumento de 14.2% (RD\$7,327,779,800) con relación a igual período de 2022. El gasto en esta función se desglosa principalmente en planificación, gestión y supervisión de la salud por RD\$48,845,996,280, servicios hospitalarios por

RD\$5,735,023,916 y servicios de la salud pública y prevención de la salud por RD\$4,249,964,881, entre otros.

Igualmente, la función de vivienda y servicios comunitarios presenta un gasto devengado por RD\$13,689,678,214, lo que representa una disminución de 14.7% (RD\$2,365,062,343) frente a lo devengado en el mismo período correspondiente al 2022. Adicionalmente, las subfunciones que componen esta función son: abastecimiento de agua potable con RD\$9,458,972,965, urbanización y servicios comunitarios con RD\$3,944,254,727 y desarrollo comunitario con RD\$286,450,523.

Las actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas devengaron un monto de RD\$4,371,362,083, lo que representa un aumento de 32.3% (RD\$1,068,455,727). En esta categoría, las partidas con mayor gasto son los servicios culturales con RD\$1,674,403,823, la planificación, gestión y supervisión de las actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas con RD\$976,832,410, deportes de alto rendimiento con RD\$664,365,879 y los servicios religiosos y otros servicios comunitarios religiosos con RD\$612,946,352, entre otros.

El resto del gasto en servicios sociales se destinó a la función de equidad de género con un gasto de RD\$273,255,191, cuya partida con mayor monto corresponde a las acciones de prevención, atención y protección de violencia de género con RD\$187,342,794.

Intereses de la deuda pública¹²

El devengado para la finalidad de **Intereses y comisiones de la deuda pública** ascendió a RD\$145,118,769,222 durante el período enero - junio del año 2023, lo que presenta un incremento del 19.8% (RD\$23,950,334,061) con respecto al mismo período de 2022. Por concepto de intereses de la deuda pública interna de largo plazo se pagaron RD\$45,575,866,601, mientras que para el pago de los intereses de la deuda externa de largo plazo se destinaron RD\$71,108,009,789. Por concepto de comisiones de la deuda pública se devengaron RD\$687,553,168; de los cuales RD\$650,051,726 provinieron de la deuda pública externa y RD\$37,501,442 de la deuda pública interna. Cabe destacar que del monto destinado al pago de intereses de la deuda pública interna RD\$6,726,506,479 estuvieron relacionados con la deuda de recapitalización del Banco Central.

¹² Existe una diferencia entre los intereses presentados en la clasificación económica y la clasificación funcional por la transferencia para el pago de recapitalización destinada al Banco Central de RD\$27,747,339,664.

Servicios económicos

El gasto en Servicios económicos representó el 17.2% (RD\$100,198,701,569) del total ejecutado y registró un incremento de 51.2% (RD\$33,918,594,332) en comparación con igual período de 2022.

Dentro de esta finalidad, se destacan los montos destinados a las funciones energía y combustible por RD\$43,525,218,168, transporte por RD\$33,188,070,269, asuntos económicos, comerciales y laborales por RD\$8,866,282,301, agropecuaria, caza, pesca y silvicultura por RD\$8,686,043,305 y riego por RD\$2,908,215,759. Cabe destacar que, en comparación con igual período de 2022, la función transporte presenta un aumento de RD\$17,549,345,700 (112.2%), explicado por una mayor inversión en infraestructura vial y de ferrocarril.

El resto del gasto en esta finalidad se distribuye principalmente entre las funciones de otros servicios económicos¹³ por RD\$1,613,276,205, comunicaciones por RD\$1,028,377,577, minería, manufactura y construcción por RD\$308,366,476 y banca y seguros por RD\$74,851,510.

Servicios generales

Por su parte, la finalidad de Servicios generales representó el 15.1% (RD\$87,727,171,709) del gasto ejecutado y registró un aumento del 14.3% (RD\$10,942,020,772) en comparación con igual período de 2022.

El componente de mayor ejecución dentro de esta finalidad corresponde a la función de administración general que devengó un total de RD\$38,383,916,709, para un aumento interanual de 6.9% (RD\$2,475,914,603). El gasto en esta función se descompone principalmente en: gestión administrativa, financiera, fiscal, económica y planificación con RD\$17,980,704,039, transferencias a instituciones públicas incluidos los gobiernos locales RD\$12,146,821,182 y órganos electorales y promoción de la participación ciudadana con RD\$4,479,339,737, entre otros.

Por su parte, la función de justicia, orden público y seguridad ejecutó un total de RD\$24,567,232,269, mostrando un incremento de 15.0% (RD\$3,213,693,951). En detalle, los componentes con mayor ejecución son: servicios de seguridad interior con RD\$10,574,619,403, administración y servicios de justicia con

RD\$9,013,497,104 e investigación y desarrollo relacionados con la justicia, orden público y seguridad con RD\$2,780,250,994.

En cuanto al resto del gasto en esta finalidad se otorgaron recursos por RD\$19,174,240,994 a defensa nacional, en su mayoría para defensa militar con RD\$18,156,553,413 y la función de relaciones internacionales con RD\$5,601,781,737.

Protección del medio ambiente

Finalmente, la finalidad de **Protección del medio ambiente** representó el 0.6% (RD\$3,277,968,010) del gasto ejecutado, registrando un incremento de 15.0% (RD\$427,617,712) en comparación a igual período del año 2022. Este incremento se explica por el aumento del gasto en la función de protección de la biodiversidad y ordenación de desechos que devengó RD\$1,181,998,392 (69.5%) por encima del monto del año pasado. De esta finalidad, se resalta la recién incluida función de cambio climático que ascendió RD\$247,775,554 consagrados sustancialmente a acciones mixtas¹⁴. Asimismo, es importante mencionar que la función de protección del aire, agua y suelo asignó recursos por RD\$148,413,920, siendo la subfunción de reducción de la contaminación la de mayor gasto ejecutado con RD\$135,250,499.

¹³ Incluye las subfunciones de Hoteles y restaurantes, Turismo y Comercio de distribución almacenamiento y depósito.

¹⁴Def. Acciones que mitigan y reducen la vulnerabilidad de los sistemas humanos o naturales a los impactos del cambio climático. Fuente: [Modelo Conceptual del Clasificador del Cambio Climático](#), DIGEPRES.

Cuadro 9 - Capítulo V
Gastos del Gobierno central por clasificación funcional
Enero - junio 2022 y 2023
Valores en RD\$

| DETALLE | 2022 | | 2023 | | | | VARIACIÓN 2023/2022 | | EJECUCIÓN % PIB |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| | DEVENGADO | PRESUPUESTO INICIAL | COMPROMETIDO | DEVENGADO | PAGADO | % CUMPLIMIENTO | ABS. | REL. | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = (4/2) | 6 = (4-1) | 7 = (6/1) | 8 = (4/PIB) |
| 1 - SERVICIOS GENERALES | 76,785,150,937 | 197,661,015,514 | 116,574,296,995 | 87,727,171,709 | 85,698,492,862 | 44.4% | 10,942,020,772 | 14.3% | 1.3% |
| 1.1 - Administración general | 35,908,002,106 | 87,046,015,519 | 44,135,668,772 | 38,383,916,709 | 37,591,087,082 | 44.1% | 2,475,914,603 | 6.9% | 0.6% |
| 1.2 - Relaciones internacionales | 4,280,035,445 | 11,590,710,886 | 6,850,802,645 | 5,601,781,737 | 5,446,973,612 | 48.3% | 1,321,746,293 | 30.9% | 0.1% |
| 1.3 - Defensa nacional | 15,243,575,069 | 42,631,638,927 | 32,566,441,105 | 19,174,240,994 | 18,395,111,534 | 45.0% | 3,930,665,925 | 25.8% | 0.3% |
| 1.4 - Justicia, orden público y seguridad | 21,353,538,318 | 56,392,650,182 | 33,021,384,474 | 24,567,232,269 | 24,265,320,635 | 43.6% | 3,213,693,951 | 15.0% | 0.4% |
| 2 - SERVICIOS ECONÓMICOS | 66,280,107,237 | 209,176,934,582 | 112,759,922,457 | 100,198,701,569 | 96,187,944,096 | 47.9% | 33,918,594,332 | 51.2% | 1.5% |
| 2.1 - Asuntos económicos, comerciales y laborales | 4,114,613,412 | 29,167,495,804 | 10,248,804,416 | 8,866,282,301 | 8,258,526,036 | 30.4% | 4,751,668,890 | 115.5% | 0.1% |
| 2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura | 7,797,755,266 | 15,112,730,111 | 9,597,181,225 | 8,686,043,305 | 8,377,138,125 | 57.5% | 888,288,038 | 11.4% | 0.1% |
| 2.3 - Riego | 3,133,329,435 | 6,626,663,210 | 5,594,624,585 | 2,908,215,759 | 2,898,288,739 | 43.9% | (225,113,676) | -7.2% | 0.0% |
| 2.4 - Energía y combustible | 32,903,404,572 | 76,290,465,116 | 44,222,876,154 | 43,525,218,168 | 43,494,979,129 | 57.1% | 10,621,813,596 | 32.3% | 0.6% |
| 2.5 - Minería, manufactura y construcción | 133,599,587 | 619,417,675 | 585,396,579 | 308,366,476 | 278,049,424 | 49.8% | 174,766,889 | 130.8% | 0.0% |
| 2.6 - Transporte | 15,638,724,569 | 67,607,726,816 | 38,206,570,420 | 33,188,070,269 | 30,311,092,064 | 49.1% | 17,549,345,700 | 112.2% | 0.5% |
| 2.7 - Comunicaciones | 900,129,692 | 2,896,483,864 | 1,056,914,049 | 1,028,377,577 | 1,005,052,131 | 35.5% | 128,247,885 | 14.2% | 0.0% |
| 2.8 - Banca y seguros | 74,851,510 | 149,703,020 | 74,851,510 | 74,851,510 | 74,851,510 | 50.0% | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 2.9 - Otros servicios económicos | 1,583,699,194 | 10,706,248,966 | 3,172,703,519 | 1,613,276,205 | 1,489,966,937 | 15.1% | 29,577,011 | 1.9% | 0.0% |
| 3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | 2,850,350,298 | 8,813,357,287 | 5,000,212,883 | 3,277,968,010 | 2,991,378,721 | 37.2% | 427,617,712 | 15.0% | 0.0% |
| 3.1 - Protección del aire, agua y suelo | 1,150,570,154 | 398,496,194 | 340,546,223 | 148,413,920 | 118,717,420 | 37.2% | (1,002,156,235) | -87.1% | 0.0% |
| 3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de desechos | 1,699,780,144 | 7,783,956,898 | 4,309,414,646 | 2,881,778,536 | 2,636,757,240 | 37.0% | 1,181,998,392 | 69.5% | 0.0% |
| 3.3 - Cambio Climático | 0 | 630,904,195 | 350,252,014 | 247,775,554 | 235,904,061 | 39.3% | 247,775,554 | 0.0% | 0.0% |
| 4 - SERVICIOS SOCIALES | 223,265,645,430 | 578,381,251,843 | 363,060,057,994 | 246,131,948,485 | 237,895,019,210 | 42.6% | 22,866,303,055 | 10.2% | 3.6% |
| 4.1 - Vivienda y servicios comunitarios | 16,054,740,557 | 31,108,895,165 | 14,362,961,831 | 13,689,678,214 | 13,390,617,488 | 44.0% | (2,385,062,343) | -14.7% | 0.2% |
| 4.2 - Salud | 51,513,932,787 | 122,301,215,766 | 63,065,986,651 | 58,841,712,587 | 56,156,500,830 | 48.1% | 7,327,779,800 | 14.2% | 0.9% |
| 4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas | 3,302,906,356 | 7,710,620,100 | 4,642,792,153 | 4,371,362,083 | 3,995,104,049 | 56.7% | 1,048,455,727 | 32.3% | 0.1% |
| 4.4 - Educación | 100,228,685,097 | 276,271,248,260 | 188,622,822,912 | 107,002,841,289 | 102,986,771,559 | 38.7% | 6,774,156,192 | 6.8% | 1.6% |
| 4.5 - Protección social | 52,165,380,633 | 140,266,235,422 | 91,943,455,965 | 61,953,099,120 | 61,123,093,686 | 44.2% | 9,787,718,488 | 18.8% | 0.9% |
| 4.6 - Equidad de género | 0 | 723,037,130 | 422,038,482 | 273,255,191 | 242,931,597 | 37.8% | 273,255,191 | 0.0% | 0.0% |
| 5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 121,168,435,161 | 253,545,536,599 | 145,118,773,571 | 145,118,769,222 | 116,527,270,852 | 57.2% | 23,950,334,061 | 19.8% | 2.1% |
| 5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública | 121,168,435,161 | 253,545,536,599 | 145,118,773,571 | 145,118,769,222 | 116,527,270,852 | 57.2% | 23,950,334,061 | 19.8% | 2.1% |
| TOTAL | 490,349,689,063 | 1,247,578,095,825 | 742,513,263,901 | 582,454,558,995 | 539,300,105,740 | 46.7% | 92,104,869,931 | 18.8% | 8.5% |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.
2. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico elaborado por el MEPyD actualizado al 06/06/2023.
3. El Presupuesto inicial 2023 corresponde a la Ley No.366-22 de Presupuesto General del Estado 2023.

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

5.6. Análisis del financiamiento del Gobierno central

5.6.1. Fuentes financieras

Durante el período enero-junio 2023, las fuentes financieras del Gobierno central registraron un monto de RD\$208,395,896,704, equivalente a un cumplimiento del 57.4% del presupuesto aprobado para el año 2023 (RD\$363,257,860,888). Del monto total, RD\$126,609,233,741 corresponden a fuentes externas, provenientes de la colocación de títulos valores de la deuda pública de largo plazo por RD\$64,384,060,057 y obtención de préstamos de la deuda pública de largo plazo por RD\$62,225,173,684. Por crédito interno se percibieron

RD\$81,547,941,644, correspondientes a la colocación de títulos valores de la deuda pública de largo plazo (RD\$70,000,000,000), primas por colocación de títulos valores internos y externos de largo plazo (RD\$10,280,630,000) y (RD\$1,267,311,644) en intereses corridos internos y externos de largo plazo. Por concepto de fondo general se obtienen RD\$238,721,319 en disminución de otros activos financieros no corrientes.

5.6.2. Aplicaciones financieras

En el período enero-junio 2023 se ejecutaron RD\$58,457,981,003 de aplicaciones financieras, equivalente al 37.5% del presupuesto aprobado para el año 2023 (RD\$155,685,242,330). Del total ejecutado, un 93.6% (RD\$54,710,579,756) corresponde a

disminución de pasivos, un 3.8% (RD\$2,208,950,953) a incremento de activos financieros y un 2.6% (RD\$1,538,450,294) a importes a devengar por descuentos en colocaciones de títulos valores.

Dentro de la partida de disminución de pasivos se destaca la amortización de la porción de corto plazo de la deuda pública en títulos valores de largo plazo por RD\$35,414,977,952, la amortización de la porción de corto plazo de la deuda pública en préstamos de largo plazo por RD\$18,463,885,108 y la disminución de cuentas por pagar de corto plazo por RD\$831,716,696. Por su parte, los recursos ejecutados en la partida de incrementos de activos financieros fueron destinados en su totalidad a la compra de acciones y participaciones de capital con fines de liquidez por RD\$2,208,950,953.

Por último, la partida de importes a devengar por descuentos en colocaciones de títulos valores destinó sus recursos a los

intereses corridos internos y externos en compra de títulos valores de largo plazo por RD\$1,538,450,294.

5.6.3. Servicio de la deuda del Gobierno

Por concepto del servicio de la deuda, en el primer semestre del año se ejecutaron 48.2% (RD\$171,250,292,618) de los RD\$355,022,192,016 aprobados en el Presupuesto General del Estado (PGE). Al descomponer por origen de deuda, se aprecia que se ejecutaron RD\$89,357,129,909 por concepto del servicio de la deuda externa, los cuales fueron destinados en un 79.6% al pago de intereses, 19.7% a amortización y un 0.7% al pago de comisiones. Por su parte, por concepto del servicio de la deuda interna se ejecutaron RD\$81,893,162,709, los cuales se destinaron en un 55.7% al pago de intereses, un 44.3% en amortización y un 0.05% a comisiones.

Cuadro 10 – Capítulo V
Servicio de la deuda del Gobierno central
Enero - junio 2022 y 2023
(Valores en RD\$)

| DETALLE | 2022 DEVENGADO ENERO-JUNIO | 2023 | | | | % CUMPLIMIENTO | VARIACIÓN 2023/2022 | | % PIB |
|-----------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|--------------|-------------|
| | | PRESUPUESTO INICIAL | ENERO-JUNIO | | | | ABS. | REL. | |
| | | | COMPROMETIDO | DEVENGADO | PAGADO | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = (4/2) | 7 = (4-1) | 8 = (7/1) | 9 = (4/PIB) | |
| Servicio | 143,750,859,073 | 355,022,192,016 | 171,250,299,012 | 171,250,292,618 | 135,440,474,224 | 48.2% | 27,499,433,545 | 19.1% | 2.5% |
| Externo | 85,004,730,235 | 214,596,061,056 | 89,357,135,877 | 89,357,129,909 | 69,863,867,106 | 41.6% | 4,352,399,674 | 5.1% | 1.3% |
| Amortización | 16,202,136,513 | 80,785,690,801 | 17,599,070,439 | 17,599,068,394 | 16,695,346,567 | 21.8% | 1,396,931,881 | 8.6% | 0.3% |
| Intereses | 67,997,333,534 | 132,147,452,964 | 71,108,012,663 | 71,108,009,789 | 52,563,030,072 | 53.8% | 3,110,676,255 | 4.6% | 1.0% |
| Comisiones | 805,260,189 | 1,662,917,291 | 650,052,775 | 650,051,726 | 605,490,468 | 39.1% | (155,208,462) | -19.3% | 0.0% |
| Interno | 58,746,128,838 | 140,426,130,960 | 81,893,163,136 | 81,893,162,709 | 65,576,607,117 | 58.3% | 23,147,033,871 | 39.4% | 1.2% |
| Amortización | 18,346,922,114 | 48,615,454,282 | 36,279,794,666 | 36,279,794,666 | 29,965,196,468 | 74.6% | 17,932,872,553 | 97.7% | 0.5% |
| Intereses | 40,364,578,192 | 91,749,902,987 | 45,575,866,833 | 45,575,866,601 | 35,581,698,166 | 49.7% | 5,211,288,409 | 12.9% | 0.7% |
| Comisiones | 34,628,533 | 60,773,691 | 37,501,636 | 37,501,442 | 29,712,483 | 61.7% | 2,872,909 | 8.3% | 0.0% |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

2. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico elaborado por el MEPyD actualizado al 06/06/2023.

3. El Presupuesto inicial 2023 corresponde a la Ley No.366-22 de Presupuesto General del Estado 2023.

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

5.7. Ejecución del gasto de los organismos autónomos y descentralizados no financieros

que formularon su presupuesto en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), registraron su ejecución.

Para el primer semestre de 2023, cincuenta (50) organismos autónomos y descentralizados no financieros de las 58 (86.0%)

Cuadro 11- Capítulo V
Organismos autónomos y descentralizados no financieros e
instituciones públicas de la seguridad social en el SIGEF
Período enero-junio, 2022-2023

| Ambito Institucional | Instituciones Existentes | | Instituciones con Ejecución registrada en el SIGEF | | % de Instituciones con Ejecución registrada en el SIGEF | |
|--|--------------------------|-----------|--|-----------|---|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Organismos Autónomos y Descentralizados No Financieros | 57 | 58 | 49 | 50 | 86.0% | 86.2% |
| Instituciones Públicas de la Seguridad Social | 8 | 8 | 5 | 5 | 62.5% | 62.5% |
| Total | 65 | 66 | 54 | 55 | 83.1% | 83.3% |

Notas: No se incluyen como capítulos los hospitales auto gestionables, ya que están incluidos dentro del capítulo 5180 de la dirección del Servicio Nacional de Salud (SNS).
Fuente: Sistema de la Información de la Gestión Financiera (SIGEF)

5.7.1. Análisis de los gastos de los organismos autónomos y descentralizados no financieros e instituciones públicas de la seguridad social

Gasto por clasificación económica

Organismos autónomos y descentralizados no financieros

Los organismos autónomos y descentralizados no financieros ejecutaron un total de RD\$53,068,564,867, equivalente a un 33.1% de su presupuesto inicial. El gasto corriente asciende a RD\$48,093,389,958, representando un 33.4% del presupuesto inicial, destinado principalmente a gastos de consumo (RD\$47,847,807,622). Dentro del gasto de consumo, el componente principal es el de remuneraciones a empleados por RD\$39,026,312,415, seguido por el gasto en bienes y servicios por RD\$8,797,834,054 y el pago de impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas por RD\$23,661,154.

Cabe destacar que, el 70.6% (RD\$27,571,930,804) del gasto en remuneraciones devengado corresponde a la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud, institución responsable del pago de la nómina del personal médico del sector público. El segundo componente con mayor participación son las transferencias corrientes con un monto de RD\$245,582,335 ejecutadas en gran parte por el Consejo Nacional para la Niñez y la Adolescencia (RD\$80,600,458), el Consejo Nacional de Discapacidad (RD\$66,419,400), y el Instituto Dominicano de Aviación Civil (RD\$27,069,989).

El gasto de capital de los organismos autónomos y descentralizados no financieros durante el primer semestre ascendió a RD\$4,975,174,909, equivalente a un 30.2% del presupuesto inicial. Dentro de estos, se destaca el gasto en

formación bruta de capital fijo por RD\$2,795,790,511 principalmente para la compra de maquinarias y equipos (RD\$1,544,391,971) y para viviendas, edificios y estructuras (RD\$1,229,919,348).

El resto del gasto de capital se destinó a construcciones en proceso por RD\$2,109,077,685, mayormente ejecutados por el Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDRHI) en un 92.6% (RD\$1,952,366,018), seguido por las transferencias de capital otorgadas (RD\$68,555,567) y (RD\$1,751,146) en objetos de valor.

Instituciones públicas de la seguridad social

Las instituciones públicas de la seguridad social que registraron informaciones en el SIGEF durante el periodo enero-junio 2023, ejecutaron un total de RD\$10,484,013,024, equivalente a un 15.0% de su presupuesto inicial (RD\$69,991,690,752). El gasto corriente ascendió a RD\$10,438,163,544 siendo un 99.6% del total de los recursos ejecutados por este ámbito. El principal componente de este gasto fueron las transferencias corrientes otorgadas que ascendieron a RD\$9,350,367,675, destinadas casi en su totalidad al Seguro Nacional de Salud (RD\$9,197,611,000).

A este le sigue el gasto de consumo que ascendió a RD\$1,083,635,633, principalmente para el pago de las remuneraciones de empleados (RD\$782,009,624) y la compra de bienes y servicios (RD\$301,626,009). El resto del gasto corriente se ejecutó en prestaciones de la seguridad social (RD\$4,160,235).

En el primer semestre, el gasto de capital de las instituciones públicas de la seguridad social ascendió a RD\$45,849,480, equivalentes a un 5.8% del presupuesto inicial, destinado a la formación bruta de capital fijo por RD\$44,935,050 y construcciones en proceso por RD\$914,431.

Cuadro 12 - Capítulo V
Ejecución presupuestaria según clasificación económica gastos de los organismos autónomos y descentralizados no financieros e instituciones públicas de la seguridad social
Período enero-junio, 2022-2023
(Valores en RD\$)

| DETALLE | 2022 | | 2023 | | | | 2023/2022 | | | % PIB |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------|
| | DEVENGADO | PRESUPUESTO INICIAL | COMPROMETIDO | DEVENGADO | PAGADO | % EJECUCIÓN 6 = (4/2) | VARIACION | | | |
| | | | | | | | ABS. | REL. | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 7 = (4-1) | 8 = (7/1) | 9 = (4/PIB) | |
| 1.1.1.1.2 - Organismos Autónomos y Descentralizados | 44,803,961,697 | 160,312,757,677 | 60,879,500,493 | 53,068,564,867 | 51,303,855,399 | 33.1% | 8,264,603,170 | 18.4% | 0.8% | |
| 1 - SERVICIOS GENERALES | 2,395,227,800 | 17,425,785,890 | 2,434,876,555 | 2,153,005,840 | 2,121,755,451 | 12.4% | (242,221,960) | -10.1% | 0.0% | |
| 1.1 - Administración general | 2,022,832,003 | 17,326,785,890 | 2,434,305,335 | 2,152,432,620 | 2,121,182,231 | 12.4% | 129,600,617 | 6.4% | 0.0% | |
| 1.2 - Relaciones internacionales | 533,438 | 8,500,000 | 573,220 | 573,220 | 573,220 | 6.7% | 39,782 | 7.5% | 0.0% | |
| 1.3 - Defensa nacional | 91,999,021 | 90,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | (91,999,021) | -100.0% | 0.0% | |
| 1.4 - Justicia, orden público y seguridad | 279,863,338 | 500,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | (279,863,338) | -100.0% | 0.0% | |
| 2 - SERVICIOS ECONÓMICOS | 9,789,747,240 | 31,185,590,461 | 14,109,306,912 | 10,983,171,461 | 10,429,928,757 | 35.2% | 1,193,424,220 | 12.2% | 0.2% | |
| 2.1 - Asuntos económicos, comerciales y laborales | 1,032,982,042 | 2,785,832,352 | 1,602,404,756 | 1,177,862,422 | 1,115,652,217 | 42.3% | 144,880,380 | 14.0% | 0.0% | |
| 2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura | 1,848,190,808 | 4,448,379,276 | 3,306,243,674 | 2,080,836,757 | 1,984,217,420 | 46.8% | 232,645,949 | 12.6% | 0.0% | |
| 2.3 - Riego | 2,830,572,979 | 5,887,667,429 | 4,005,593,933 | 3,235,780,195 | 2,917,424,313 | 55.0% | 405,207,216 | 14.3% | 0.0% | |
| 2.4 - Energía y combustible | 261,045,232 | 2,159,463,581 | 379,299,964 | 337,867,587 | 327,928,569 | 15.6% | 76,802,355 | 29.4% | 0.0% | |
| 2.6 - Transporte | 2,697,168,637 | 10,038,486,562 | 3,853,783,538 | 3,211,188,770 | 3,153,057,172 | 32.0% | 514,020,133 | 19.1% | 0.0% | |
| 2.7 - Comunicaciones | 746,951,508 | 5,085,092,480 | 580,736,297 | 580,736,297 | 580,736,297 | 11.4% | (166,215,211) | -22.3% | 0.0% | |
| 2.8 - Banca y seguros | 300,885,081 | 620,997,524 | 312,543,744 | 295,341,175 | 289,973,634 | 47.6% | (5,543,907) | -1.8% | 0.0% | |
| 2.9 - Otros servicios económicos | 71,930,954 | 159,671,257 | 68,701,006 | 63,558,258 | 60,939,135 | 39.8% | (8,372,696) | -11.6% | 0.0% | |
| 3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | 154,375,809 | 1,241,372,255 | 398,422,491 | 265,890,184 | 253,685,262 | 21.4% | 111,514,375 | 72.2% | 0.0% | |
| 3.1 - Protección del aire, agua y suelo | 8,693,150 | 626,025,000 | 41,521,466 | 12,454,097 | 11,443,555 | 2.0% | 3,760,948 | 43.3% | 0.0% | |
| 3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de | 145,682,659 | 425,180,144 | 268,313,053 | 168,191,501 | 160,890,606 | 39.6% | 22,508,842 | 15.5% | 0.0% | |
| 3.3 - Cambio Climático | 0 | 190,167,111 | 88,587,971 | 85,244,586 | 81,351,102 | 44.8% | 85,244,586 | - | 0.0% | |
| 4 - SERVICIOS SOCIALES | 32,464,610,848 | 110,445,009,071 | 43,936,892,535 | 39,666,497,382 | 38,498,485,929 | 35.9% | 7,201,886,535 | 22.2% | 0.6% | |
| 4.1 - Vivienda y servicios comunitarios | 58,280,338 | 3,141,496,721 | 84,148,690 | 78,182,714 | 71,283,654 | 2.5% | 19,902,376 | 34.1% | 0.0% | |
| 4.2 - Salud | 31,501,344,110 | 78,479,421,489 | 37,720,429,135 | 34,686,816,690 | 33,754,998,432 | 44.2% | 3,185,472,580 | 10.1% | 0.5% | |
| religiosas | 229,638,124 | 577,650,290 | 322,076,878 | 258,590,550 | 236,025,124 | 44.8% | 28,952,426 | 12.6% | 0.0% | |
| 4.4 - Educación | 693,556 | 21,835,367,039 | 2,566,404,069 | 2,200,023,387 | 2,149,081,854 | 10.1% | 2,199,329,831 | 317109.1% | 0.0% | |
| 4.5 - Protección social | 674,654,719 | 1,980,199,982 | 1,040,741,074 | 875,083,407 | 791,459,808 | 44.2% | 200,428,688 | 29.7% | 0.0% | |
| 4.6 - Equidad de género | 0 | 4,430,873,550 | 2,203,092,689 | 1,567,800,634 | 1,495,637,058 | 35.4% | 1,567,800,634 | - | 0.0% | |
| 5-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0 | - | 0.0% | |
| 5.1-Intereses y comisiones de deuda pública | 0 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0 | - | 0.0% | |
| 1.1.1.1.3 - Instituciones de la Seguridad Social | 9,474,203,041 | 69,991,690,752 | 10,666,591,190 | 10,484,013,024 | 10,420,897,242 | 15.0% | 1,009,809,982 | 10.7% | 0.2% | |
| 1 - SERVICIOS GENERALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 1.2 - Relaciones internacionales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 4 - SERVICIOS SOCIALES | 9,474,203,041 | 69,991,690,752 | 10,666,591,190 | 10,484,013,024 | 10,420,897,242 | 15.0% | 1,009,809,982 | 10.7% | 0.2% | |
| 4.2 - Salud | 1,644,132 | 4,648,472 | 2,063,420 | 2,063,420 | 2,063,420 | 44.4% | 419,288 | 25.5% | 0.0% | |
| 4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 4.4 - Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 4.5 - Protección social | 9,472,558,909 | 69,987,042,280 | 10,664,527,770 | 10,481,949,604 | 10,418,833,822 | 15.0% | 1,009,390,694 | 10.7% | 0.2% | |
| Total | 54,278,164,738 | 230,304,448,429 | 71,546,091,684 | 63,552,577,891 | 61,724,752,641 | 27.6% | 9,274,413,152 | 17.1% | 0.9% | |

Notas: *Cifras Preliminares.

1. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06/06/2023, elaborado por el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD).

2. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

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

Gasto por clasificación institucional

Organismos autónomos y descentralizados no financieros

A nivel institucional, la mayor ejecución se evidencia en la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud con un 65.3% (RD\$34,658,679,118), equivalente a un 44.5% de su presupuesto inicial. Esta institución tiene como propósito asegurar la efectividad, técnica, administrativa y financiera de los servicios de salud.

Seguido, el Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAPI), representando un 7.1% (RD\$3,767,780,219) de la ejecución de este ámbito, así como un 36.7% de su presupuesto inicial. La tercera institución con mayor ejecución es el Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDRHI), representando un 6.1% (RD\$3,237,091,020) de la ejecución de este ámbito, así como un 49.9% de su presupuesto inicial. El resto de las organismos autónomos y descentralizados no financieros en conjunto representan el 21.5% (RD\$11,405,014,510) de la ejecución total de este ámbito.

Instituciones públicas de la seguridad social

Por su parte, las instituciones públicas de la seguridad social con mayor ejecución de gastos durante el primer semestre fueron la Tesorería de la Seguridad Social (RD\$9,639,380,288), el Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales (RD\$423,113,911) y el Consejo Nacional de Seguridad Social (RD\$178,412,325). Así mismo, los RD\$243,106,500 restantes fueron ejecutados por el Instituto de Auxilios y Viviendas y la Dirección General de Información y Defensa de los Afiliados.

Tesorería de la Seguridad Social

Del total ejecutado por la Tesorería de la Seguridad Social se destaca que, el 97.0% (RD\$9,348,026,576) son devengados en el programa de administración de activos, pasivos y transferencias, casi en su totalidad, destinadas al Seguro Nacional de Salud (RD\$9,197,611,000).

El resto de los recursos fueron utilizados en el programa de gestión de la Tesorería del Sistema Dominicano de Seguridad Social por (RD\$291,353,712).

Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales

En el caso del Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales se evidencia que la totalidad de los recursos (RD\$423,113,911) fueron ejecutados en un solo programa, el de Administración de riesgos laborales del Sistema Dominicano de Seguridad Social.

Consejo Nacional de Seguridad Social

El Consejo Nacional de Seguridad Social ejecutó la mayor parte de sus recursos (RD\$178,412,325) en los programas de regulación, dirección y coordinación del Sistema Dominicano de Seguridad Social representando un 99.2% (RD\$176,910,144) del total devengado y el programa de administración de contribuciones especiales con un 0.8% (RD\$1,502,181).

Cuadro 13 - Capítulo V
Ejecución Presupuestaria según clasificación institucional gasto de los organismos autónomos y descentralizados no financieros e instituciones públicas de la seguridad social
Período enero-junio, 2022 - 2023
(Valores en RD\$)

| DETALLE | 2022 | | | 2023 | | | 2023/2022 | | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|----------------|-------------|
| | EJECUCIÓN | PRESUPUESTO INICIAL | COMPROMETIDO | EJECUCIÓN | PAGADO | % EJECUCIÓN | ABS. VARIACIÓN | REL. VARIACIÓN | % PIB |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(4/2) | 7=(4-1) | 8=(7/1) | 9=(4/PIB) |
| 5102 - CENTRO DE EXPORTACIONES E INVERSIONES DE LA REP. DOM. | 179,961,873 | 501,555,814 | 395,227,132 | 244,444,342 | 228,640,941 | 48.7% | 64,482,470 | 35.6% | 0.0% |
| 5103 - CONSEJO NACIONAL DE POBLACIÓN Y FAMILIA | 29,509,786 | 58,074,067 | 29,478,500 | 28,181,374 | 27,395,464 | 48.5% | (1,328,412) | -4.5% | 0.0% |
| 5104 - DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO | 0 | 1,380,765,273 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5108 - CRUZ ROJA DOMINICANA | 0 | 616,792,804 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5109 - DEFENSA CIVIL | 91,999,021 | 190,167,111 | 88,587,971 | 85,244,586 | 81,351,102 | 44.8% | (6,754,435) | -7.3% | 0.0% |
| 5111 - INSTITUTO AGRARIO DOMINICANO | 1,074,329,039 | 2,008,317,326 | 1,996,663,120 | 1,062,253,410 | 1,000,570,610 | 52.9% | (12,075,629) | -1.1% | 0.0% |
| 5112 - INSTITUTO AZUCARERO DOMINICANO | 18,149,453 | 31,925,496 | 54,290,926 | 31,484,472 | 30,827,789 | 43.8% | (13,335,019) | -73.5% | 0.0% |
| 5114 - INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL NOROESTE | 8,800,098 | 20,352,056 | 8,557,075 | 8,507,066 | 8,463,959 | 41.8% | (293,032) | -3.3% | 0.0% |
| 5118 - INSTITUTO NACIONAL DE RECURSOS HIDRÁULICOS (INDRHI) | 2,835,955,494 | 6,483,041,331 | 4,035,382,666 | 3,237,091,020 | 2,917,924,589 | 49.9% | (401,135,527) | -14.1% | 0.0% |
| 5119 - INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL SUROESTE | 49,480,240 | 144,144,665 | 75,591,615 | 69,675,648 | 62,819,694 | 48.3% | (20,195,408) | -40.8% | 0.0% |
| 5120 - JARDÍN BOTÁNICO | 53,719,829 | 156,000,000 | 82,915,867 | 61,227,596 | 57,953,404 | 39.2% | (7,507,767) | -14.0% | 0.0% |
| 5121 - LIGA MUNICIPAL DOMINICANA | 0 | 1,088,517,388 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5127 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS | 300,885,081 | 617,073,784 | 312,543,744 | 295,341,175 | 289,973,634 | 47.9% | (5,543,907) | -1.8% | 0.0% |
| 5128 - UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SANTO DOMINGO | 0 | 10,200,487,294 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5130 - PARQUE ZOOLOGICO NACIONAL | 45,487,852 | 142,291,000 | 104,261,831 | 57,920,861 | 56,077,101 | 40.7% | (12,433,008) | -27.3% | 0.0% |
| 5131 - INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES | 746,951,508 | 5,085,092,480 | 580,736,297 | 580,736,297 | 580,736,297 | 11.4% | (166,215,211) | -22.3% | 0.0% |
| 5132 - INSTITUTO DOMINICANO DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS Y FORESTALES | 140,401,424 | 341,967,148 | 159,108,155 | 139,994,954 | 137,487,071 | 40.9% | (476,469) | -0.3% | 0.0% |
| 5133 - MUSEO DE HISTORIA NATURAL | 29,119,606 | 63,500,000 | 32,181,256 | 29,761,440 | 27,692,852 | 46.9% | (641,834) | 2.2% | 0.0% |
| 5134 - ACUARIO NACIONAL | 41,516,300 | 115,000,000 | 76,804,539 | 45,044,227 | 42,861,283 | 39.2% | (3,527,927) | 8.5% | 0.0% |
| 5135 - OFICINA NACIONAL DE PROPIEDAD INDUSTRIAL | 215,485,075 | 606,106,528 | 417,077,235 | 234,003,860 | 231,350,213 | 38.6% | (18,181,785) | 8.6% | 0.0% |
| 5136 - INSTITUTO DOMINICANO DEL CAFÉ | 159,415,958 | 374,522,262 | 186,015,326 | 171,403,778 | 166,648,860 | 45.8% | (11,987,820) | 7.5% | 0.0% |
| 5137 - INSTITUTO CUARTIANO | 14,104,761 | 34,500,000 | 24,739,319 | 14,540,427 | 14,121,889 | 42.1% | (435,666) | 3.1% | 0.0% |
| 5138 - COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA | 20,262,113 | 630,463,581 | 94,384,697 | 55,766,029 | 45,827,010 | 8.8% | (35,503,915) | 175.2% | 0.0% |
| 5139 - SUPERINTENDENCIA DE ELÉCTRICIDAD | 240,803,119 | 1,529,000,000 | 284,915,267 | 282,101,558 | 282,101,558 | 18.5% | (41,298,440) | 17.2% | 0.0% |
| 5140 - INSTITUTO DEL TABACO DE LA REPÚBLICA DOMINICANA | 144,154,669 | 351,767,950 | 274,863,135 | 131,759,608 | 125,344,143 | 37.5% | (12,395,061) | -8.6% | 0.0% |
| 5142 - FONDO PATRIMONIAL DE LAS EMPRESAS REFORMADAS | 0 | 2,977,000,000 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5143 - INSTITUTO DE DESARROLLO Y CRÉDITO COOPERATIVO | 114,554,226 | 306,979,786 | 146,632,083 | 138,022,180 | 124,009,311 | 45.0% | (23,467,955) | 20.5% | 0.0% |
| 5144 - FONDO ESPECIAL PARA EL DESARROLLO AGROPECUARIO | 122,056,198 | 509,480,339 | 247,706,448 | 229,714,873 | 226,579,549 | 45.1% | (107,658,675) | 88.2% | 0.0% |
| 5147 - INSTITUTO NACIONAL DE LA UVA | 8,086,144 | 27,303,900 | 14,045,880 | 10,431,317 | 10,431,317 | 38.2% | (2,345,173) | 29.0% | 0.0% |
| 5150 - CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS | 83,693,918 | 325,882,882 | 112,533,668 | 97,653,901 | 94,211,218 | 30.0% | (13,959,983) | 16.7% | 0.0% |
| 5151 - CONSEJO NACIONAL PARA LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA | 585,762,863 | 1,587,391,702 | 899,877,885 | 737,587,448 | 655,894,500 | 46.5% | (151,624,585) | 25.9% | 0.0% |
| 5154 - INSTITUTO DE INNOVACION EN BIOTECNOLOGIA E INDUSTRIAL (IBI) | 71,930,954 | 159,671,257 | 68,701,006 | 63,558,258 | 60,939,135 | 39.8% | (8,372,696) | -11.6% | 0.0% |
| 5155 - INSTITUTO DE FORMACIÓN TÉCNICO PROFESIONAL (INFOTEP) | 0 | 5,455,676,135 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5157 - CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ESTATALES (CORDE) | 0 | 20,000,000 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5158 - DIRECCION GENERAL DE ADUANAS | 1,661,269,608 | 806,136,254 | 1,703,599,144 | 1,700,190,278 | 1,689,421,135 | 21.1% | (38,920,669) | 2.3% | 0.0% |
| 5159 - DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS | 0 | 7,874,218,895 | 0 | 0 | - | 0.0% | 0 | - | 0.0% |
| 5161 - INSTITUTO DE PROTECCION DE LOS DERECHOS AL CONSUMIDOR | 139,780,173 | 329,922,596 | 157,178,067 | 145,012,482 | 141,858,199 | 44.0% | (5,232,309) | 3.7% | 0.0% |
| 5162 - INSTITUTO DOMINICANO DE AVIACION CIVIL | 1,706,449,913 | 5,743,761,785 | 1,976,588,073 | 1,976,588,073 | 1,976,588,073 | 34.4% | (270,138,161) | 15.8% | 0.0% |
| 5163 - CONSEJO DOMINICANO DE PESCA Y ACUICULTURA | 92,502,239 | 258,925,000 | 120,394,659 | 109,926,209 | 100,415,884 | 42.5% | (17,423,970) | 18.8% | 0.0% |
| 5165 - COMISIÓN REGULADORA DE PRÁCTICAS DESLEALES | 30,071,098 | 72,701,379 | 53,116,351 | 32,022,590 | 30,605,288 | 44.0% | (42,179,969) | -140.3% | 0.0% |
| 5166 - COMISIÓN NACIONAL DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA | 74,202,559 | 168,360,446 | 86,316,469 | 75,739,231 | 74,593,819 | 45.0% | (204,124,108) | -275.1% | 0.0% |
| 5167 - OFICINA NACIONAL DE DEFENSA PÚBLICA | 279,863,338 | 0 | 0 | 0 | - | - | (113,492,994) | -40.6% | 0.0% |
| 5168 - ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN | 113,492,994 | 295,159,971 | 183,123,276 | 143,177,365 | 135,307,619 | 48.5% | (65,297,925) | 57.5% | 0.0% |
| 5169 - DIRECCIÓN GENERAL DE CINE (DGCINE) | 77,879,440 | 142,648,963 | 86,363,845 | 75,110,135 | 62,901,582 | 52.7% | (77,847,849) | -100.0% | 0.0% |
| 5171 - INSTITUTO DOMINICANO PARA LA CALIDAD (INDOCAL) | 152,957,984 | 378,591,686 | 196,285,601 | 175,714,778 | 155,653,964 | 46.4% | (132,400,562) | 86.6% | 0.0% |
| 5172 - ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN (ODAC) | 43,314,215 | 96,661,475 | 38,659,513 | 35,870,421 | 35,350,628 | 37.1% | (31,124,445) | -71.9% | 0.0% |
| 5174 - MERCADOS DOMINICANOS DE ABASTO AGROPECUARIO | 66,994,866 | 268,643,180 | 110,454,296 | 97,144,001 | 90,642,812 | 36.2% | (19,706,143) | - | 0.0% |
| 5175 - CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD | 77,437,858 | 179,353,239 | 102,581,220 | 78,157,080 | 74,684,012 | 43.6% | (10,734,776) | -13.9% | 0.0% |
| 5176 - CONSEJO NACIONAL DE DISCAPACIDAD (CONADIS) | 88,891,856 | 288,326,099 | 113,693,201 | 110,325,970 | 108,395,319 | 38.3% | (88,107,238) | 99.1% | 0.0% |
| 5177 - CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS Y FORESTALES (CONAF) | 22,218,732 | 72,826,675 | 58,735,821 | 36,399,431 | 35,597,678 | 50.0% | (28,743,738) | 129.4% | 0.0% |
| 5178 - FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES | 7,655,693 | 35,000,000 | 11,732,734 | 11,143,273 | 10,943,278 | 31.8% | (3,487,580) | 45.6% | 0.0% |
| 5179 - SERVICIO GEOLOGICO NACIONAL | 25,031,308 | 69,500,000 | 54,308,289 | 28,260,378 | 25,907,476 | 40.7% | (3,229,070) | 12.9% | 0.0% |
| 5180 - DIRECCION CENTRAL DEL SERVICIO NACIONAL DE SALUD | 31,471,834,325 | 77,804,921,908 | 37,690,994,435 | 34,658,679,118 | 33,727,621,694 | 44.5% | (3,186,844,793) | 10.1% | 0.5% |
| 5181 - INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL JOSÉ JOAQUÍN HUNGARÍA MORELL | 33,761,880 | 70,594,062 | 196,307,011 | 90,428,228 | 81,160,030 | 128.1% | (56,666,348) | 167.8% | 0.0% |
| 5182 - INSTITUTO NACIONAL DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE | 990,718,725 | 2,972,441,775 | 1,904,265,454 | 1,261,670,686 | 1,203,539,087 | 42.4% | (270,951,961) | 27.3% | 0.0% |
| 5183 - UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF) | 89,950,782 | 217,317,150 | 105,896,599 | 95,299,734 | 92,018,537 | 43.9% | (5,348,951) | 5.9% | 0.0% |
| 5184 - DIRECCION GENERAL DE ALIANZAS PUBLICO-PRIVADAS | 131,035,510 | 300,000,000 | 271,664,928 | 160,148,780 | 158,042,897 | 53.4% | (29,113,270) | 22.2% | 0.0% |
| 5187 - DIRECCION GENERAL DE RIESGOS AGROPECUARIOS | 0 | 162,500,000 | 83,965,909 | 60,324,705 | 59,671,708 | 37.1% | (60,324,705) | - | 0.0% |
| 5188 - INSTITUTO NACIONAL DE ATENCIÓN INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA (INAIPI) | 0 | 10,268,433,870 | 4,769,452,957 | 3,767,880,219 | 3,644,700,186 | 36.7% | (3,767,880,219) | - | 0.1% |
| Total | 44,803,961,497 | 160,312,757,677 | 60,879,500,493 | 53,068,564,867 | 51,303,855,399 | 33.1% | 8,264,603,170 | 18.4% | 0.8% |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06/06/2023, elaborado por el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPYD).

2. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

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

Cuadro 14 - Capítulo V
Ejecución presupuestaria según clasificación institucional gasto de las
instituciones públicas de la seguridad social.

Período enero-junio, 2022-2023

(Valores en RD\$)

| DETALLE | 2022 | | 2023 | | | | % EJECCIÓN | 2023/2022 | | % PIB |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------|-------|
| | DEVENGADO | PRESUPUESTO INICIAL | COMPROMETIDO | DEVENGADO | PAGADO | VARIACIÓN | | | | |
| | | | | | | ABS. | | REL. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = (4/2) | 7 = (4-1) | 8 = (7/1) | 9 = (4/PIB) | | |
| 1.1.1.1.3 - Instituciones de la Seguridad Social | 9,474,203,041 | 69,991,690,752 | 10,666,591,190 | 10,484,013,024 | 10,420,897,242 | 15.0% | 1,009,809,982 | 10.7% | 0.2% | |
| 5202 - INSTITUTO DE AUXILIOS | 132,180,153 | 524,411,415 | 135,000,102 | 129,818,704 | 121,363,478 | 24.8% | (2,361,449) | -1.8% | 0.0% | |
| 5205 - SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES | | 557,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | - | - | 0.0% | |
| 5206 - SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGO LABORAL | | 992,393,499 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | - | - | 0.0% | |
| 5207 - CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL | 120,745,788 | 335,288,000 | 214,981,014 | 178,412,325 | 170,974,688 | 53.2% | 57,666,536 | 47.8% | 0.0% | |
| 5208 - SEGURO NACIONAL DE SALUD | | 45,759,435,349 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | - | - | 0.0% | |
| 5209 - DIRECCIÓN GENERAL DE INFORMACIÓN Y DEFENSA DE LOS AFILIADOS | 115,889,163 | 380,217,337 | 125,111,270 | 113,287,796 | 110,674,577 | 29.8% | (2,601,367) | - | 0.0% | |
| 5210 - INSTITUTO DOMINICANO DE PREVENCIÓN Y PROTECCIÓN DE RIESGOS LABORALES | 290,044,740 | 2,000,000,000 | 461,118,671 | 423,113,911 | 391,898,390 | 21.2% | 133,068,971 | - | 0.0% | |
| 5211 - TESORERÍA DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 8,815,342,977 | 19,442,445,152 | 9,730,380,133 | 9,639,380,288 | 9,625,986,108 | 49.6% | 824,037,290 | - | 0.1% | |
| Total | 9,474,203,041 | 69,991,690,752 | 10,666,591,190 | 10,484,013,024 | 10,420,897,242 | 15.0% | 1,009,809,982 | 10.7% | 0.2% | |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

2. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06 junio 2023, elaborado por el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo (MEPyD).

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

Gasto por clasificación funcional

RD\$1,261,670,686, órgano rector del sistema de movilidad, transporte terrestre, tránsito y seguridad vial en el país.

Organismos autónomos y descentralizados no financieros

Durante el primer semestre del año 2023, el gasto público de las organismos autónomos y descentralizados no financieros se destinó principalmente a los servicios sociales, con una ejecución de RD\$39,666,497,382, equivalente a un 74.7% del total de gastos del periodo, así como una ejecución de un 35.9% del presupuesto inicial. De este monto, el 87.4% fue destinado a la función salud (RD\$34,686,816,690), ejecutado casi en su totalidad (99.9%) por la dirección central del Servicio Nacional de Salud. El resto del gasto en servicios sociales se ejecutó en educación (5.5%), equidad de género (4.0%), protección social (2.2%), actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas (0.7%) y vivienda y servicios comunitarios (0.2%).

Los servicios generales fueron la tercera finalidad con mayor proporción de ejecución con un monto de RD\$2,153,005,840, representando un 4.1% de los gastos totales, así como un 12.4% de su presupuesto inicial. Del mismo, se destinó RD\$2,152,432,620 a la función administración general y RD\$573,220 en relaciones internacionales. El resto del gasto fue destinado a la finalidad de protección al medio ambiente (RD\$265,890,184).

Instituciones públicas de la seguridad social

El gasto de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social se destinó a los servicios sociales, ejecutándose un monto de RD\$10,484,013,024, representando la totalidad de los gastos de este ámbito durante el primer trimestre, así como una ejecución de un 15.0% de su presupuesto inicial. De este monto se ejecutó un 99.98% en la función de la protección social y un 0.02% en la función salud.

La segunda finalidad con mayor ejecución fueron los servicios económicos, en el cual se ejecutaron RD\$10,983,171,461, equivalentes a 20.7% del total de los gastos, así como un 35.2% del presupuesto inicial. Estos recursos se destinaron principalmente a los sectores de riego (29.5%), transporte (29.2%) y agropecuaria, caza, pesca y silvicultura (18.9%). Dentro del sector riego se destaca que la ejecución corresponde en su totalidad al INDHRI, mientras que en el de transporte se encuentra el Instituto Dominicano de Aviación Civil (IDAC) por RD\$1,949,518,084, institución a cargo de la supervisión y control de la aviación civil en la República Dominicana y el Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre (INTRANT) por

Cuadro 15 - Capítulo V
Ejecución presupuestaria según clasificación funcional gasto de los organismos autónomos
y descentralizados no financieros e instituciones públicas de la seguridad social
 Período enero-junio, 2022-2023
 (Valores en RD\$)

| DETALLE | 2022 | | | 2023 | | | % | 2023/2022 | | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------|-------|
| | DEVENGADO | PRESUPUESTO INICIAL | COMPROMETIDO | DEVENGADO | PAGADO | EJECUCIÓN | | VARIACION | | % PIB |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = (4/2) | | 7 = (4-1) | 8 = (7/1) | |
| 1.1.1.1.2 - Organismos Autónomos y Descentralizados | 44,803,961,697 | 160,312,757,677 | 60,879,500,493 | 53,068,564,867 | 51,303,855,399 | 33.1% | 8,264,603,170 | 18.4% | 0.8% | |
| 1 - SERVICIOS GENERALES | 2,395,227,800 | 17,425,785,890 | 2,434,878,555 | 2,153,005,840 | 2,121,755,451 | 12.4% | (242,221,960) | -10.1% | 0.0% | |
| 1.1 - Administración general | 2,022,832,003 | 17,326,785,890 | 2,434,305,335 | 2,152,432,620 | 2,121,182,231 | 12.4% | 129,600,617 | 6.4% | 0.0% | |
| 1.2 - Relaciones internacionales | 533,438 | 8,500,000 | 573,220 | 573,220 | 573,220 | 6.7% | 39,782 | 7.5% | 0.0% | |
| 1.3 - Defensa nacional | 91,999,021 | 90,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | (91,999,021) | -100.0% | 0.0% | |
| 1.4 - Justicia, orden público y seguridad | 279,863,338 | 500,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | (279,863,338) | -100.0% | 0.0% | |
| 2 - SERVICIOS ECONÓMICOS | 9,789,747,240 | 31,185,590,461 | 14,109,306,912 | 10,983,171,461 | 10,429,928,757 | 35.2% | 1,193,424,220 | 12.2% | 0.2% | |
| 2.1 - Asuntos económicos, comerciales y laborales | 1,032,982,042 | 2,785,832,352 | 1,602,404,756 | 1,177,862,422 | 1,115,652,217 | 42.3% | 144,880,380 | 14.0% | 0.0% | |
| 2.2 - Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura | 1,848,190,808 | 4,448,379,276 | 3,306,243,674 | 2,080,836,757 | 1,984,217,420 | 46.8% | 232,645,949 | 12.6% | 0.0% | |
| 2.3 - Riego | 2,830,572,979 | 5,887,667,429 | 4,005,593,933 | 3,235,780,195 | 2,917,424,313 | 55.0% | 405,207,216 | 14.3% | 0.0% | |
| 2.4 - Energía y combustible | 261,065,232 | 2,159,463,581 | 379,299,964 | 337,867,587 | 327,928,569 | 15.6% | 76,802,355 | 29.4% | 0.0% | |
| 2.6 - Transporte | 2,697,168,637 | 10,038,486,562 | 3,853,783,538 | 3,211,188,770 | 3,153,057,172 | 32.0% | 514,020,133 | 19.1% | 0.0% | |
| 2.7 - Comunicaciones | 746,951,508 | 5,085,092,480 | 580,736,297 | 580,736,297 | 580,736,297 | 11.4% | (166,215,211) | -22.3% | 0.0% | |
| 2.8 - Banca y seguros | 300,885,081 | 620,997,524 | 312,543,744 | 295,341,175 | 289,973,634 | 47.6% | (5,543,907) | -1.8% | 0.0% | |
| 2.9 - Otros servicios económicos | 71,930,954 | 159,671,257 | 68,701,006 | 63,558,258 | 60,939,135 | 39.8% | (8,372,696) | -11.6% | 0.0% | |
| 3 - PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | 154,375,809 | 1,241,372,255 | 398,422,491 | 265,890,184 | 253,685,262 | 21.4% | 111,514,375 | 72.2% | 0.0% | |
| 3.1 - Protección del aire, agua y suelo | 8,693,150 | 626,025,000 | 41,521,466 | 12,454,097 | 11,443,555 | 2.0% | 3,760,948 | 43.3% | 0.0% | |
| 3.2 - Protección de la biodiversidad y ordenación de | 145,682,659 | 425,180,144 | 268,313,053 | 168,191,501 | 160,890,606 | 39.6% | 22,508,842 | 15.5% | 0.0% | |
| 3.3 - Cambio Climático | 0 | 190,167,111 | 88,587,971 | 85,244,586 | 81,351,102 | 44.8% | 85,244,586 | - | 0.0% | |
| 4 - SERVICIOS SOCIALES | 32,464,610,848 | 110,445,009,071 | 43,936,892,535 | 39,666,497,382 | 38,498,485,929 | 35.9% | 7,201,886,535 | 22.2% | 0.6% | |
| 4.1 - Vivienda y servicios comunitarios | 58,280,338 | 3,141,496,721 | 84,148,690 | 78,182,714 | 71,283,654 | 2.5% | 19,902,376 | 34.1% | 0.0% | |
| 4.2 - Salud | 31,501,344,110 | 78,479,421,489 | 37,720,429,135 | 34,686,816,690 | 33,754,998,432 | 44.2% | 3,185,472,580 | 10.1% | 0.5% | |
| religiosas | 229,638,124 | 577,650,290 | 322,076,878 | 258,590,550 | 236,025,124 | 44.8% | 28,952,426 | 12.6% | 0.0% | |
| 4.4 - Educación | 693,556 | 21,835,367,039 | 2,566,404,069 | 2,200,023,387 | 2,149,081,854 | 10.1% | 2,199,329,831 | 317109.1% | 0.0% | |
| 4.5 - Protección social | 674,654,719 | 1,980,199,982 | 1,040,741,074 | 875,083,407 | 791,459,808 | 44.2% | 200,428,688 | 29.7% | 0.0% | |
| 4.6 - Equidad de género | 0 | 44,308,733,550 | 2,203,092,689 | 1,567,800,634 | 1,495,637,058 | 35.4% | 1,567,800,634 | - | 0.0% | |
| 5 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0 | - | 0.0% | |
| 5.1 - Intereses y comisiones de deuda pública | 0 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0 | - | 0.0% | |
| 1.1.1.1.3 - Instituciones de la Seguridad Social | 9,474,203,041 | 69,991,690,752 | 10,666,591,190 | 10,484,013,024 | 10,420,897,242 | 15.0% | 1,009,809,982 | 10.7% | 0.2% | |
| 1 - SERVICIOS GENERALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 1.2 - Relaciones internacionales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 4 - SERVICIOS SOCIALES | 9,474,203,041 | 69,991,690,752 | 10,666,591,190 | 10,484,013,024 | 10,420,897,242 | 15.0% | 1,009,809,982 | 10.7% | 0.2% | |
| 4.2 - Salud | 1,644,132 | 4,648,472 | 2,063,420 | 2,063,420 | 2,063,420 | 44.4% | 419,288 | 25.5% | 0.0% | |
| 4.3 - Actividades deportivas, recreativas, culturales y | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 4.4 - Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0% | |
| 4.5 - Protección social | 9,472,558,909 | 69,987,042,280 | 10,664,527,770 | 10,481,949,604 | 10,418,833,822 | 15.0% | 1,009,390,694 | 10.7% | 0.2% | |
| Total | 54,278,164,738 | 230,304,448,429 | 71,546,091,684 | 63,552,577,891 | 61,724,752,641 | 27.6% | 9,274,413,152 | 17.1% | 0.9% | |

Notas: *Cifras Preliminares.

1. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06/06/2023, elaborado por el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD).

2. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

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

5.8. Ejecución de los recursos asignados al Poder Ejecutivo por disposición del presidente de la República

En cumplimiento con lo que se establece en el Párrafo II del Artículo 32 de Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público No. 423-06, se realiza un análisis de la ejecución de los recursos asignados durante el ejercicio presupuestario a disposición del presidente de la República. La referida ley contempla una asignación de gastos del 5% de las estimaciones de ingresos corrientes.

En este sentido, los recursos a disposición del presidente debieron ascender a RD\$51,410,384,064. Sin embargo, referente a la Ley No. 366-22 para el periodo fiscal 2023, dadas las diferentes restricciones y rigideces del gasto público, solo fueron asignados RD\$4,647,993,656, lo que representa apenas un 0.5% de los ingresos corrientes presupuestados. En cuanto a su uso, se destaca que fueron ejecutados en un 68.1% (RD\$3,167,264,306) para el primer semestre de 2023.

Igualmente, cabe destacar que estos recursos son generalmente reasignados por el presidente de la República a diferentes

instituciones, con el objetivo de apoyar políticas públicas orientadas a impulsar determinados sectores productivos del país o programas de asistencia social, como se presenta a continuación.

Clasificación económica

De acuerdo con la clasificación económica, los recursos asignados por disposición del presidente de la República se descomponen en RD\$1,223,200,270 de naturaleza corriente y RD\$1,944,064,037 de capital, para una composición del 38.6% y 61.4%, respectivamente.

Del total de gastos corrientes, las transferencias corrientes otorgadas alcanzaron RD\$893,652,477, equivalentes al 73.1% del gasto corriente, destinadas principalmente a instituciones del sector público como el Instituto de Estabilización de Precios (RD\$501,000,000). También se realizaron transferencias en el sector privado de ayudas sociales para Asociaciones Sin Fines de Lucro (ASFL) en el área religiosa (RD\$134,944,522), asistencia social (RD\$64,750,693), área financiera (RD\$40,674,791), entre otras.

El resto del gasto corriente se ejecutó en gastos de consumo, alcanzando un total de RD\$329,547,792, equivalentes al 26.9% del total del gasto corriente. Estos fueron utilizados en su totalidad para la contratación de bienes y servicios.

Por su parte, el 81.7 % (RD\$1,589,034,105) de los gastos de capital fueron asignados a transferencias de capital. De estas, RD\$947,568,383 fueron destinados a transferencias al sector público, específicamente para los ayuntamientos y juntas de distrito (RD\$722,279,296). Adicionalmente, para el sector privado fueron consignados RD\$600,099,440 para ayudas sociales en bienes de capital a Asociaciones Sin Fines de Lucro (ASFL), principalmente a organizaciones no gubernamentales; en el área religiosa (RD\$381,172,601), de educación (RD\$71,662,278), área de deporte (RD\$50,171,146) y salud (RD\$50,000,000). Asimismo, se destinaron RD\$354,764,705 a activos fijos (formación bruta de capital), del cual se destaca el gasto en maquinaria y equipo por RD\$243,769,715 y en viviendas, edificios y estructuras por RD\$110,994,989. El resto de los gastos de capital fue ejecutado en otras transferencias de capital (RD\$41,366,283) y construcciones en proceso (RD\$265,227).

Cuadro 16 - Capítulo V
Clasificación económica de los recursos asignados por
disposición del presidente 2023
(Valores en RD\$)

| DETALLE | PRESUPUESTO INICIAL | DEVENGADO | % EJECUCIÓN |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 2.1-Gastos corrientes | 3,380,145,672 | 1,223,200,270 | 36.2% |
| 2.1.2-Gastos de consumo | 3,380,145,672 | 329,547,792 | 9.7% |
| 2.1.2.1-Remuneraciones | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.1.2.2-Bienes y servicios | 0 | 329,547,792 | 0.0% |
| 2.1.6-Transferencias corrientes otorgadas | 0 | 893,652,477 | 0.0% |
| 2.1.6.1-Transferencias al sector privado | 0 | 354,399,151 | 0.0% |
| 2.1.6.2-Transferencias al sector público | 0 | 514,253,327 | 0.0% |
| 2.1.6.4-Transferencias a otras instituciones públicas | 0 | 25,000,000 | 0.0% |
| 2.1.9-Otros gastos corrientes | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.1.9.1-Otros gastos corrientes | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.2-Gastos de capital | 1,267,847,984 | 1,944,064,037 | 153.3% |
| 2.2.1-Construcciones en proceso | 0 | 265,227 | 0.0% |
| 2.2.1.1-Construcciones por contrato | 0 | 265,227 | 0.0% |
| 2.2.1.2-Construcciones por administración | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.2.2-Activos fijos (formación bruta de capital fijo) | 0 | 354,764,705 | 0.0% |
| 2.2.2.1-Viviendas, edificios y estructuras | 0 | 110,994,989 | 0.0% |
| 2.2.2.2-Maquinaria y equipo | 0 | 243,769,715 | 0.0% |
| 2.2.2.3-Equipo de defensa y seguridad | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.2.5-Activos no producidos | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.2.5.1-Activos tangibles no producidos de origen natural | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.2.6-Transferencias de capital otorgadas | 1,267,847,984 | 1,589,034,105 | 125.3% |
| 2.2.6.1-Transferencias de capital al sector privado | 0 | 600,099,440 | 0.0% |
| 2.2.6.2-Transferencias de capital al sector público | 0 | 947,568,383 | 0.0% |
| 2.2.6.7-Otras transferencias de capital | 0 | 41,366,283 | 0.0% |
| 2.2.8-Gastos de capital, reserva presupuestaria | 0 | 0 | 0.0% |
| 2.2.8.1-5 % que se asigna durante el ejercicio para inversión | 1,267,847,984 | 0 | 0.0% |
| Total general | 4,647,993,656 | 3,167,264,306 | 68.1% |

Notas:

1. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06/06/2023, elaborado por el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD).

2. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

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

Clasificación institucional

Los recursos asignados por disposición del presidente de la República fueron distribuidos entre varias instituciones públicas. Al cierre del primer semestre, la mayor ejecución se evidenció en la Presidencia de la República, alcanzando el 96.8% del total de recursos asignados, equivalente a RD\$3,064,999,665. Cabe resaltar que estos recursos se reasignaron mediante transferencias a acciones de asistencia en las áreas de: servicios municipales con RD\$732,170,623, agropecuaria y pesca con RD\$534,921,770 y en el área de religión con RD\$516,117,123, entre otros.

En segundo lugar, se encuentra el Ministerio de Agricultura, que ejecutó un monto de RD\$23,891,818, representando el 0.8% del total de recursos presupuestados. Estos fondos fueron completamente transferidos al Fondo Especial para el Desarrollo Agropecuario (FEDA).

Finalmente, el resto de los recursos asignados por disposición del presidente ascienden a RD\$78,372,823. Entre las instituciones beneficiarias se destacan el Ministerio de la Mujer (RD\$22,850,236), el Ministerio de Hacienda (RD\$21,376,753), el Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales (RD\$14,600,000), entre otros.

Cuadro 17 - Capítulo V
Clasificación institucional de los recursos asignados por
disposición del presidente 2023
Valores en RD\$

| DETALLE | PRESUPUESTO INICIAL | DEVENGADO | % EJECUCIÓN |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| 0201-PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA | 4,647,993,656 | 3,064,999,665 | 65.9% |
| 0205-MINISTERIO DE HACIENDA | 0 | 21,376,753 | - |
| 0207-MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL | 0 | 0 | - |
| 0209-MINISTERIO DE TRABAJO | 0 | 9,000,000 | - |
| 0210-MINISTERIO DE AGRICULTURA | 0 | 23,891,818 | - |
| 0215-MINISTERIO DE LA MUJER | 0 | 22,850,236 | - |
| 0216-MINISTERIO DE CULTURA | 0 | 3,259,627 | - |
| 0218-MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES | 0 | 14,600,000 | - |
| 0219-MINISTERIO DE EDUCACIÓN SUPERIOR CIENCIA Y TECNOLOGÍA | 0 | 1,560,933 | - |
| 0220-MINISTERIO DE ECONOMÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO | 0 | 5,725,275 | - |
| Total general | 4,647,993,656 | 3,167,264,306 | 68.1% |

Notas: *Cifras preliminares.

1. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06/06/2023, elaborado por el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD).

2. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

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

Clasificación funcional

Según los criterios de la clasificación funcional, los recursos ejecutados por disposición del presidente se distribuyeron en un 46.3% (RD\$1,466,544,488) en servicios generales, destinados principalmente a la función de administración general (RD\$1,438,578,205), en particular a la gestión administrativa, financiera, fiscal, económica y de planificación (RD\$689,927,144). Además, se ejecutaron RD\$27,966,283 en justicia, orden público y seguridad, esencialmente para investigación y desarrollo relacionados con la justicia, orden público y seguridad (RD\$26,766,283).

Asimismo, se asignó un 35.1% (RD\$1,110,956,318) del gasto a los servicios sociales, siendo el mayor gasto registrado para actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas

(RD\$635,988,734), seguido por la función de educación superior (RD\$256,798,435). Además, se destaca lo destinado a la protección social (RD\$131,888,976). Adicionalmente, el resto de los recursos ejecutados en los servicios sociales se consignó para salud (RD\$54,960,376), en viviendas y servicios comunitarios (RD\$24,950,000) y la equidad de género (RD\$6,369,797).

Para los servicios económicos fueron destinados el 17.6% (RD\$558,813,588) de los recursos, específicamente para las actividades relacionadas a la agropecuaria, caza, pesca y silvicultura, del cual se utilizó un 100.0% del presupuesto ejecutado al finalizar el primer semestre del 2023. El monto restante (1.0%) RD\$30,949,912 corresponde a la finalidad de protección del medio ambiente, que destinó sus recursos a la protección de la biodiversidad, ordenación de desechos (RD\$14,600,000) y cambio climático (RD\$16,349,912).

Cuadro 18 - Capítulo V
Clasificación funcional de los recursos asignados por disposición del presidente 2023
(Valores en RD\$)

| DETALLE | PRESUPUESTO INICIAL | DEVENGADO | % EJECUCIÓN |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| 1-SERVICIOS GENERALES | 4,647,993,656 | 1,466,544,488 | 31.6% |
| 1.1-Administración general | 4,647,993,656 | 1,438,578,205 | 31.0% |
| 1.4-Justicia, orden público y seguridad | 0 | 27,966,283 | - |
| 2-SERVICIOS ECONÓMICOS | 0 | 558,813,588 | - |
| 2.2-Agropecuaria, caza, pesca y silvicultura | 0 | 558,813,588 | - |
| 3-PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | 0 | 30,949,912 | - |
| 3.2-Protección de la biodiversidad y ordenación de desechos | 0 | 14,600,000 | - |
| 3.3-Cambio Climático | 0 | 16,349,912 | - |
| 4-SERVICIOS SOCIALES | 0 | 1,110,956,318 | - |
| 4.1-Vivienda y servicios comunitarios | 0 | 24,950,000 | - |
| 4.2-Salud | 0 | 54,960,376 | - |
| 4.3-Actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas | 0 | 635,988,734 | - |
| 4.4-Educación | 0 | 256,798,435 | - |
| 4.5-Protección social | 0 | 131,888,976 | - |
| 4.6-Equidad de género | 0 | 6,369,797 | - |
| Total general | 4,647,993,656 | 3,167,264,306 | 68.1% |

Notas: *Cifras preliminares.

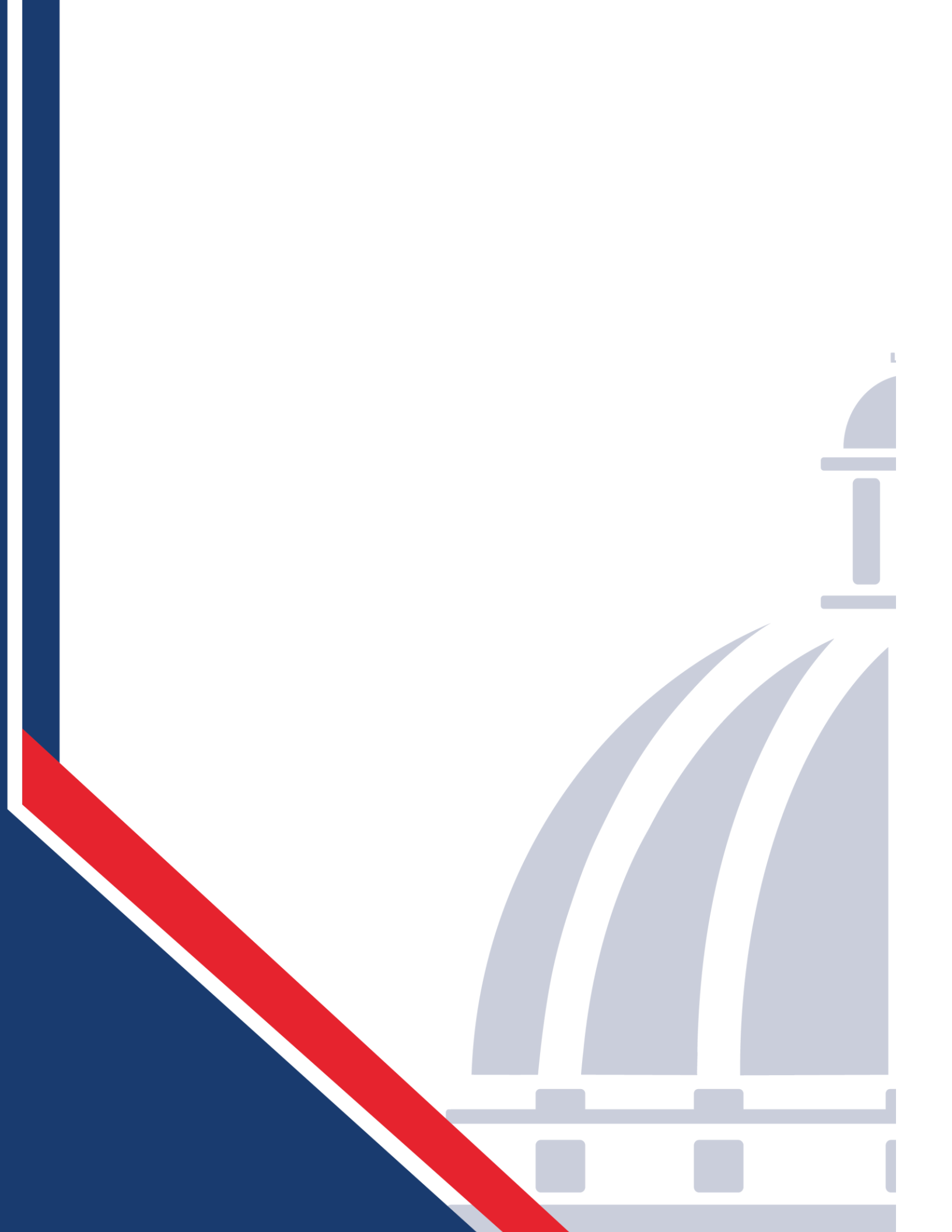
1. Se utilizó el PIB del Panorama Macroeconómico actualizado al 06/06/2023, elaborado por el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD).

2. Fecha de imputación al 30/06/2023 // Fecha de registro al 15/07/2023.

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

Capítulo VI

Indicadores y Metas Fiscales del
Gobierno central



VI. Indicadores y metas fiscales del Gobierno central

Indicadores y metas fiscales del Gobierno central

En este capítulo se presenta una síntesis de los indicadores analíticos fiscales de mayor importancia, los cuales, miden de forma resumida el desempeño del Gobierno central en sus dos funciones principales: la producción y provisión de bienes y servicios a la sociedad, como parte de la política económica, y la distribución de estos en el contexto de la política social.

6.1. Metodología

Los valores que se exponen incluyen las operaciones económico-financieras presupuestarias, conforme a lineamientos establecidos en el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas (MEFP) del Fondo Monetario Internacional, en su revisión de 2014. Esto se debe al requerimiento de datos estadísticos para facilitar una descripción apropiada del comportamiento económico agregado, a fin de tener una imagen fiel de los hechos y transacciones que impactan la producción de un país, representada en el Producto Interno Bruto (PIB).

En tal sentido, se destaca que la elaboración de estos indicadores para 2023 permiten evaluar la contribución del Gobierno a la demanda agregada, la inversión y el ahorro, así como las repercusiones de las medidas adoptadas para la obtención y uso de los recursos, el endeudamiento público y otros aspectos claves suscitados durante el ejercicio.

La captación y ejecución de los ingresos, gastos y financiamiento se compara con la planificación original del período, con el propósito de analizar la gestión pública en el cumplimiento de las metas y objetivos presupuestarios establecidos, dentro del marco de la Estrategia Nacional de Desarrollo (END - 2030), del Presupuesto Plurianual y del Presupuesto General del Estado (PGE -2023).

6.2. Análisis descriptivo

En el Cuadro 1 se presenta un resumen analítico y numérico del desempeño de la política fiscal y social del Gobierno, desde la etapa de formulación hasta la ejecución. Para el primer semestre del año 2023, se observa una ejecución del gasto equivalente al 8.5% del PIB. El total de erogaciones previstas en el presupuesto inicial aprobado mediante la Ley No. 366-22 es de RD\$1,403,263,338,155, mientras que, el presupuesto ejecutado alcanza erogaciones por RD\$640,912,539,998, equivalentes a 9.3% del PIB.

Cuadro 19 - Capítulo VI
Indicadores y metas fiscales: Política económica y social
Gobierno central, 2023
Valores en RD\$)

| Cuentas | Gasto Económico y Aplicaciones Financieras | | | |
|---|--|--------------|------------------------|--------------|
| | Presupuesto Inicial | % PIB | Devengado | % PIB |
| Erogaciones Totales | 1,403,263,338,155 | 20.4% | 640,912,539,998 | 9.3% |
| Gastos | 1,247,578,095,825 | 18.1% | 582,454,558,995 | 8.5% |
| Remuneración Empleados | 297,646,830,873 | 4.3% | 134,498,403,839 | 2.0% |
| Bienes y Servicios | 142,662,982,156 | 2.1% | 48,294,657,292 | 0.7% |
| Impuestos y Asignación de 1% y 5% para gasto corriente | 4,063,456,743 | 0.1% | 121,451,329 | 0.0% |
| Intereses Deuda Pública | 225,621,046,933 | 3.3% | 117,371,429,558 | 1.7% |
| Prestaciones Sociales | 66,472,191,181 | 1.0% | 29,530,244,508 | 0.4% |
| Subvenciones a las empresas | 20,010,100,000 | 0.3% | 6,466,672,661 | 0.1% |
| Transferencias Corrientes | 334,946,253,013 | 4.9% | 184,045,596,790 | 2.7% |
| Otros gastos corrientes | 980,210,424 | 0.0% | 795,531,135 | 0.0% |
| Inversión Fija* | 97,135,404,046 | 1.4% | 35,158,412,056 | 0.5% |
| Transferencias de Capital | 56,593,336,181 | 0.8% | 26,172,159,826 | 0.4% |
| Gasto de Capital, reserva presupuestaria | 1,446,284,275 | 0.0% | - | 0.0% |
| Aplicaciones Financieras | 155,685,242,330 | 2.3% | 58,457,981,003 | 0.9% |
| Activos financieros | 7,242,026,236 | 0.1% | 2,208,950,953 | 0.0% |
| Amortización Deuda Pública Interna | 48,615,454,282 | 0.7% | 36,279,794,666 | 0.5% |
| Amortización Deuda Pública Externa | 80,785,690,801 | 1.2% | 17,599,068,394 | 0.3% |
| Disminución de Cuentas por pagar de corto plazo | 19,042,071,011 | 0.3% | 831,716,696 | 0.0% |
| Otras Aplicaciones Financieras | - | 0.0% | 1,538,450,294 | 0.0% |
| POLÍTICA SOCIAL | | | | |
| GASTO SOCIAL Y SUBSIDIOS | | | | |
| Gasto Social | 578,381,251,843 | 8.4% | 246,131,948,485 | 3.6% |
| Educación | 276,271,248,260 | 4.0% | 107,002,841,289 | 1.6% |
| Protección Social | 140,266,235,422 | 2.0% | 61,953,099,120 | 0.9% |
| Salud | 122,301,215,766 | 1.8% | 58,841,712,587 | 0.9% |
| Vivienda y Servicios Comunitarios | 31,108,895,165 | 0.5% | 13,689,678,214 | 0.2% |
| Actividades deportivas, recreativas, culturas y religiosas | 7,710,620,100 | 0.1% | 4,371,362,083 | 0.1% |
| Equidad de Género | 723,037,130 | 0.0% | 273,255,191 | 0.0% |
| Subsidios y otras transferencias | 138,325,535,742 | 2.0% | 70,897,405,516 | 1.0% |
| Subsidios a la Corp. Dom. Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) | 70,425,168,296 | 1.0% | 42,788,600,795 | 0.6% |
| Alimentate | 30,690,000,000 | 0.4% | 14,864,996,801 | 0.2% |
| Subsidio GLP (hogares y transporte) | 8,296,848,636 | 0.1% | 3,661,567,890 | 0.1% |
| Subsidio Bono Luz | 4,535,794,156 | 0.1% | 1,605,748,599 | 0.0% |
| Energía no Cortable | 2,680,528,654 | 0.0% | 1,132,586,100 | 0.0% |
| Avanza | 684,627,549 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| Ayuda a Envejecientes | 399,996,000 | 0.0% | 179,276,253 | 0.0% |
| Programa de Incentivo a la Policía Preventiva | 172,620,000 | 0.0% | 69,875,931 | 0.0% |
| Aprende | 155,372,451 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| Incentivo a la Educación Superior | 153,780,000 | 0.0% | 46,440,399 | 0.0% |
| Superate Mujer | 84,000,000 | 0.0% | 39,525,850 | 0.0% |
| Incentivo a la Marina de Guerra (IAMG) | 46,800,000 | 0.0% | 20,484,236 | 0.0% |
| Bono discapacidad | 0 | 0.0% | 21,630,000 | 0.0% |
| Subsidio al combustible, transportistas y canasta básica | 20,000,000,000 | 0.3% | 5,366,689,025 | 0.1% |
| Subsidio a los fertilizantes | 0 | 0.0% | 1,099,983,636 | 0.0% |
| RESULTADOS FISCALES | | | | |
| Ingresos | 1,040,005,477,267 | 15.1% | 540,390,685,377 | 7.9% |
| Ingresos Corrientes | 1,028,207,681,281 | 14.9% | 535,000,265,994 | 7.8% |
| Ingresos Tributarios (Presión Tributaria) | 965,008,984,079 | 14.0% | 490,894,341,768 | 7.1% |
| Resultado Económico (Ingresos corrientes - Gastos corrientes) | -63,645,124,976 | -0.9% | 13,946,963,952 | 0.2% |
| Resultado Primario (Ingresos - (Gastos - Intereses)) | 18,048,428,375 | 0.3% | 75,307,555,940 | 1.1% |
| Resultado Fiscal (Total de Ingresos - Total de Gastos) | -207,572,618,558 | -3.0% | -42,063,873,618 | -0.6% |
| Financiamiento Neto | 207,612,673,558 | 3.0% | 149,937,915,701 | 2.2% |

Notas: *Comprende construcciones en proceso, Formación Bruta de Capital, Objetos de valor y activos no producidos
Fuente: Ley No. 366-22, del Presupuesto General del Estado

Del monto total, RD\$582,454,558,995 (90.9%) corresponden a gastos, distribuidos en un 89.5% en corrientes (RD\$521,123,987,112) y el 10.5% en capital (RD\$61,330,571,883). Por su parte, el 9.1% de los egresos totales fueron destinados a las aplicaciones financieras, ascendentes a RD\$58,457,981,003.

De estos, se destacan las partidas siguientes:

- Transferencias corrientes otorgadas que presentó una ejecución de RD\$184,045,596,790, concentrando un 35.3% del gasto corriente y un 2.7% del PIB. Esta partida alcanza un 54.9% de su meta inicial prevista (RD\$334,946,253,013).
- Gastos de consumo, que alcanzó una ejecución de RD\$182,914,512,460, concentrando un 35.1% del gasto corriente y un 2.7% del PIB. En detalle, el 73.5% (RD\$134,498,403,839) fueron destinados a las remuneraciones, mientras que el restante 26.5% (RD\$48,416,108,621), se destinó a bienes y servicios (RD\$48,294,657,292) e impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las empresas (RD\$121,451,329). Con respecto a su monto inicial, en el primer semestre se alcanzó una ejecución del 41.2% de los recursos asignados.
- Intereses de la deuda: El monto devengado ascendió a RD\$117,371,429,558, un 22.5% del gasto corriente y un 1.7% del PIB. De estos, un 60.6% (RD\$71,108,009,789) corresponden a intereses externos, el 38.8% (RD\$45,575,866,601) a intereses internos, de los cuales RD\$38,849,360,122 corresponden a los intereses de la deuda pública interna de largo plazo y RD\$6,726,506,479 para la recapitalización del Banco Central y el 0.6% restante corresponde a comisiones de la deuda (RD\$687,553,168).
- Inversión fija: En relación con este concepto se ejecutó un total de RD\$35,158,412,056, equivalente al 6.0% del gasto total y 0.5% del PIB, destacándose las construcciones en proceso (RD\$17,493,138,580) y los recursos destinados a formación bruta de capital fijo (RD\$15,859,855,543). Asimismo, el resto de los fondos se destinaron a activos no producidos, con una inversión de RD\$1,801,434,524, y a objetos de valor

con un monto de (RD\$3,983,410.). En comparación con el presupuesto inicial se evidencia un cumplimiento del 36.2%.

- Transferencias de capital: Durante el periodo enero-junio se consignaron RD\$26,172,159,826 para las transferencias de capital, en su mayoría destinadas a empresas públicas no financieras (RD\$16,346,316,182) y al Gobierno general (RD\$8,511,233,733). El restante se distribuye entre el sector privado (RD\$623,899,440) y otras instituciones públicas (RD\$690,710,472).

6.3. Indicadores sociales

Durante el primer semestre del año 2023, el gasto social ascendió a RD\$246,131,948,485, lo que representa el 42.3% del gasto total y una ejecución del 42.6% con respecto al presupuesto inicial. Dentro de los servicios sociales se destaca la asignación de 43.5% (RD\$107,002,841,289) a la función de educación, que en su gran mayoría se consignó a los componentes de educación primaria (RD\$45,455,031,603), planificación, gestión y supervisión de la educación (RD\$26,594,520,680) y educación secundaria (RD\$13,490,282,318).

Dentro de los recursos devengados en la subfunción de educación primaria, se resalta la ejecución de los programas de: servicios de educación primaria para niños y niñas de 6 a 11 años (RD\$43,313,141,981) e instalaciones escolares seguras, inclusivas y sostenibles (RD\$2,122,468,696).

Por su parte, dentro de la subfunción de planificación, gestión y supervisión de la educación se destaca: el servicio de bienestar estudiantil (RD\$13,992,313,652) y los servicios técnicos pedagógicos (RD\$4,823,511,368). Por otro lado, en educación secundaria el 100% de lo devengado (RD\$13,940,282,318) fue destinado para los servicios de educación secundaria para niños/as y adolescentes de 12 a 17 años.

En cuanto a la educación superior, se destaca principalmente la ejecución de RD\$4,415,790,011 para el programa de administración de activos, pasivos y transferencias, que canalizó RD\$4,343,954,382 a la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD); RD\$1,382,561,519 al programa de fomento y desarrollo de la educación superior y RD\$1,018,726,524 a la formación y desarrollo de la carrera docente. Asimismo, dentro de la subfunción de educación inicial a través del programa de

administración de activos, pasivos y transferencias se traspasaron RD\$4,632,614,865 al Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAIPI) y se asignaron RD\$593,673,016 al programa de servicio educativo del grado preprimario nivel inicial.

El segundo componente de mayor peso se corresponde a la función de protección social que alcanzó una ejecución de RD\$61,953,099,120, representando un 25.2% del total de los gastos sociales y en su gran mayoría se concentró en los componentes de asistencia social (RD\$29,880,469,192) y pensiones (RD\$29,543,677,621).

A este le sigue, la función salud ascendente a RD\$58,841,712,587 (23.9%). Dentro de este, se destacan los programas de: administración de transferencias, pasivos y activos financieros (RD\$42,269,974,610), mediante el cual se otorgan recursos a las instituciones a cargo de la planificación, gestión y supervisión del sistema de salud, como la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud (RD\$33,026,519,034) y a la Tesorería de la Seguridad Social (RD\$9,197,611,000). Por su parte, se asignaron recursos a los programas de: dirección y coordinación del Sistema Nacional de Salud por (RD\$3,962,155,049), la construcción y reconstrucción de centros de salud por (RD\$2,893,564,943) y actividades centrales (RD\$2,821,515,161).

Para la función vivienda y servicios comunitarios, se destaca una ejecución que asciende a RD\$13,689,678,214. Parte de dicha ejecución fue utilizada para fortalecer el abastecimiento del agua potable a través de las transferencias a las diversas corporaciones de acueductos y alcantarillados distribuidas a lo largo del territorio nacional por RD\$4,560,302,586 y al Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados por RD\$4,857,967,629. Igualmente, bajo esta función se encuentra el gasto utilizado por el programa de Desarrollo de la vivienda y el hábitat por RD\$3,712,344,691 y apoyo al desarrollo provincial por RD\$284,945,028.

Igualmente, se presenta una ejecución de RD\$4,371,362,083 en actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas, mayormente destinadas para los servicios culturales (RD\$1,674,403,823), planificación, gestión y supervisión de las actividades deportivas, recreativas, culturales y religiosas (RD\$976,832,410) y deportes de alto rendimiento (RD\$664,365,879).

Por último, se presenta un gasto de RD\$273,255,191 en equidad de género, destinado a: las acciones de prevención, atención y protección de violencia de género (RD\$187,342,794), acciones

focalizadas en mujeres (RD\$66,554,265) y las acciones para una cultura de igualdad de género (RD\$19,358,132).

En cuanto al gasto en subsidios asciende a RD\$70,897,405,516, que representa un 51.3% del presupuesto inicial y un 1.0% del PIB. Dentro de estos, se destacan el subsidio eléctrico que alcanzó un RD\$42,788,600,795, el componente "Supérate Mujer" que devengó un total de RD\$46,440,399 y el subsidio a los fertilizantes que ascendió a RD\$1,099,983,636.

6.4. Resultados fiscales

La formulación inicial del Presupuesto 2023 estimó una presión tributaria de un 14.0% (RD\$965,008,984,079). Durante el periodo enero-junio 2023 se ha logrado una recaudación del 50.9% de la meta anual, ascendente a RD\$490,910,075,777, donde las partidas más relevantes fueron:

- El 51.7% (RD\$253,906,490,464) de los tributos recaudados fueron por concepto de impuestos sobre los bienes y servicios, dentro de los cuales se destacan el Impuesto sobre la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) por RD\$165,912,468,419, el impuesto específico sobre los hidrocarburos, Ley No. 112-00 por RD\$23,254,148,426, el impuesto selectivo ad valorem sobre hidrocarburos, Ley No. 557-05 por RD\$16,197,925,873 y el impuesto de 17 % registro propiedad de vehículos por RD\$9,442,116,769, entre otros.
- Le sigue los impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias de capital con 37.1%, (RD\$182,158,659,014), dentro de los cuales se evidencia una concentración 52.2% en el impuesto sobre las rentas de las empresas (RD\$95,051,750,128) y el impuesto sobre la renta proveniente de salarios (RD\$42,578,951,124).
- La recaudación por los impuestos arancelarios ascendió a RD\$23,020,985,933 y el impuesto a la salida de pasajeros al exterior por aeropuertos y puertos a RD\$4,933,288,820 representaron el 99.1% de los impuestos sobre el comercio y las transacciones internacionales (RD\$28,196,242,679).
- Los impuestos sobre la propiedad recaudaron un total de RD\$25,958,266,183 (5.3%), entre sus principales

componentes se destaca el impuesto sobre cheques con RD\$7,357,439,513, el impuesto sobre las operaciones inmobiliarias con (RD\$6,185,103,564), y el impuesto sobre los activos con RD\$4,844,854,316.

- El resto de los tributos fueron por concepto de impuestos ecológicos y diversos por RD\$674,683,429.

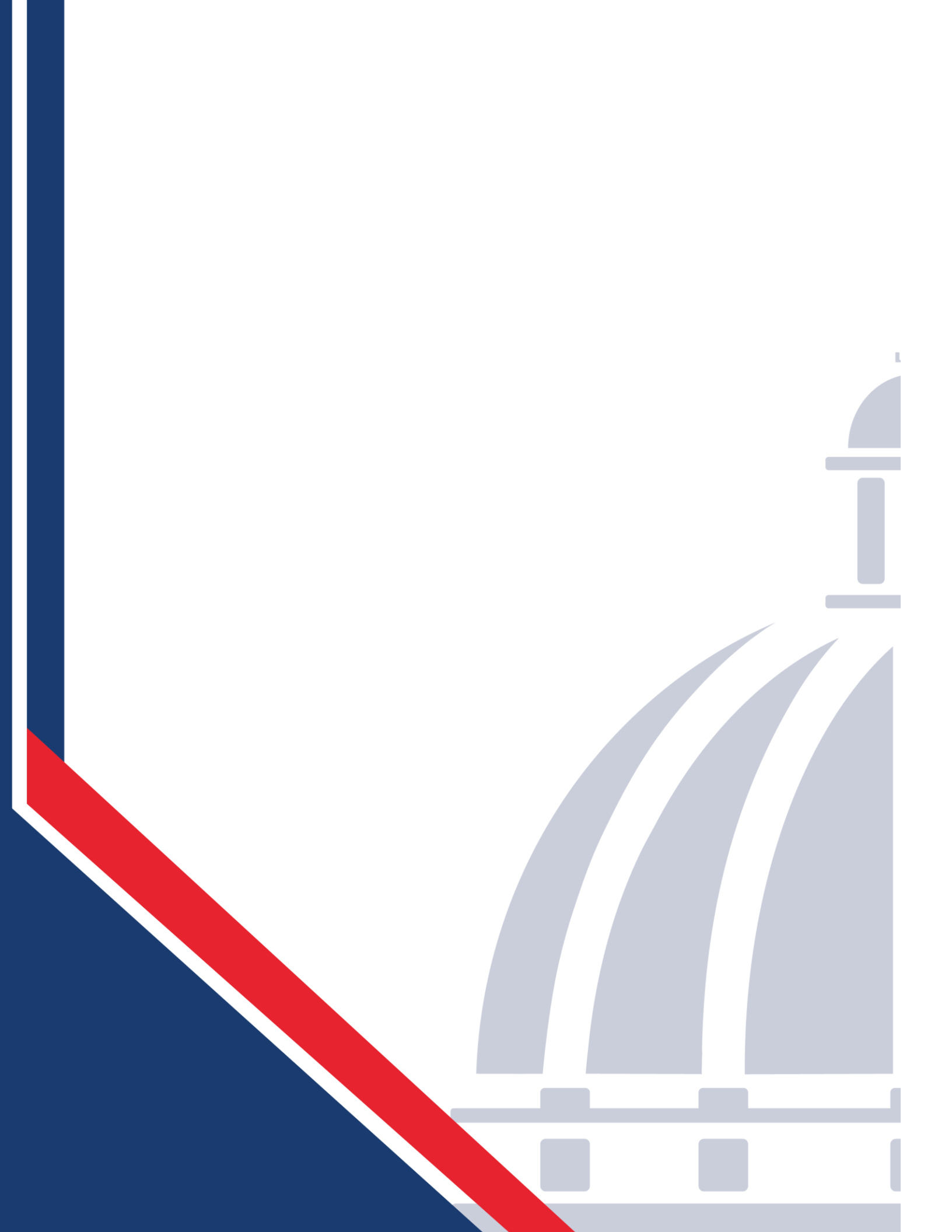
Estos impuestos, más los otros ingresos de naturaleza corriente como las ventas de bienes y servicios (RD\$20,047,861,836), rentas de la propiedad (RD\$9,947,738,659), otros ingresos corrientes (RD\$6,429,914,458), contribuciones a la seguridad social (RD\$2,149,425,255), transferencias y donaciones corrientes recibidas (RD\$5,071,783,070) y multas y sanciones pecuniarias (RD\$1,302,805,126), sumaron RD\$535,000,265,994, dando a lugar a la generación de un resultado económico positivo de alrededor del 0.2% del PIB, igual a RD\$13,946,963,952.

Igualmente, el comportamiento de las recaudaciones influyó a la obtención de un balance primario superavitario por RD\$75,307,555,940, los cuales situaron el resultado fiscal en un déficit de RD\$42,063,873,618 y 0.6% del PIB. Este superávit es producto de ingresos por RD\$540,390,685,377, incluyendo donaciones y gastos de RD\$582,454,558,995.

Durante el primer semestre del año, el Gobierno central amparado en su política de endeudamiento de corto y largo plazo obtuvo un financiamiento neto positivo de RD\$149,937,915,701, adquirido a través de títulos valores de la deuda pública de largo plazo por un monto de RD\$134,384,060,057, de los cuales RD\$64,384,060,057 fueron externos y RD\$70,000,000,000 internos, además de la obtención de préstamos de la deuda pública externa de largo plazo por RD\$62,225,173,684 y la disminución de activos financieros no corrientes por RD\$238,721,319.

Capítulo VII

Estado de Situación y Movimiento
del Tesoro Nacional



VII. Estado de Situación y Movimiento del Tesoro Nacional

Este informe se presenta en cumplimiento a lo establecido en la Ley 126-01, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en correspondencia a los artículos 10 y 13, incisos 2 y 3, mediante los cuales establecen que la Tesorería Nacional deberá entregar a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental: *“los estados de movimiento y situación de la Tesorería Nacional”*, para ser incluidos en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), en la forma y oportunidad requerida.

El propósito es mostrar las principales operaciones financieras realizadas por el Tesoro Nacional de la República Dominicana durante el ejercicio presupuestario 2023, reflejando el flujo de los fondos captados, las inversiones de corto plazo para la gestión de la liquidez, los saldos administrados a través de la Cuenta Única del Tesoro (CUT), y de las cuentas bancarias gestionadas en el Sistema de Tesorería, por tipo y moneda, y los recursos transferidos bajo el mecanismo de anticipos financieros a las instituciones de la administración central del Poder Ejecutivo y organismos descentralizados y autónomos. En adición, se exponen los avances y desafíos de la Tesorería Nacional en su rol de órgano rector del sistema de tesorería, entre otros.

7.1. Marco legal y estratégico de la Tesorería Nacional

7.1.1. Base legal

El marco jurídico sobre el cual la Tesorería Nacional sustenta su función de órgano rector del Sistema de Tesorería en el ámbito de competencia del sector público no financiero se describe en:

- Ley 567-05, del 30 de diciembre de 2005, sobre el Sistema de Tesorería.
- Decreto núm. 441-06, del Reglamento de aplicación de la Ley 567-05.
- Decreto núm. 579-11, sobre la implementación de la Cuenta Única del Tesoro (CUT).

7.1.2. Ejes estratégicos

Los ejes definidos en el Plan Estratégico 2022-2025, se refieren principalmente al uso de las mejores prácticas internacionales para lograr una mayor eficiencia en la gestión del tesoro.

- Programación de caja efectiva.
- Gestión de caja activa.
- Innovación tecnológica.
- Fortalecimiento institucional del tesoro.

7.2. Avances y desafíos de la Cuenta Única del Tesoro y beneficios de su implementación

7.2.1. Avances en la implementación de la Cuenta Única del Tesoro

La Cuenta Única del Tesoro (CUT), está concebida como una herramienta financiera para la administración eficiente de los recursos públicos, mediante la centralización de la percepción de las recaudaciones, la ejecución de los pagos por las obligaciones contraídas por las instituciones y una eficiente administración de la liquidez.

De igual forma se destaca que, los ejes estratégicos de la Tesorería están alineados directamente con el objetivo de implementación y fortalecimiento de la CUT. Entre los avances logrados al corte 30 de junio de 2023, se citan a continuación:

| Eje | Detalle avance |
|--|---|
| Programación de caja efectiva | Proyecto de rediseño de programación de caja: esta iniciativa permitirá realizar la programación con base en la caja. Además, servirá para mejorar la articulación entre los sistemas del circuito presupuestario y asegurar la transparencia y la rendición de cuentas del gasto público. El proyecto se encuentra en la etapa de coordinación con la Dirección de Gestión del Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado (DIGES), para la evaluación de las variables a utilizar para el desarrollo de la herramienta tecnológica de programación base caja. |
| Gestión de caja activa | En este eje, se agotó la fase de contratación de un consultor quien, al corte de este informe, en conjunto con el equipo técnico de la Tesorería Nacional se encuentran ejecutando el plan de trabajo definido para la obtención del primer entregable: <i>Política de gestión integral de activos y pasivos del tesoro de corto plazo</i> . |
| Innovación tecnológica | Se desarrolló el proyecto de pagos electrónicos en moneda extranjera, dividido en (2) fases: primero, nómina en modalidad crédito a cuenta y luego en modalidad transferencia. En el primer semestre 2023, se completó la implementación de las nóminas en monedas extranjeras en la modalidad de crédito a cuenta, completada con los ajustes para las deducciones a la seguridad social. Actualmente, y para el segundo semestre, se está trabajando con aquellos ajustes identificados y por identificar, estando previsto para el próximo año, continuar con los pagos de nómina en la modalidad de transferencias. |
| Fortalecimiento institucional del tesoro | La Tesorería Nacional está implementando un Sistema de Gestión de Calidad (SGC), que fortalezca el talento humano y la imagen institucional. |

7.2.1.1. Incorporación de instituciones a la CUT

En cumplimiento y beneficio del fortalecimiento del concepto de la CUT, todo ingreso o valores percibidos por las instituciones del sector público no financiero debe gestionarse a través del Sistema de Tesorería. En este sentido, durante el período enero-junio 2023, se incorporaron 4 nuevas tesorerías institucionales, correspondientes a entidades del Gobierno central y descentralizadas.

1. Dirección de Servicios de Atención a Emergencias Extrahospitalarias.
2. Dirección General de Riesgos Agropecuarios.
3. Dirección General de Museos.
4. Eco5RD.

7.2.1.2. Incorporación de proyectos a la CUT

Se listan a continuación los Proyectos con financiamiento externo, que empezaron a operar en el primer semestre del 2023:

Cuadro 1 – Capítulo VII
Proyectos de financiamientos externos incorporados a la CUT

| | Institución | Nombre del Proyecto |
|----|--|---|
| 1 | Ministerio de Vivienda, Hábitat y Edificaciones (MIVHED) | Mejoramiento de obras públicas para reducir el riesgo de desastres. |
| 2 | Dirección General de Cine (DGCINE) | Convenio de colaboración entre CNC y DGCINE para Taller práctico para productores cinematográficos y audiovisuales. |
| 3 | Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC) | Programa de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura vial en la República Dominicana, Préstamo Bid-5504/OC-DR. |
| 4 | Ministerio de Industria, Comercio y MIPYMES | Ampliación de capacidades para el Fortalecimiento de las MIPYMES de las Cadenas de Valor del Mango y Aguacate. |
| 5 | Ministerio de Hacienda | Programa de Apoyo a la Agenda de Transparencia e Integridad en República Dominicana-Contrato de Préstamo 5505/OC-DR. |
| 6 | Programa Supérate | Proyecto Apoyo a la Consolidación de un Sistema de Protección Social Inclusivo en República Dominicana. |
| 7 | Ministerio de Agricultura | Plan de Apoyo y Financiamiento al Pequeño y Mediano Productor en la República Dominicana. |
| 8 | Gabinete Social de la Presidencia | Proyecto Reforzamiento de los Sistemas de Salud y Protección Social en República Dominicana. |
| 9 | Ministerio de Salud Pública | Proyecto Reforzamiento de los Sistema de Salud y Protección Social en República Dominicana. |
| 10 | Contraloría General de La República | Programa de Apoyo a la Agenda de Transparencia e Integridad en República Dominicana-Contrato de Préstamo 5505/OC-DR./ Segundo componente. |

7.2.2. Desafíos de la Tesorería Nacional en su rol de órgano rector

Uno de los principales desafíos que tiene la gestión de la Tesorería Nacional, en el marco del cumplimiento del objetivo de centralización de los recursos que percibe el Gobierno de la República Dominicana, es facilitar a los ciudadanos clientes de los servicios ofrecidos por el Estado, el pago de estos en plataforma de pago oficial. Para tales fines, la meta propuesta es la incorporación al Sistema de Recaudación de Ingresos del Tesoro (Sirite), de todas las instituciones recaudadoras que se encuentran en la CUT.

Además, para lograr la consolidación de los recursos públicos, se está trabajando en la incorporación de poderes y organismos especiales, tales como: *Congreso Nacional, Tribunal Constitucional, Suprema Corte de Justicia, Junta Central Electoral, Tribunal Electoral*. Como también culminar la incorporación de recursos de los Proyectos de Financiamiento Externo (UEPEX). En este contexto, está previsto como reto continuar el desmonte de cuentas bancarias del sector público que operan fuera de la CUT. Así como, implementar mecanismos

tendientes a reducir el uso de los anticipos financieros en el Gobierno central, instituciones descentralizadas, autónomas y de la seguridad social.

En el ámbito de la rectoría ejercida por la Tesorería Nacional, el enfoque está en el fortalecimiento de la supervisión técnica ofrecida a las tesorerías institucionales para garantizar una adecuada gestión financiera. En este contexto, el principal desafío es la creación e implementación de un sistema de medición y cumplimiento normativo para las tesorerías institucionales.

7.3. Recursos percibidos: Centralización y gestión de liquidez de caja

Esta función de la Tesorería se define en los artículos 8, 10 y 11 de la Ley 567-05 y como medio fundamental para centralizar los fondos públicos y permitir su manejo consolidado en la Cuenta Única del Tesoro.

7.3.1. Centralización de los recursos

La función de centralización de los recursos se concretiza con el registro de los ingresos percibidos por unidades recaudadoras, con independencia de su fuente de generación. En el cuadro 2, se muestra los montos percibidos por el Tesoro durante el período enero-junio 2023.

El total de los recursos percibidos durante el periodo señalado ascienden a RD\$756,528,543,676. Corresponden a ingresos tributarios y no tributarios un total de RD\$542,635,831,555, de los cuales el 52.24% fueron recaudados por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), el 14.11% por la Dirección General de Aduanas, 3.35% por la Tesorería Nacional, y el 2.02% de varias instituciones que entran como recursos directos a la CUT.

Cuadro 2 – Capítulo VII
Tesorería Nacional
Recursos Captados: por Oficina Recaudadora, Fuente y Concepto
Gobierno central
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Oficina Recaudadora | Monto Recaudado | % | Fuente de Financiamiento |
|--|------------------------|---------------|--------------------------|
| Dirección General de Impuestos Internos | 395,216,010,730 | 52.24 | 10 Fondo General |
| Dirección General de Aduanas | 106,758,409,345 | 14.11 | 10 Fondo General |
| Tesorería Nacional | 25,346,718,754 | 3.35 | 10 Fondo General |
| Ingresos Directos de las Instituciones en la CUT | 15,314,692,726 | 2.02 | 20 Destino Especifico |
| Total Ingresos Internos | 542,635,831,555 | 71.73 | |
| Tesorería Nacional | 3,362,968,509 | 0.44 | |
| Donaciones | 130,019,641 | 0.02 | 70 Donación Externa |
| Recuperación de Préstamos | 314,814,741 | 0.04 | 10 Fondo General |
| Fondos de Terceros | 2,918,134,127 | 0.39 | 90 Fondos de Terceros |
| Dirección General de Impuestos Internos | 2,133,846,907 | 0.28 | |
| Fondos de Terceros | 2,133,846,907 | 0.28 | 90 Fondos de Terceros |
| Crédito Público | 208,157,175,385 | 27.51 | |
| Financiamiento Externo | 126,609,233,741 | 16.74 | 60 Crédito Externo |
| Financiamiento Interno | 70,000,000,000 | 9.25 | 50 Crédito Interno |
| Primas por colocación de títulos valores internos | 10,280,630,000 | 1.36 | 60 Crédito Externo |
| Intereses Colocación de títulos internos Largo Plazo | 1,267,311,644 | 0.17 | 50 Crédito Interno |
| Obligaciones del Tesoro | 238,721,319 | 0.03 | 10 Fondo General |
| Total Financiamiento | 213,892,712,121 | 28.27 | |
| Total General | 756,528,543,676 | 100.00 | |

Fuente: SIGEF

Fecha Histórico Registro: 15/7/2023

*Detalle de Recaudaciones Directas en Cuadro 2.1

Cuadro 2.1 – Capítulo VII
Tesorería Nacional
Reporte de Ingresos de Captación Directa
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Auxiliar de Recaudación | Monto Recaudado | % | Fuente de Financiamiento |
|--|-----------------|-------|--------------------------|
| Ministerio de Medio Ambiente Decreto 222-06 | 613,469,927 | 4.01 | Fuente Especifica 2076 |
| Ministerio de Educación Superior Ley 139-01 | 35,881,771 | 0.23 | Fuente Especifica 2077 |
| Ministerio de Interior y Policía Ley 80-99, Resolución 02-06 | 179,358,530 | 1.17 | Fuente Especifica 2078 |
| Comedores Económico Ley 856 | 562,813,310 | 3.67 | Fuente Especifica 2079 |
| Dirección General de Migración Ley 285-04 | 910,959,151 | 5.95 | Fuente Especifica 2080 |
| Policía Nacional Ley 96-04 | 23,822,082 | 0.16 | Fuente Especifica 2081 |
| Ministerio de Industria y Comercio (MIC) Ley 290-66 | 1,660,076,438 | 10.84 | Fuente Especifica 2082 |
| Dirección General de Minería Ley 146-71 | 2,174,690 | 0.01 | Fuente Especifica 2083 |
| Ministerio de Hacienda. | 317,012,755 | 2.07 | Fuente Especifica 2084 |
| Dirección General de Bienes Nacionales Ley 1832-1948 | 28,615,695 | 0.19 | Fuente Especifica 2085 |
| Catastro Nacional Ley 317-68 | 8,933,853 | 0.06 | Fuente Especifica 2086 |
| Dirección General de Pasaportes Ley 144-99 | 264,349,539 | 1.73 | Fuente Especifica 2087 |
| Ministerio de Educación | 37,259,955 | 0.24 | Fuente Especifica 2088 |
| Ministerio de Salud Pública (Dirección Financiera) | 66,776,023 | 0.44 | Fuente Especifica 2089 |

Cuadro 2.1 – Capítulo VII
Tesorería Nacional
Reporte de Ingresos de Captación Directa
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Auxiliar de Recaudación | Monto Recaudado | % | Fuente de Financiamiento |
|--|-----------------------|---------------|--------------------------|
| Ministerio de Turismo Ley 541-84 | 37,150,349 | 0.24 | Fuente Especifica 2090 |
| Comisión Ejecutiva de Infraestructura de Zonas Turística | 2,471,937,285 | 16.14 | Fuente Especifica 2091 |
| Programa Esenciales (PROMESECAL) Decreto 308-97 | 183,396,936 | 1.20 | Fuente Especifica 2092 |
| Fuerza Aérea Dominicana Ley 873-78 Decreto 655-08 | 722,896,057 | 4.72 | Fuente Especifica 2093 |
| Dirección General de Ganadería Ley 180-01 | 3,000 | 0.00 | Fuente Especifica 2095 |
| Ministerio de Deportes Decreto 250-99 | 18,972,838 | 0.12 | Fuente Especifica 2096 |
| Ministerio de Trabajo | 76,214,687 | 0.50 | Fuente Especifica 2097 |
| Oficina Metropolitana de Servicios de Autobuses Decreto 448-97 | 154,423,142 | 1.01 | Fuente Especifica 2098 |
| Procuraduría General de Republica | 1,000,297,465 | 6.53 | Fuente Especifica 2099 |
| Centro de Capacitación en Política y Gestión Fiscal, Decreto 1846-80 | 7,377,573 | 0.05 | Fuente Especifica 2100 |
| Oficina para el Reordenamiento del Transporte Decreto 477-05 | 1,039,765,043 | 6.79 | Fuente Especifica 2102 |
| Cuerpo Especializado en Seguridad Aeroportuaria (CESA) | 688,281,925 | 4.49 | Fuente Especifica 2104 |
| Instituto Salome Ureña | 2,895,414 | 0.02 | Fuente Especifica 2106 |
| Instituto Tecnológico de las Américas (ITLA) | 127,970,570 | 0.84 | Fuente Especifica 2107 |
| Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones | 807,495,895 | 5.27 | Fuente Especifica 2108 |
| Instituto Nacional de la Aguja (INAGUJA) | 28,807,686 | 0.19 | Fuente Especifica 2111 |
| Armada de la Republica | 30,719,906 | 0.20 | Fuente Especifica 2112 |
| Dirección General de Escuelas Vocacionales | 2,476,297 | 0.02 | Fuente Especifica 2114 |
| Fomento y Desarrollo del Gas Natural en el Parque Vehicular | 29,155,916 | 0.19 | Fuente Especifica 2117 |
| Ministerio de la Vivienda y Edificaciones (MIVED) Ley-160-21 | 465,557,414 | 3.04 | Fuente Especifica 2119 |
| DIGEMAPS del Ministerio de Salud Pública (Decreto 82-15) | 196,767,584 | 1.28 | Fuente Especifica 2122 |
| Garantías Mobiliarias, MIC (Ley no.170-21) | 29,975,082 | 0.20 | Fuente Especifica 2123 |
| Fondo de Estabilización Precios de los Combustibles (FECOPECO) | 2,480,650,944 | 16.20 | Fuente Especifica 2124 |
| Total General | 15,314,692,726 | 100.00 | |

Fuente: SIGEF
Fecha Histórico Registro: 15/7/2023

Cuadro 3 – Capítulo VII
Tesorería Nacional
Ingresos Captados por Unidades Recaudadoras y por Concepto
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Concepto de Recaudación | Dirección General de Impuestos Internos | Dirección General de Aduanas | Tesorería Nacional* | Obligaciones del Tesoro | Crédito Público | Total Ingresos |
|--|---|------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 1.1 Impuestos | 385,348,766,914 | 104,660,432,432 | 885,142,422 | | | 490,894,341,768 |
| 1.2 Contribuciones Sociales | 8,624,215 | | 2,149,425,255 | | | 2,158,049,471 |
| 1.4 Transferencias | | 1,098,000 | 9,920,320,000 | | | 9,921,418,000 |
| 1.5 Ingresos por Contraprestación* | 2,638,833,323 | 1,255,098,611 | 16,640,498,553 | | | 20,534,430,487 |
| 1.6 Otros Ingresos | 7,219,786,278 | 841,780,302 | 11,040,760,249 | | | 19,102,326,829 |
| 1.7 Venta de Activos no Financieros | | | 25,265,000 | | | 25,265,000 |
| Total Ingresos Internos | 395,216,010,730 | 106,758,409,345 | 40,661,411,480 | 0 | 0 | 542,635,831,555 |
| 1.3 Donaciones | | | 130,019,641 | | | 130,019,641 |
| 1.8 Activos Financieros | | | 314,814,741 | | | 314,814,741 |
| 3.1 Disminución de Activos Financieros | | | | 238,721,319 | | 238,721,319 |
| 3.2 Incremento de Pasivo | | | 2,918,134,127 | | 196,609,233,741 | 199,527,367,868 |
| 3.3 Incremento de Fondo de Tercero | 2,133,846,907 | | | | | 2,133,846,907 |
| 3.5 Prima en colocaciones de títulos valores | | | | | 11,547,941,644 | 11,547,941,644 |
| Total Financiamiento | 2,133,846,907 | 0 | 3,362,968,509 | 238,721,319 | 208,157,175,385 | 213,892,712,121 |
| Total General | 397,349,857,637 | 106,758,409,345 | 44,024,379,990 | 238,721,319 | 208,157,175,385 | 756,528,543,676 |

Fuente: SIGEF
* Incluye RD\$15,314,692,726.49 de las recaudaciones de las Instituciones e la CUT, Cuadro 2.1.

De la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) destacan las recaudaciones realizadas por concepto del Impuesto a las Transferencias de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) de RD\$94,941,580,505; por los impuestos adicionales selectivos al consumo, la suma de RD\$64,165,127,184; por impuesto sobre la renta de las personas jurídicas RD\$96,714,453,695; y por el impuesto sobre la renta de personas físicas RD\$54,470,231,954, estas cuatro partidas representan el 78.16% del total recaudado. También fueron captados por esta recaudadora los fondos procedentes de la contribución especial para la Gestión Integral de Residuos (GIR), los cuales ascienden a RD\$2,133,846,907.

De la Dirección General de Aduanas (DGA), la contribución al fisco es un 14.11% con un total recaudado que asciende a RD\$106,758,409,345, de los cuales, alrededor del 66.47%

(RD\$70,962,155,664) por concepto de ITBIS y un 21.56% (RD\$23,020,985,933) de impuestos arancelarios.

De la Tesorería Nacional: con un monto percibido de RD\$44,024,379,990, incluyendo fondos de tercero, donaciones y activos financieros, donde RD\$15,314,692,726, corresponden a recursos de Captación Directa de la CUT, teniendo su origen en la venta de bienes y servicios públicos. Es importante señalar que de estos RD\$661,432,395 pertenecen a fondos captados mediante la plataforma SIRITE, cuya titularidad de estas recaudaciones se detalla en el cuadro siguiente. En adición a esto, RD\$5,000,000,000 correspondientes a transferencias corrientes; RD\$4,920,320,000 de transferencias de capital, incluidos los recursos recibidos por las empresas distribuidoras de electricidad.

Cuadro 4 – Capítulo VII
Tesorería Nacional
Recepción de recursos: Sistema de Recaudación de Ingresos del Tesoro (SIRITE)
Periodo enero -junio 2023
(Valores en RD\$)

| Instituciones Incorporadas a la Fase I (Pago de Servicios en línea) del SIRITE | Ejecución | |
|--|--------------------|---------------------------|
| | Total | Cantidad de Transacciones |
| Ministerio de Hacienda | 25,763,300 | 6,601 |
| Dirección General del Catastro Nacional | 3,416,500 | 6,845 |
| Instituto Tecnológico de las Américas (ITLA) | 69,347,792 | 23,346 |
| Dirección General de Migración | 68,335,204 | 10,141 |
| Dirección General de Pasaportes | 137,886,300 | 84,827 |
| Ministerio de Educación Superior Ciencia y Tecnología | 4,654,000 | 8,945 |
| Ministerio de Interior y Policía | 83,337,595 | 6,196 |
| Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre (INTRANT) | 120,502,434 | 44,979 |
| Oficina Nacional de Derecho de Autor-ONDA | 7,000 | 9 |
| Ministerio de Turismo | 6,302,500 | 423 |
| Instituto Dominicano para la Calidad (INDOCAL) | 379,325 | 272 |
| Policía Nacional | 55,200 | 552 |
| Ministerio de Trabajo | 46,568,322 | 36,871 |
| Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales | 51 | 51 |
| Ministerio de Relaciones Exteriores | 59,467,865 | 61,822 |
| Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social | 5,423,500 | 1,294 |
| Ministerio de Industria y Comercio | 29,985,507 | 14,400 |
| Total General | 661,432,395 | 307,574 |

Fuente: SIRITE - Tesorería Nacional

7.3.2. Gestión de liquidez de caja

La Tesorería Nacional, en el marco de sus atribuciones para la gestión de la liquidez, en el ejercicio de enero-junio 2023, gestionó inversiones en certificados financieros en pesos por un total de RD\$ 95,000,000,000 (ver cuadro 5), de los cuales fueron cancelados RD\$15,000,000,000, con rendimientos obtenidos por un monto de RD\$40,625,000, e inversiones en certificados financieros en dólares por un total de RD\$475,000,000 en el Banco de Reservas, (ver cuadro 6).

Cuadro 5 – Capítulo VII
Certificados de Inversión en el Banco de Reservas
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. Certificado | Apertura | | | | Renovación | | | Cancelación | |
|-----------------|-----------|-----------------------|-------|-------|------------|-------|-------|-------------|-----------|
| | Fecha | Monto | Tasa | Plazo | Fecha | Tasa | Plazo | Fecha | Status |
| 9605633957 | 3/3/2023 | 15,000,000,000 | 3.50% | 90 | 3/6/2023 | 3.50% | 90 | | Vigente |
| 9605633971 | 3/3/2023 | 15,000,000,000 | 3.25% | 60 | | | | 3/4/2023 | Cancelado |
| 9605678217 | 17/3/2023 | 15,000,000,000 | 3.50% | 90 | 17/6/2023 | 3.50% | 90 | | Vigente |
| 9605896562 | 31/5/2023 | 15,000,000,000 | 3.25% | 60 | 31/7/2023 | | | | Vigente |
| 9605925682 | 12/6/2023 | 25,000,000,000 | 3.50% | 90 | 12/9/2023 | | | | Vigente |
| 9605979062 | 27/6/2023 | 10,000,000,000 | 3.25% | 60 | 27/8/2023 | | | | Vigente |
| TOTAL | | 95,000,000,000 | | | | | | | |

Fuente: Tesorería Nacional

Cuadro 6 – Capítulo VII
Certificados de Inversión en el Banco de Reservas
Periodo enero - junio 2023
(Valores en US\$)

| No. Certificado | Apertura | | | | Renovación | | | Cancelación | |
|-----------------|-----------|--------------------|-------|-------|------------|-------|-------|-------------|---------|
| | Fecha | Monto | Tasa | Plazo | Fecha | Tasa | Plazo | Fecha | Status |
| 9605678244 | 17/3/2023 | 100,000,000 | 1.75% | 90 | 17/6/2023 | 1.75% | 90 | | Vigente |
| 9605678250 | 17/3/2023 | 50,000,000 | 1.50% | 60 | 17/5/2023 | 1.50% | 60 | | Vigente |
| 9605864565 | 19/5/2023 | 75,000,000 | 1.50% | 60 | 19/7/2023 | | | | Vigente |
| 9605864585 | 19/5/2023 | 75,000,000 | 1.75% | 90 | 19/8/2023 | | | | Vigente |
| 9605896586 | 31/5/2023 | 100,000,000 | 1.75% | 90 | 31/8/2023 | | | | Vigente |
| 9605979065 | 27/6/2023 | 75,000,000 | 1.75% | 90 | 27/9/2023 | | | | Vigente |
| TOTAL | | 475,000,000 | | | | | | | |

Fuente: Tesorería Nacional

La colocación de estos certificados de inversión, en el período comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio 2023, generaron rendimientos mensuales ascendentes a RD\$394,308,036 y US\$989,414, respectivamente, como se visualiza en los cuadros siguientes:

Cuadro 7 – Capítulo VII
Rendimientos acumulados por mes: Certificados de Inversión
Banco de Reservas
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Mes | Monto Recibido |
|--------------|--------------------|
| Enero | 0 |
| Febrero | 0 |
| Marzo | 0 |
| Abril | 128,125,000 |
| Mayo | 87,755,208 |
| Junio | 178,427,828 |
| Total | 394,308,036 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

Cuadro 8 – Capítulo VII
Rendimientos acumulados por mes: Certificados de Inversión
Banco de Reservas
Periodo enero - junio 2023
(Valores en US\$)

| Mes | Monto Recibido |
|--------------|----------------|
| Enero | 0 |
| Febrero | 0 |
| Marzo | 0 |
| Abril | 208,333 |
| Mayo | 208,624 |
| Junio | 572,457 |
| Total | 989,414 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

Por concepto de remuneración de saldos en la cuenta República Dominicana en pesos en el Banco de Reservas, se recibieron en el período citado, un monto total de RD\$58,985,993 (ver cuadro 9).

Cuadro 9 – Capítulo VII
Rendimientos por saldo en cuenta en pesos
Banco de Reservas
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Mes | Monto Recibido |
|--------------|-------------------|
| Enero | 19,128,034 |
| Febrero | 16,899,579 |
| Marzo | 6,143,829 |
| Abril | 3,443,635 |
| Mayo | 10,145,505 |
| Junio | 3,225,412 |
| Total | 58,985,993 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

En lo relativo a los recursos generados por concepto de remuneraciones por depósitos en el Banco Central, la Tesorería Nacional obtuvo ingresos ascendentes a RD\$330,883,977. Por la naturaleza de esta gestión, solo se presentan los montos generados por mes, en virtud de que la masa de recursos disponibles varía mes a mes.

Cuadro 10 - Capítulo VII
Rendimientos por saldo en cuenta manejo de excedentes
Banco Central de la República Dominicana
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Mes | Monto RD\$ |
|--------------|--------------------|
| Enero | 89,742,189 |
| Febrero | 78,672,406 |
| Marzo | 44,589,750 |
| Abril | 36,209,527 |
| Mayo | 42,738,618 |
| Junio | 38,931,487 |
| Total | 330,883,977 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

Al 30 de junio de 2023, el consolidado de recursos o rendimientos generados debido a la gestión de activos del Tesoro ascendió a RD\$838,843,156, (ver cuadro 11).

Cuadro 11 - Capítulo VII
Consolidado de Rendimientos Obtenidos por Concepto y Banco
Periodo enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Concepto | Banco | Monto |
|--|-------------------|--------------------|
| Remuneración cuenta manejos excedentes BC | Banco Central | 330,883,977 |
| Remuneración por saldo en Cuenta Única en Pesos BR | | 58,985,993 |
| Rendimientos inversiones en certificados en pesos | Banco de Reservas | 394,308,036 |
| Rendimientos inversiones en certificados en dólares convertidos a Pesos* | | 54,665,149 |
| Total | | 838,843,156 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

*Tasa de conversión: 55.25

7.4. Balance en libro banco, al 30 de junio 2023

7.4.1. Cuenta Única del Tesoro en pesos

La Cuenta Única del Tesoro en pesos, al 30 de junio 2023, presenta un saldo de RD\$33,870,655,062, de los cuales RD\$33,831,723,575, corresponden a la Cuenta Única en el Banco de Reservas, RD\$38,931,487 a la Cuenta Única en el Banco Central. Las cuentas colectoras en pesos no presentan balance al corte, y la cuenta remunerada para *Manejo de Excedentes* en el Banco Central con saldo de RD\$23,686,170,557.

Los saldos en pesos de la Cuenta Única en el Banco de Reservas y en el Banco Central, al inicio del ejercicio 2023, presentan un balance de RD\$88,022,860,928. De esos, RD\$87,938,853,335 corresponden a la CUT en el Banco de Reservas y RD\$84,007,594 a la CUT en el Banco Central. Las cuentas colectoras iniciaron con RD\$1,462,305,423 y la cuenta *remunerada para manejo de excedentes* en el Banco Central, con RD\$51,110,210,473, como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 12 – Capítulo VII
Balances en Libros de Cuentas Únicas en Pesos dominicanos
Al 30 de junio 2023
(Valores en RD\$)

| Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| República Dominicana en pesos - Banco de Reservas | 87,938,853,335 | 33,831,723,575 |
| República Dominicana en pesos - Banco Central | 84,007,594 | 38,931,487 |
| Subtotal cuentas | 88,022,860,928 | 33,870,655,062 |
| Cuentas colectoras en pesos | 1,462,305,423 | 0 |
| Cuenta manejo de excedente del Tesoro en Banco Central | 51,110,210,473 | 23,686,170,557 |
| Total | 140,595,376,825 | 57,556,825,619 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

La Cuenta Desembolso, utilizada históricamente para la emisión de los cheques del Tesoro y sustituida por la Cuenta Única del Tesoro en el período 2013, presenta en libro un saldo negativo de RD\$(44,581,591) con saldo inicial de RD\$(44,581,591). En comparación al cierre 2022 no presenta variación.

Está pendiente realizar el ajuste de saldo en los libros bancos de la cuenta y subcuentas asociadas, coordinado con la Diges y Digecog. Según el análisis, el balance negativo en la cuenta se deriva de débitos por balances remanentes en Banco de Reservas transferidos a la Cuenta Única del Tesoro, así como, reimpresiones de cheques que por inconsistencias del proceso afectaron parcialmente, tanto la cuenta de desembolso como en la CUT.

7.4.2. Cuenta Única del Tesoro en dólares

Las operaciones de la Cuenta Única del Tesoro en dólares cortaron con balances en libros por US\$1,166,070,379, de los cuales, US\$319,016,416 corresponden a la cuenta en dólares del Tesoro en el Banco de Reservas, US\$847,053,963 en el Banco Central. Sus saldos iniciales del período 2023, mantienen igual balance respecto al cierre 2022, con un total de US\$261,458,181 correspondiente a US\$169,807,662 de la cuenta Banco de Reservas y US\$91,650,519 del Banco Central.

En cuanto a las cuentas colectoras en dólares estas no presentan balance al corte, las mismas iniciaron con US\$43,623, sin variación respecto al año 2023.

Cuadro 13 – Capítulo VII
Balances en libros de Cuentas Únicas en Dólares
Al 30 de junio 2023
(Valores en USD\$)

| Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| República Dominicana en dólares - Banco de Reservas | 169,807,662 | 319,016,416 |
| República Dominicana en dólares - Banco Central | 91,650,519 | 847,053,963 |
| Subtotal cuentas | 261,458,181 | 1,166,070,379 |
| Cuentas colectoras en dólares | 43,623 | 0 |
| Total | 261,501,804 | 1,166,070,379 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

7.4.3. Cuenta Única del Tesoro en euros y derecho especial de giro

La Cuenta Única del Tesoro en Euros, en el Banco de Reservas y el Banco Central, a través de las cuales se captan ingresos y se realizan pagos de los compromisos del Estado dominicano en dichas monedas, al 30 de junio 2023, presentan balances de €3,598,153 y €7,720,876, con saldos iniciales del ejercicio de €3,029,665 y €1,721,956, respectivamente, sin variación respecto a los saldos finales del cierre 2022. Las cuentas colectoras en euros no presentan balance al cierre y su saldo inicial es de €360, según se muestra en el cuadro a continuación:

Cuadro 14 – Capítulo VII
Balances en libros de Cuentas Únicas en Euros
Al 30 de junio 2023
(Valores en EUR\$)

| Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Cuenta euros - Banco de Reservas | 3,029,665 | 3,598,153 |
| República Dominicana en euros - Banco Central | 1,721,956 | 7,720,876 |
| Subtotal cuentas | 4,751,620 | 11,319,030 |
| Cuentas Colectoras en euros - Banco de Reservas | 360 | 0 |
| Total | 4,751,980 | 11,319,030 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) - Tesorería Nacional

A su vez, el Tesoro mantiene en el Banco Central una cuenta bancaria en *derechos especiales de giros*, exclusiva para pagar los compromisos con el Fondo Monetario Internacional. Esta cuenta tiene un balance en libro de DEG 86,187, con saldo inicial de DEG 87,050.

Cuadro 15 – Capítulo VII
Balance en libro de Cuenta Única Derecho Especial de Giro
Al 30 de junio 2023
(Valores en DEG)

| Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| República Dominicana en derecho especial de giro | 87,050 | 86,187 |
| Total | 87,050 | 86,187 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional

7.4.4. Cuentas operativas institucionales en pesos

Las cuentas bancarias operativas registradas en el Sistema de Tesorería pertenecen a las instituciones del Gobierno central, descentralizadas y autónomas, de la seguridad social y empresas públicas no financieras, que recaudan recursos que se concentran en la Cuenta Única del Tesoro, erogando sus gastos desde estas cuentas para los fondos no incorporados al Presupuesto General del Estado y el manejo de gastos menores y caja chica. Al cierre del período fiscal, las cuentas operativas gestionadas ascienden a 187, un aumento de 02 cuentas bancarias en comparación al cierre 2022, resultantes de las actualizaciones por aperturas.

Estas cuentas, al 30 de junio 2023, presentan saldo consolidado por la suma de RD\$14,209,509,681, de los cuales RD\$11,249,423,481, corresponden a las instituciones descentralizadas, autónomas y de la Seguridad Social, iniciando el período con RD\$9,969,921,754; las instituciones del Gobierno central presentan saldo de RD\$1,911,893,225 con un saldo inicial de RD\$1,304,020,531; mientras que las empresas públicas no financieras tienen balance de RD\$1,048,192,976 e iniciaron con un saldo de RD\$1,178,909,780, según se muestra en cuadro siguiente:

Cuadro 16 – Capítulo VII
Balances en libro cuentas operativas institucionales en pesos
Al 30 de junio 2023
(Valores en RD\$)

| Nombre de la Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Administración Central | 1,304,020,531 | 1,911,893,225 |
| Instituciones Descentralizadas y de Seguridad Social | 9,969,921,754 | 11,249,423,481 |
| Instituciones descentralizadas y autónomas | 9,960,193,228 | 11,227,372,685 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 9,728,525 | 22,050,796 |
| Empresas Públicas no Financieras | 1,178,909,780 | 1,048,192,976 |
| Total | 12,452,852,064 | 14,209,509,681 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional

7.4.5. Otras cuentas institucionales

Estas están compuestas por las cuentas de los anticipos financieros, las de contrapartidas-proyectos, las de proyectos financiados con recursos externos, y las cuentas especiales.

7.4.5.1. Cuentas institucionales en pesos

Durante el 2023, la Tesorería realizó un operativo que implicó el cierre de cuentas bancarias en el SIGEF, las cuales habían sido cerradas en banco, impactando, en variaciones de los saldos iniciales por la exclusión en los distintos grupos de cuentas correspondientes.

Como se puede verificar, las cuentas institucionales en pesos presentan, al corte 30 de junio de 2023, un balance total en libro de RD\$901,802,171, compuesto por:

- a) RD\$330,420,997 en las cuentas de anticipos financieros que inició el período con RD\$379,571,536.
- b) RD\$98,245,681 en las cuentas de contrapartidas-proyectos, con un balance inicial de RD\$49,135,199.
- c) RD\$139,342,262 en las cuentas de recursos externos-proyectos, que iniciaron con balance de RD\$225,232,344.
- d) RD\$333,793,231 en las cuentas bancarias consideradas especiales de las tesorerías institucionales, saldo inicial por RD\$169,450,342.

Lo anterior indica que el saldo de inicio para este período 2023, de este conjunto de cuentas totalizó RD\$823,389,421, que con respecto al 31 de diciembre 2022 que cerró con balance de RD\$828,871,195, se presenta una disminución general de RD\$(5,481,774), compuesta por RD\$(3,796,038) de financiamientos de proyectos con recursos externos (UEPEX), de cuentas de contrapartidas RD\$(883,988) y de cuentas de anticipos financieros RD\$(801,747). Esto a consecuencia del cierre de varias cuentas, así como, operaciones registradas por instituciones de UEPEX posterior al cierre del 2022.

Cuadro 17 – Capítulo VII
Balances en libro cuentas institucionales en pesos
Al 30 de junio 2023
(Valores en RD\$)

| Nombre de la Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Anticipos Financieros | 379,571,536 | 330,420,997 |
| Contrapartidas - BR «Proyectos» | 49,135,199 | 98,245,681 |
| Tesorerías Institucionales | 8,075,744 | 55,396,167 |
| Tesorerías Uepex | 41,059,455 | 42,849,514 |
| Cuentas Recursos Externos - BR «Proyectos» | 225,232,344 | 139,342,262 |
| Tesorerías Institucionales | 113,525,916 | 68,972,893 |
| Tesorerías Uepex | 111,706,428 | 70,369,369 |
| Cuentas Especiales* | 169,450,342 | 333,793,231 |
| Administración Central | 77,623,434 | 95,221,633 |
| Instituciones descentralizadas y de la Seguridad Social | 91,826,908 | 238,571,598 |
| Total | 823,389,421 | 901,802,171 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional
* Solo incluye Cuentas Institucionales.

7.4.5.2. Cuentas institucionales en dólares

En las cuentas operativas institucionales en dólares se gestionan los recursos externos de los proyectos de inversión y los ingresos de captación directa incorporados a la fase I de la Cuenta Única del Tesoro, las cuales presentan balance total al corte 30 de junio 2023, por la suma de US\$95,328,419, mientras que iniciaron el año con saldo de US\$85,136,343, según se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro 18 – Capítulo VII
Balance en libro de cuentas institucionales en dólares
Al 30 de junio 2023
(Valores en USD\$)

| Nombre de la Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Cuentas operativas recursos directos | 79,459,960 | 91,200,183 |
| Cuentas administración central | 76,004,867 | 87,744,231 |
| Cuentas instituciones descentralizadas | 3,455,093 | 3,455,952 |
| Cuentas recursos externos "Proyectos" | 5,676,383 | 4,128,236 |
| Tesorerías institucionales | 3,376,974 | 2,131,921 |
| Tesorería Uepex | 2,299,410 | 1,996,315 |
| Total | 85,136,343 | 95,328,419 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional

El saldo inicial para este período 2023, con respecto al 31 de diciembre 2022 que cerró con balance de USD\$85,185,151, presenta una disminución general de USD\$(48,808), correspondiente a las cuentas de financiamientos en dólares de proyectos con recursos externos (UEPEX). Esto a consecuencia del cierre de cuentas, así como, operaciones registradas posterior al cierre del 2022.

En lo que respecta a las cuentas en euros que operan los recursos externos a través de la Cuenta Única del Tesoro, estos presentan en libro un saldo al final del ejercicio de €8,386,543, mientras que sus saldos iniciales corresponden a €449,775, según puede observarse en el cuadro siguiente:

Cuadro 19 – Capítulo VII
Balances en libros de cuentas institucionales en euros
Al 30 de junio 2023
(Valores en EUR\$)

| Nombre de la Cuenta | Balance en Libro al 01/01/2023 | Balance en Libro al 30/06/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Cuentas recursos externos "Proyectos" | 449,775 | 8,386,543 |
| Tesorerías institucionales | 0 | 0 |
| Tesorerías Uepex | 449,775 | 8,386,543 |
| Total | 449,775 | 8,386,543 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional

7.4.5.3. Cuentas de transferencias en proceso

En adición, se indican las cuentas de **transferencias en proceso**, utilizadas a lo interno del sistema de Tesorería Nacional, para identificar los saldos en tránsitos por transferencias instruidas y pendientes de aplicar en banco. El saldo de estas cuentas al 30 junio de 2023, es de RD\$31,208, correspondientes a la transferencia de la Oficina Nacional de Defensa Pública, de devolución anticipo financiero con proceso incompleto y pendiente de ajuste en coordinación con Digecog. La Cuenta de Transferencia en Proceso USD\$ presenta saldo inicial por USD\$500. Las demás cuentas no presentan saldo inicial a la fecha.

7.5. Gestión de recursos: Modalidad de anticipos financieros

Los recursos ejecutados por las instituciones públicas, mediante el mecanismo de anticipos financieros, se sustentan en las resoluciones emitidas por el Ministerio de Hacienda y la norma que lo rigen, según su artículo 1.

En el período fiscal, enero – junio 2023, el monto transferido ascendió a la suma de RD\$3,284,570,931, donde la mayor participación correspondió a *fondo en avance*, con un 62.74% equivalente a (RD\$2,060,822,042), seguido de los *fondos reponibles* con 35.47% (RD\$1,164,999,259), los cuales contienen los recursos otorgados a las instituciones que operan servicios de salud, como la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud y el restante de los *fondos liquidables* con un 1.79% (RD\$58,749,630).

Cuadro 20 – Capítulo VII
Erogaciones Anticipos Financieros
Período enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Fondo | Erogaciones | % |
|---|----------------------|---------------|
| Fondos Reponibles | 1,164,999,259 | 35.47 |
| Fondos Reponibles Institucional | 119,421,404 | 3.64 |
| · Gobierno Central | 108,105,951 | 3.29 |
| · Descentralizadas y de Seguridad Social | 11,315,453 | 0.34 |
| Fondos Reponibles de Asistencia Social | 1,045,577,855 | 31.83 |
| · Gobierno Central | 166,527,088 | 5.07 |
| · Descentralizadas y de Seguridad Social | 879,050,767 | 26.76 |
| Fondos Liquidables | 58,749,630 | 1.79 |
| Eventuales | 58,749,630 | 1.79 |
| Fondos en Avance | 2,060,822,042 | 62.74 |
| Autorizados Por Excepción | 1,998,215,330 | 60.84 |
| Contrapartida para Proyectos y Programas | 62,606,711 | 1.91 |
| Total | 3,284,570,931 | 100.00 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional

Del monto total transferido de anticipos financieros se entregó a las instituciones descentralizadas y de la seguridad social, la suma de RD\$1,045,577,855, en la modalidad de fondos reponibles institucionales RD\$166,527,088, igual a un 15.93%, y en fondos reponibles de asistencia social, la suma de RD\$879,050,767, equivalente al 84.07%, otorgado para los servicios hospitalarios, como se puede observar en el cuadro siguiente:

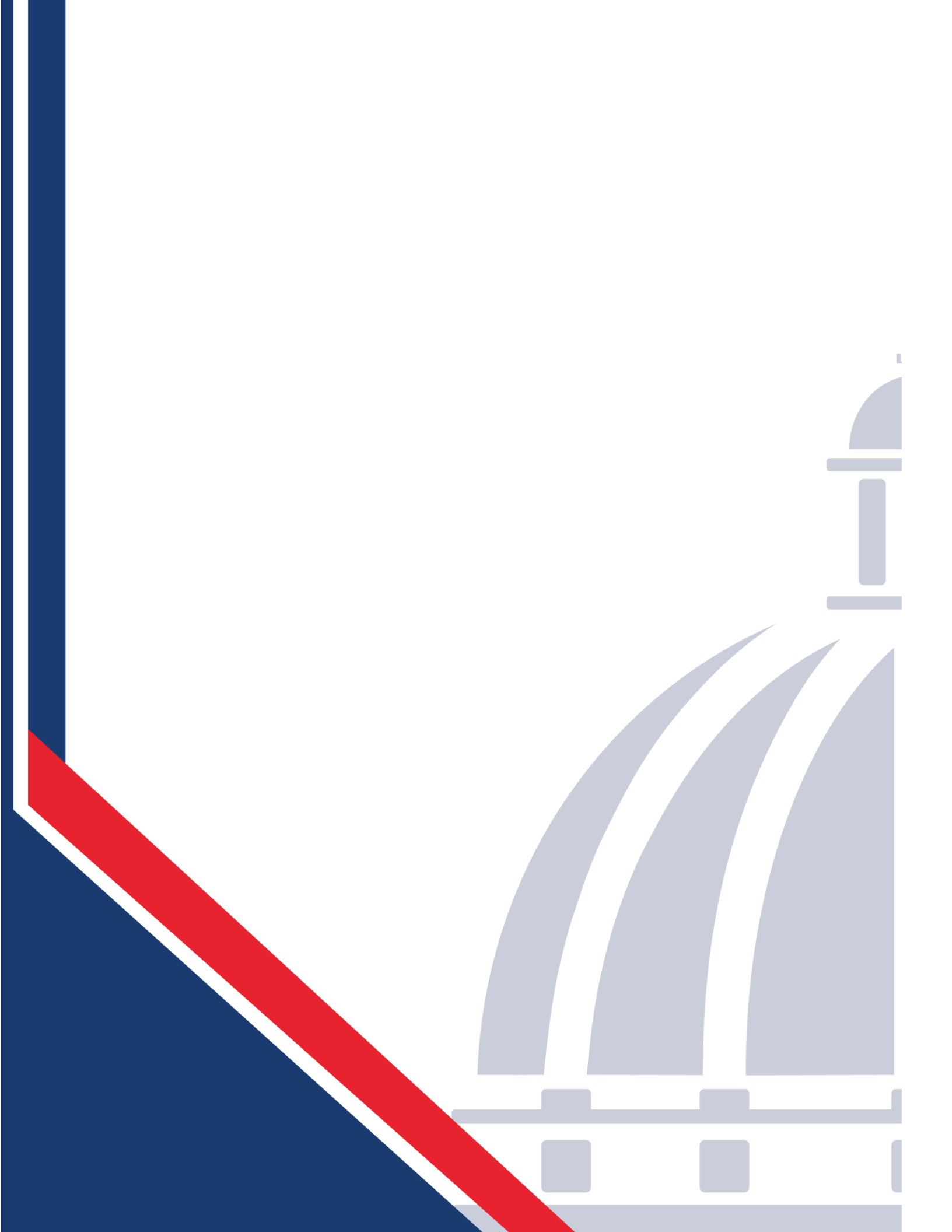
Cuadro 21 – Capítulo VII
Erogaciones Anticipos Financieros Instituciones Descentralizadas
Período enero - junio 2023
(Valores RD\$)

| Fondo | Erogaciones | % |
|--------------------------|----------------------|---------------|
| Fondos Reponibles | 1,045,577,855 | 100.00 |
| Asistencia Social | 879,050,767 | 84.07 |
| Institucional | 166,527,088 | 15.93 |
| Total | 1,045,577,855 | 100.00 |

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) -Tesorería Nacional

Capítulo VIII

Situación y Composición de la Deuda del
Sector Público No Financiero



VIII. Situación y Composición de la Deuda del Sector Público no Financiero

8.1. Presentación y alcance

En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 34 de la Ley No. 6-06 de Crédito Público, y de los Artículos 10 y 13 de la Ley Orgánica No.126-01 que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, el Ministerio de Hacienda presenta el “Informe sobre la Situación y Evolución de la Deuda Pública” correspondiente al periodo enero-junio de 2023.

Dicho marco regulatorio establece que la Dirección General de Crédito Público del Ministerio de Hacienda deberá entregar a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental: “el estado actualizado de la deuda pública interna y externa, directa e indirecta”¹, para ser incluido en el Estado de Recaudación e Inversión de Rentas (ERIR).

El “Informe de la Situación y Evolución de la Deuda Pública” presenta el estado y los movimientos comprendidos entre el **01 de enero y el 30 de junio de 2023**, de la deuda interna y externa directa e indirecta del **sector público no financiero** (gobierno central, las instituciones descentralizadas y autónomas no financieras, las instituciones de la seguridad social, las empresas públicas no financieras, y los ayuntamientos de los municipios y el Distrito Nacional).

Es importante destacar, que en las cifras de deuda del **sector público no financiero** se incluye la deuda contraída por cualquiera de los agregados institucionales anteriormente mencionados con otra institución gubernamental (deuda intergubernamental)², como es la deuda del Gobierno Central con el Banco Central. En este sentido, cuando hablamos de deuda pública consolidada, la cual incluye la deuda del **sector público financiero**, debe excluirse dicha deuda intergubernamental.

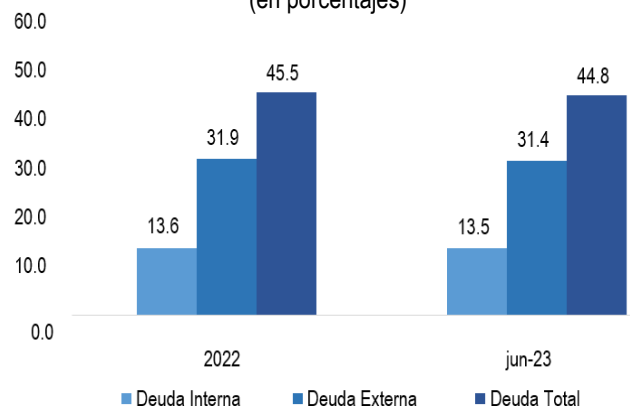
Cabe resaltar, que el ratio correspondiente a la deuda pública como porcentaje del producto interno bruto (PIB), considera tanto el balance de la deuda como el PIB estimado en dólares norteamericanos, con la finalidad de ser consistentes con los

datos publicados en el portal web de la Dirección General de Crédito Público.

8.2. Situación y composición de la Deuda del Sector Público No Financiero

Al 30 de junio 2023, el saldo de la deuda del sector público no financiero (SPNF), tanto interna como externa, totalizó RD\$3,025,344,802,961³, superior en RD\$119,828,057,636 respecto al 31 de diciembre de 2022 (RD\$2,905,516,745,325), reflejando un incremento de 4.1%. El monto total de la deuda pública del SPNF representó el 44.8% del Producto Interno Bruto. (Ver gráfico 1).

Gráfico 1 – Capítulo VIII
Deuda Pública (SPNF) respecto al PIB
(en porcentajes)



Del total de la deuda del SPNF al 30 de junio de 2023, el 70.0% corresponde a deuda externa, la cual presentó un saldo insoluto de RD\$2,116,877,216,151⁴ reflejando un aumento de RD\$79,686,819,246 respecto al 31 de diciembre de 2022 (RD\$2,037,190,396,905), como el resultado de flujos netos positivo, es decir, desembolsos netos positivos por RD\$110,290,297,273 y de una variación cambiaria negativa de RD\$30,603,478,028.

¹ De acuerdo con Artículo 7 de la Ley 6-06 de Crédito Público: “Se considera deuda interna la contraída con personas físicas o jurídicas residentes en la República Dominicana y cuyo pago puede ser exigible dentro del territorio nacional”, mientras que “se considera deuda externa la contraída con otro Estado u organismo financiero internacional o con cualquier otra persona física o jurídica sin residencia en la República Dominicana cuyo pago puede ser exigible fuera de la República Dominicana.”

² Se define como deuda intergubernamental la deuda contraída por una institución del gobierno con otra.

³ Excluye deuda del sector privado garantizado.

⁴ Convertido al tipo de cambio del 30 de junio de 2023 RD\$/US\$55.1862. Fuente: Banco Central de la República Dominicana.

Por otra parte, el 30.0% correspondía a deuda interna, que totalizó RD\$908,467,586,810, de los cuales RD\$892,403,798,294 corresponden a endeudamiento del Gobierno Central, representado por el Ministerio de Hacienda (MH), y RD\$16,063,788,516 pertenecen al resto de las instituciones del

sector público no financiero. El saldo de la deuda interna al 30 de junio 2023 reflejó un aumento de RD\$40,141,238,391 respecto a su valor al 31 de diciembre de 2022 (RD\$868,326,348,419), como resultado flujos netos positivos por RD\$42,240,531,830 y una variación cambiaria negativa de RD\$2,099,293,440.

Cuadro 1 – Capítulo VIII
Saldo y Evolución de la Deuda Pública SPNF
Enero – junio 2023
(Valores en RD\$)

| Deudor/Tipo de Financiamiento | Saldo 31/12/2022 (a) | Desembolsos / Endeudamiento (b) | Capitalización (c) | Principal (d) | Condonación Principal (e) | Variación Tipo Cambio (f) | Saldo 30/06/2023 (g) ^{1/} |
|--|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| Deuda Pública Total del SPNF | 2,905,516,745,325 | 238,171,867,532 | 140,210,675 | 85,781,249,103 | - | (32,702,771,467) | 3,025,344,802,961 |
| Deuda Externa Total del SPNF | 2,037,190,396,905 | 164,587,064,720 | 140,210,675 | 54,436,978,122 | - | (30,603,478,028) | 2,116,877,216,151 |
| Deuda Interna Total del SPNF | 868,326,348,419 | 73,584,802,812 | - | 31,344,270,982 | - | (2,099,293,440) | 908,467,586,810 |
| Obligaciones Gobierno Central | 2,888,038,602,900 | 234,587,064,720 | 140,210,675 | 81,315,294,122 | - | (32,498,711,124) | 3,008,951,873,049 |
| Deuda Externa | 2,036,856,574,930 | 164,587,064,720 | 140,210,675 | 54,436,978,122 | - | (30,598,797,448) | 2,116,548,074,756 |
| Organismos Multilaterales | 373,914,497,090 | 61,273,368,798 | 56,286,700 | 8,595,580,212 | - | (6,807,543,679) | 419,841,028,698 |
| Bilaterales | 111,758,215,332 | 1,671,589,897 | - | 5,147,317,853 | - | (1,189,844,950) | 107,092,642,426 |
| Banca Comercial | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos ^{3/4/} | 1,551,183,862,509 | 101,642,106,026 | 83,923,975 | 40,694,080,057 | - | (22,601,408,819) | 1,589,614,403,632 |
| Deuda Interna | 851,182,027,970 | 70,000,000,000 | - | 26,878,316,000 | - | (1,899,913,676) | 892,403,798,294 |
| Banca Comercial u Otras Instituciones Financieras ^{5/} | 3,746,403,038 | - | - | 583,916,000 | - | (49,985,360) | 3,112,501,678 |
| de los cuales Deuda Intragubernamental | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos | 847,435,624,933 | 70,000,000,000 | - | 26,294,400,000 | - | (1,849,928,317) | 889,291,296,616 |
| de los cuales Recap. BCRD | 132,362,064,319 | - | - | - | - | - | 132,362,064,319 |
| Obligaciones Resto SPNF | 17,478,142,424 | 3,584,802,812 | - | 4,465,954,982 | - | (204,060,343) | 16,392,929,912 |
| Deuda Externa | 333,821,975 | - | - | - | - | (4,680,580) | 329,141,396 |
| Suplidores | 333,821,975 | - | - | - | - | (4,680,580) | 329,141,396 |
| Deuda Interna | 17,144,320,449 | 3,584,802,812 | - | 4,465,954,982 | - | (199,379,763) | 16,063,788,516 |
| Banca Comercial ^{6/} | 17,144,320,449 | 3,584,802,812 | - | 4,465,954,982 | - | (199,379,763) | 16,063,788,516 |

1/ Saldo Deuda: (g) = (a) + (b) + (c) - (d) - (e) + (f)

2/ Las cifras del Gobierno Central mostradas en este reporte son las contempladas en el capítulo 0998 *Administración de Deuda Pública y Activos Financieros*.

3/ El monto desembolsado corresponde a colocación de bonos emitidos en febrero, el cual incluye monto por RD\$38,767 millones para operación de manejo de pasivo, del precitado monto RD\$37,221 millones corresponden a principal de títulos recomprados, RD\$1,546 millones a intereses corridos. Dicha operación está amparada en el artículo 10 de la Ley No. 01-23 sobre Emisión y Colocación de Valores de Deuda Pública.

4/ Contempla pagos de principal e intereses corridos relacionados a la operación de manejo de pasivo citada en la nota 3.

5/ Comprende deuda pública contratada con bancos locales.

6/ Deuda de instituciones públicas contratadas con la banca comercial.

8.2.1. Indicadores de Riesgo del Portafolio de Deuda Pública

Al cierre del primer semestre de 2023, los indicadores de riesgo del portafolio de deuda pública del SPNF experimentaron variaciones mixtas respecto a la situación presentada al cierre del año 2022. Específicamente:

- Riesgo de tipo de interés: Este indicador presentó un incremento respecto al cierre de 2022, el porcentaje de deuda en tasa variable aumentó de 11.9% a 12.9%.
- Riesgo Cambiario: Este indicador presentó una mejora, el porcentaje de deuda en moneda extranjera disminuyó de un 71.2% a un 70.1% debido a la obtención del financiamiento presupuestado en el mercado doméstico y la emisión de un DOP Linked en febrero 2023.
- Riesgo de refinanciamiento: El tiempo promedio de madurez presentó una disminución al cierre de junio 2023, pasando de 10.8 a 10.6 años.

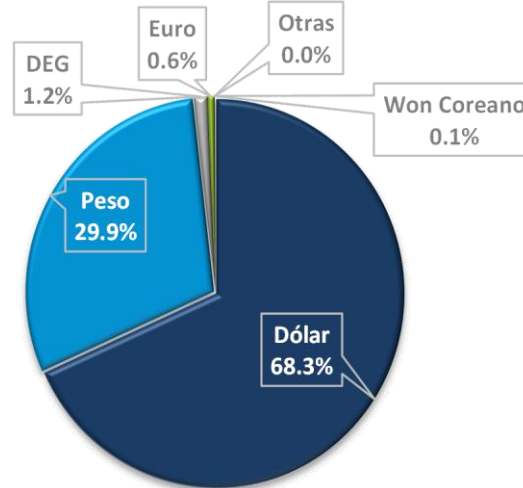
**Cuadro 2 – Capítulo VIII
Indicadores de Riesgo**

| Indicadores de Riesgo | Dic-19 | Dic-20 | Dic-21 | Dic-22 | Jun-23 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Indicadores de Solvencia | | | | | |
| Deuda SPNF/ PIB | 40.4% | 56.7% | 50.4% | 45.5% | 44.8% |
| De los que Bonos Recap BC | 2.8% | 2.9% | 2.5% | 2.1% | 2.0% |
| Riesgo de Refinanciamiento | | | | | |
| Deuda de Corto Plazo | 4.9% | 2.8% | 5.2% | 4.6% | 4.4% |
| Tiempo Prom. Madurez(años) | 9.4 | 11.9 | 11.5 | 10.8 | 10.6 |
| Deuda Externa | 11.3 | 14.0 | 13.3 | 12.3 | 11.9 |
| Deuda Interna | 5.8 | 7.1 | 7.4 | 7.4 | 7.4 |
| Riesgos de Mercado | | | | | |
| Tipo de Cambio | | | | | |
| Ratio de Deuda Moneda Extranjera (incl. Recap.) | 67.2% | 71.8% | 72.4% | 71.2% | 70.1% |
| Ratio de Deuda Moneda Extranjera (excl. Recap.) | 70.3% | 75.7% | 76.1% | 74.6% | 73.3% |
| Tipo de Interés | | | | | |
| Ratio de Deuda Variable | 13.4% | 13.2% | 12.0% | 11.9% | 12.9% |
| Tiempo Prom. Refijación (años) | 8.5 | 10.9 | 10.7 | 10.0 | 9.7 |
| Deuda Externa | 10.0 | 12.6 | 12.1 | 11.2 | 10.7 |
| Deuda Interna | 5.6 | 7.1 | 7.3 | 7.4 | 7.4 |
| Otros Indicadores | | | | | |
| Tasa de Int. Prom. Deuda Pública SPNF | 7.3% | 6.7% | 6.5% | 7.0% | 7.5% |
| Tasa de Int. Prom. Deuda Externa | 5.8% | 5.2% | 5.2% | 5.6% | 6.2% |
| Tasa de Int. Prom. Deuda Interna | 10.2% | 10.0% | 9.5% | 10.2% | 10.4% |
| Deuda en Pesos | 11.1% | 10.9% | 10.3% | 10.7% | 10.7% |
| Deuda en Dolares | 6.6% | 6.8% | 6.7% | 6.7% | 6.7% |

Al 30 de junio del 2023 el portafolio de deuda mostró una composición mayormente en monedas extranjeras, principalmente Dólar estadounidense (68.3%), en Derecho Especial de Giro (1.2%), en Euro (0.6%), y otras monedas

representan el (0.1%); el 29.9% restante es deuda denominada en moneda local (Ver gráfico 2).

Gráfico 2 – Capítulo VIII
Deuda Pública del SPNF por Monedas



■ Dólar ■ Peso ■ DEG ■ Euro ■ Won Coreano ■ Otras

En el portafolio de deuda pública, el tipo de acreedor con la tasa de interés promedio ponderada más baja son los organismos bilaterales, mientras que el mayor tiempo promedio madurez (TPM) del portafolio

es el de los bonos externos, colocándose en 13.5 años a junio de 2023. Esto se debe en gran medida a las tenencias de bonos soberanos con vencimiento a 37 años. (Ver cuadro 3).

Cuadro 3 – Capítulo VIII
Tasa de Interés y Plazo Promedio de la Deuda Pública del SPNF

| Fuente de Financiamiento/ Tipo Acreedor | Porcentaje del Total de la Deuda (%) | Tasa de Interés Promedio Ponderada (%) | Madurez Promedio |
|--|---|--|---------------------|
| DEUDA EXTERNA | 70.0 | 6.2 | 11.9 |
| Organismos Multilaterales | 13.9 | 6.4 | 7.0 |
| Bilaterales | 3.5 | 3.3 | 7.5 |
| <i>De los cuales:</i> | | | |
| Acuerdo Petrocaribe | 0.1 | 1.0 | 6.5 |
| Banca Comercial | - | 0.0 | - |
| Bonos | 52.5 | 6.4 | 13.5 |
| Suplidores | 0.0 | 0.0 | 0.5 |
| DEUDA INTERNA | 30.0 | 10.4 | 7.4 |
| Banca Comercial | 0.6 | 6.0 | 1.7 |
| Pesos | 0.2 | 6.9 | 0.7 |
| Dólares | 0.5 | 5.6 | 2.1 |
| Bonos | 25.0 | 10.6 | 8.4 |
| Pesos | 21.0 | 11.3 | 8.2 |
| Dólares | 4.0 | 6.7 | 9.5 |
| Bonos Recap | 4.4 | 10.2 | 2.3 |
| Pesos | 4.4 | 10.2 | 2.3 |
| Deuda Pública SPNF | 100.0 | 7.5 | 10.6 |

8.2.2. Gestión de la Deuda Pública

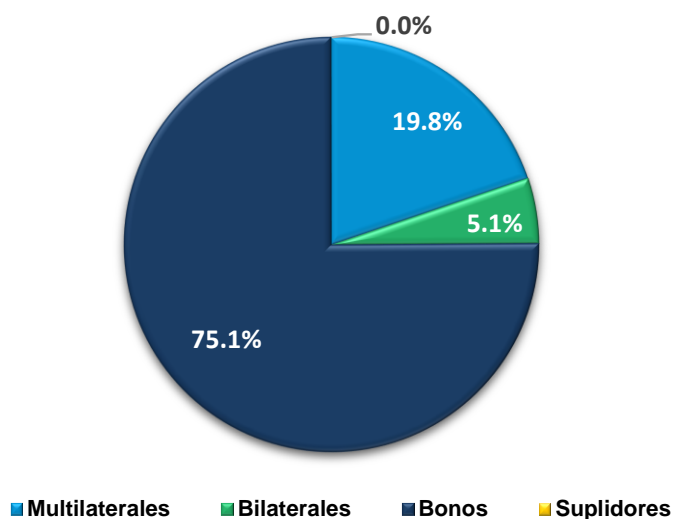
La Dirección General de Crédito Público tiene como objetivos principales en cuanto al manejo estratégico de la deuda, incrementar los plazos de los financiamientos obtenidos a modo de reducir el riesgo de refinanciamiento. De igual forma se encuentra trabajando en estructurar el perfil de vencimiento de la deuda a modo de reducir las necesidades de financiamiento de los próximos años y así garantizar la sostenibilidad de la deuda pública. Esto se pretende lograr continuando con la ejecución de operaciones de manejo de pasivos, manteniendo una presencia activa en el mercado de capitales internacional, al igual que la diversificación de las fuentes de financiamiento.

8.3. Deuda Externa

Al 30 de junio de 2023, la deuda pública externa del SPNF totalizó RD\$2,116,877,216,151 equivalente a 31.4% del PIB.

Del monto total de la deuda externa, el 24.9% correspondió a deuda contratada con acreedores oficiales, de los cuales los organismos multilaterales representaron el 19.8% y los bilaterales el 5.1%. La deuda con acreedores privados conformó el 75.1% de la deuda externa, la mayoría correspondiente a bonos, (Ver gráfico 3).

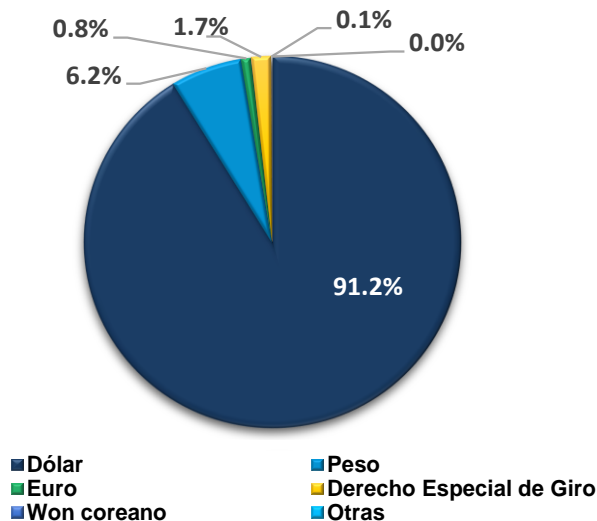
Gráfico 3 – Capítulo VIII
Deuda Externa por Tipo de Acreedor



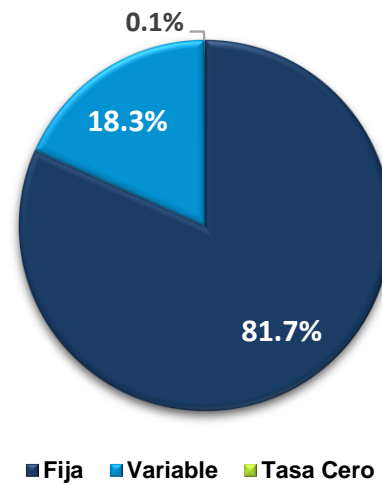
El portafolio de la deuda pública externa del SPNF estaba compuesto por distintas monedas, principalmente por deuda en dólares estadounidenses (91.2%). El restante lo conforman deuda contratada en pesos dominicanos (6.2%) en los mercados de capital internacionales, euros (0.8%), won coreano (0.1%) y otras monedas representan (1.7%). (Ver gráfico 4).

Del total de la deuda externa del sector público no financiero, el 81.7% devengó intereses a tasa de interés fija, el 18.3% a tasa de interés variable y el restante a tasa de interés “cero”. (Ver gráfico 5).

**Gráfico 4 – Capítulo VIII
Deuda Externa por Moneda**



**Gráfico 5 – Capítulo VIII
Deuda Externa por Tipo de Interés**



8.3.1. Desembolsos Externos

Durante el periodo enero-junio de 2023 se recibieron por parte de los acreedores externos, desembolsos por RD\$126,015,466,176 de los cuales RD\$6,517,104,867 fueron desembolsos destinados al financiamiento de proyectos de inversión pública, mientras que

RD\$119,498,361,309 fueron desembolsos de apoyo presupuestario provenientes de acreedores multilaterales y de emisiones de bonos globales, (Ver cuadro 4).

**Cuadro 4 – Capítulo VIII
Desembolsos Externos Recibidos por el SPNF**
(Valores en RD\$, cifras preliminares)

| Destino financiamiento | Ene - Jun |
|---|------------------------|
| Total de desembolsos recibidos | 126,015,466,176 |
| Proyectos de Inversión | 6,517,104,867 |
| <i>De los Cuales : Capitalizaciones</i> | - |
| Apoyo Presupuestario | 119,498,361,309 |
| <i>Multilaterales</i> | 56,539,243,488 |
| <i>De los cuales: Capitalizaciones</i> | - |
| <i>Bilaterales</i> | - |
| <i>De los cuales: Capitalizaciones</i> | - |
| <i>Bonos Globales</i> | 62,959,117,822 |
| <i>De los cuales: Capitalizaciones</i> | 140,210,675 |

Fuente: Dirección General de Crédito Público

Notas:

- 1) No se incluyen registros de desembolsos en negativo, producto de devoluciones regularmente por conclusión de proyectos.
- 2) No se incluyen las primas, intereses corridos o descuentos de las colocaciones de títulos del Ministerio de Hacienda.
- 3) Monto de bonos globales en febrero no considera monto emitido para recompra de bonos por RD\$ 38,766.9 millones en la operación de manejo de pasivos. Dicha operación está arparada en el artículo 10 de la Ley No. 01-23 sobre Emisión y Colocación de Valores de Deuda Pública.
- 4) Las diferencias versus lo registrado en el SIGEF corresponden a RD\$117,901,782 por concepto de variación cambiar y RD\$826,780,948 correspondientes a desembolsos en especie pendientes de regularización.

8.3.2. Presupuesto y Ejecución del Servicio de Deuda Pública Externa 2023.

Para el año 2023, el presupuesto vigente para el servicio de la deuda pública externa del Gobierno Central ascendió a RD\$213,053,061,056, de los cuales RD\$79,185,690,801 estuvieron previstos para el pago de principal, mientras que RD\$133,867,370,255 para pagos de intereses y comisiones.

Durante el período enero-junio de 2023, el Gobierno Central devengó pagos de servicio de deuda pública externa por un monto de RD\$89,357,129,909. Por otra parte, los pagos efectivamente realizados en el período totalizaron RD\$75,791,923,433 de los cuales RD\$17,215,978,122 correspondieron a pagos de principal, RD\$57,917,225,387 a pagos intereses y RD\$658,719,924 a pagos de comisiones, (Ver Cuadro 5).

Cuadro 5 – Capítulo VIII
Servicio de Deuda Externa: Presupuestado vs. Ejecutado
(Valores en RD\$, cifras preliminares)

| Servicio de Deuda Externa | Presupuesto | Devengado | Pagado | % Devengado | % Pagado al |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| | | Ene - Jun | Ene - Jun | al 30-Jun-2023 | 30-Jun-2023 |
| Total de Servicio de Deuda Externa | 213,053,061,056 | 89,357,129,909 | 75,791,923,433 | 41.9% | 35.6% |
| Principal | 79,185,690,801 | 17,599,068,394 | 17,215,978,122 | 22.2% | 21.7% |
| Intereses | 132,147,452,964 | 71,108,009,789 | 57,917,225,387 | 53.8% | 43.8% |
| Comisiones | 1,719,917,291 | 650,051,726 | 658,719,924 | 37.8% | 38.3% |

Notas:

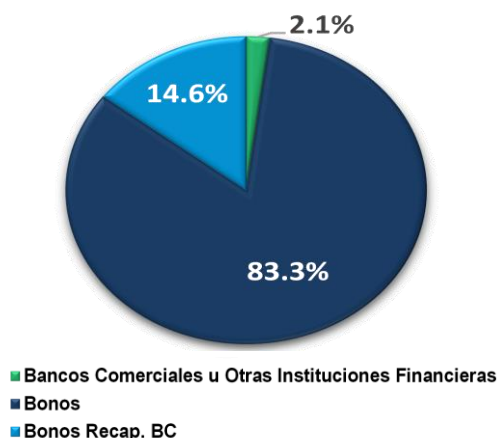
- 1) Incluye capitalizaciones.
- 2) El presupuesto presentado es el vigente al 30/06/2023.
- 3) El tipo de cambio considerado para el presupuesto es RD\$56.95 por dólar.
- 4) Monto pagado corresponde a datos en el SIGADE.

8.4. Deuda Interna

La diferencia entre el monto devengado y pagado se explica por el Art. 52 del Reglamento 630-06 de la Ley de Crédito Público, el cual estipula que el servicio de la deuda debe ser procesado con treinta (30) días de antelación a la fecha de vencimiento, con la finalidad de asegurar que se efectúe a tiempo, y así evitar atrasos y cargos moratorios.

Al 30 de junio de 2023, la deuda interna del sector público no financiero totalizó RD\$908,467,586,810, y la misma mostraba una composición de 83.3% en bonos del Ministerio de Hacienda (subastas y colocaciones directas), 14.6% por deuda en bonos para la Recapitalización del Banco Central, y el restante 2.1% por deuda con instituciones financieras locales.

Gráfico 6 – Capítulo VIII
Deuda Interna por Tipo de Acreedor



Del porcentaje de deuda interna con la banca comercial u otras instituciones financieras, el 16.2% correspondió a deuda directa contratada por el Gobierno Central representado por el Ministerio de Hacienda, mientras que el 83.8% restante pertenecía a préstamos contratados por otras instituciones del sector público no financiero (ministerios y sus dependencias, instituciones públicas autónomas, empresas públicas no financieras y ayuntamientos de los municipios y del Distrito Nacional).

El portafolio de la deuda interna al cierre de junio 2023 estaba compuesto en un 85.1% por deuda en pesos dominicanos (RD\$773,484,490,536), mientras que el restante 14.9% se encontraba denominada en dólares estadounidenses (RD\$134,983,096,274), (Ver gráfico 7).

Gráfico 7 – Capítulo VIII
Deuda Interna por Moneda

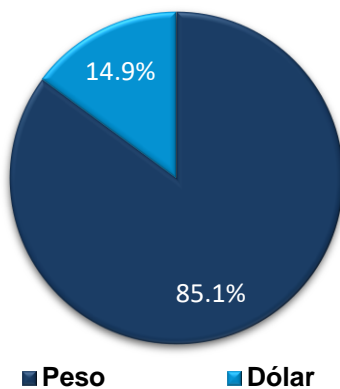
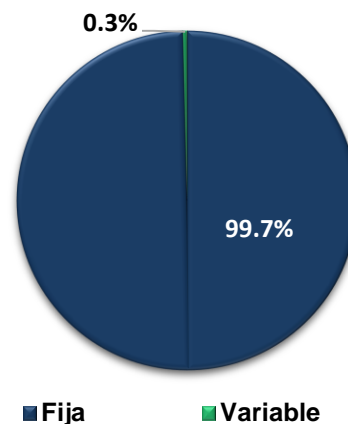


Gráfico 8 – Capítulo VIII
Deuda Interna por Tipo de Interés



Del total de la deuda interna del sector público no financiero, el 99.7% fue contratada a tasa de interés fija y el 0.3% a tasas de interés variables indicativas del sistema financiero local, (Ver gráfico 8).

fuentes financieras internas por un monto de RD\$91,339,839,840, los cuales pueden ser concertados con la banca comercial local o mediante la colocación de bonos. El párrafo I del artículo 67 de la mencionada Ley autoriza al Poder Ejecutivo, por medio del Ministerio de Hacienda a determinar la proporción de las colocaciones en que habrá que realizarse en el mercado local o en el mercado internacional.

8.4.1. Nuevas Contrataciones y Emisiones Internas

En la Ley No. 366-22 de “Presupuesto General del Estado” para el 2023, se autorizó al Ministerio de Hacienda a la contratación de

Cuadro 6 – Capítulo VIII
Desembolsos Internos Recibidos por el SPNF
(Valores en RD\$, cifras preliminares)

| Fuente Interna | Ene - Jun |
|---|-----------------------|
| Desembolsos recibidos | 73,584,802,812 |
| Gobierno Central | 70,000,000,000 |
| Banca Comercial | - |
| Bonos Colocados | 70,000,000,000 |
| Resto Sector Público No Financiero | 3,584,802,812 |
| Banca Comercial | 3,584,802,812 |

Notas:

1) Se considera la variación cambiaria generada por diferencia de tasas de cambio al momento del desembolso y el repago.

2) No se incluyen Primas, Descuentos o intereses corridos correspondiente a la colación de títulos de deuda

Durante el periodo enero-junio de 2023, se recibieron desembolsos por un total de RD\$73,584,802,812. De este monto RD\$70,000,000,000 correspondieron a colocaciones de títulos del Ministerio de Hacienda.

Por otro lado, las instituciones del resto del sector público no financiero recibieron desembolsos por RD\$3,584,802,812¹, conforme a lo notificado por las entidades financieras que otorgaron las facilidades, (Ver cuadro 6).

8.4.2. Presupuesto y Ejecución del Servicio de Deuda Pública Interna 2023.

Para el año 2023, el presupuesto vigente para el servicio de la deuda pública interna del Gobierno central ascendió a

RD\$140,546,280,962, de los cuales RD\$48,615,454,282 fueron para pagos de principal, y RD\$91,930,826,680 para el servicio de intereses y comisiones.

Durante el periodo enero-junio de 2023, el Gobierno central devengó pagos de servicio de deuda pública interna por un monto de RD\$81,893,162,709. Por otra parte, los pagos efectivamente realizados en el período a la banca comercial local y a los tenedores de bonos internos totalizaron RD\$74,876,401,255², de los cuales RD\$30,578,889,859 fueron para pagos de principal, RD\$44,263,494,291 para pagos de intereses y RD\$34,017,105 a pagos de comisiones, (Ver cuadro 7).

Cuadro 7 – Capítulo VIII
Servicio de la Deuda Interna del Gobierno central Presupuestado vs. Pagado
(Valores en RD\$, cifras preliminares)

| Servicio de Deuda Interna | Presupuesto | Devengado | Pagado | % Devengado | % Pagado al |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| | | Ene - Jun | Ene - Jun | al 30-Jun-2023 | 30-Jun-2023 |
| Total de Servicio de Deuda Interna | 140,546,280,962 | 81,893,162,709 | 74,876,401,255 | 58.3% | 53.3% |
| Principal | 48,615,454,282 | 36,279,794,666 | 30,578,889,859 | 74.6% | 62.9% |
| Intereses | 91,870,052,989 | 45,575,866,601 | 44,263,494,291 | 49.6% | 48.2% |
| Comisiones | 60,773,691 | 37,501,442 | 34,017,105 | 61.7% | 56.0% |

Notas:

- 1) El presupuesto presentado es el vigente al 31/12/2022.
- 2) No incluye transferencias corrientes para recapitalización del BCRD.
- 3) Monto pagado corresponde a datos en el SIGADE.

La diferencia entre el monto devengado y pagado se explica por el Art. 52 del Reglamento 630-06 de la Ley de Crédito Público, el cual estipula que el servicio de la deuda debe ser procesado con treinta (30) días de antelación a la fecha de vencimiento, con la finalidad de asegurar que se efectúe a tiempo, y así evitar atrasos y cargos moratorios.

Por otra parte, el resto de las instituciones del sector público no financiero, durante el período enero-junio de 2023, realizaron pagos de principal a la banca comercial por RD\$765,381,123 y RD\$172,247,335 de intereses, de acuerdo con cifras

suministradas por las entidades financieras que otorgaron las facilidades.

8.4.3. Subasta de Bonos

Durante el periodo enero-junio de 2023, el Ministerio de Hacienda colocó bonos a través del Programa de Subastas Públicas en el mercado local de capitales por RD\$70,000,000,000.

¹ Dicho monto no se considera en las fuentes financieras establecidas en el Presupuesto General del Estado.

² Excluye pagos correspondientes a la operación de manejo de pasivos.

**Cuadro 8 – Capítulo VIII
Resultados Subastas**

| Serie | Fecha Vencimiento | Cupón | Adjudicado |
|----------|-------------------|---------|--------------------|
| MH3-2034 | 10/02/2034 | 13.625% | RD\$70,000,000,000 |

*Monto adjudicado excluye prima y/o descuento.

8.5. Deuda del Tesoro

En el “Presupuesto General del Estado” para el año 2023 se autorizó al Poder Ejecutivo, a través del Ministerio de Hacienda, a colocar Letras del Tesoro o contratar otros medios de financiamiento de corto plazo, por un monto máximo de RD\$40,000,000,000, dicho financiamiento debe ser cancelado antes de finalizar el ejercicio presupuestario 2023. Al 30 de junio de 2023 la Tesorería Nacional no ha accedido a ninguna fuente de financiamiento, evidenciando una mejora en la planificación de caja.

8.6. Deuda Contingente

Deuda Externa

Sector privado garantizado: Parte de la deuda externa contraída por el sector privado, en específico, deuda contratada por la institución privada FUNDAPEC está garantizada por el Gobierno central. Al 30 de junio 2023, la deuda de esta institución ascendió a US\$4,624,228 equivalentes a RD\$255,193,558.

Por otro lado, dicha institución privada ha realizado pagos en efectivo por RD\$21,333,173, los cuales no representaron compromisos para el Gobierno Dominicano, ya que fueron realizados directamente por el deudor, (Ver cuadro 9).

**Cuadro 9 – Capítulo VIII
Pagos del Sector Privado Garantizado**

| Pagos del Sector Privado Garantizado | | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Período enero - junio 2023 | | | |
| Cifras en Pesos Dominicanos (RD\$) | | | |
| Beneficiario | Amortización | Intereses | Total |
| Total | 18,550,585 | 2,782,588 | 21,333,173 |
| FUNDAPEC | 18,550,585 | 2,782,588 | 21,333,173 |

Fuente: Banco Central de la República Dominicana.

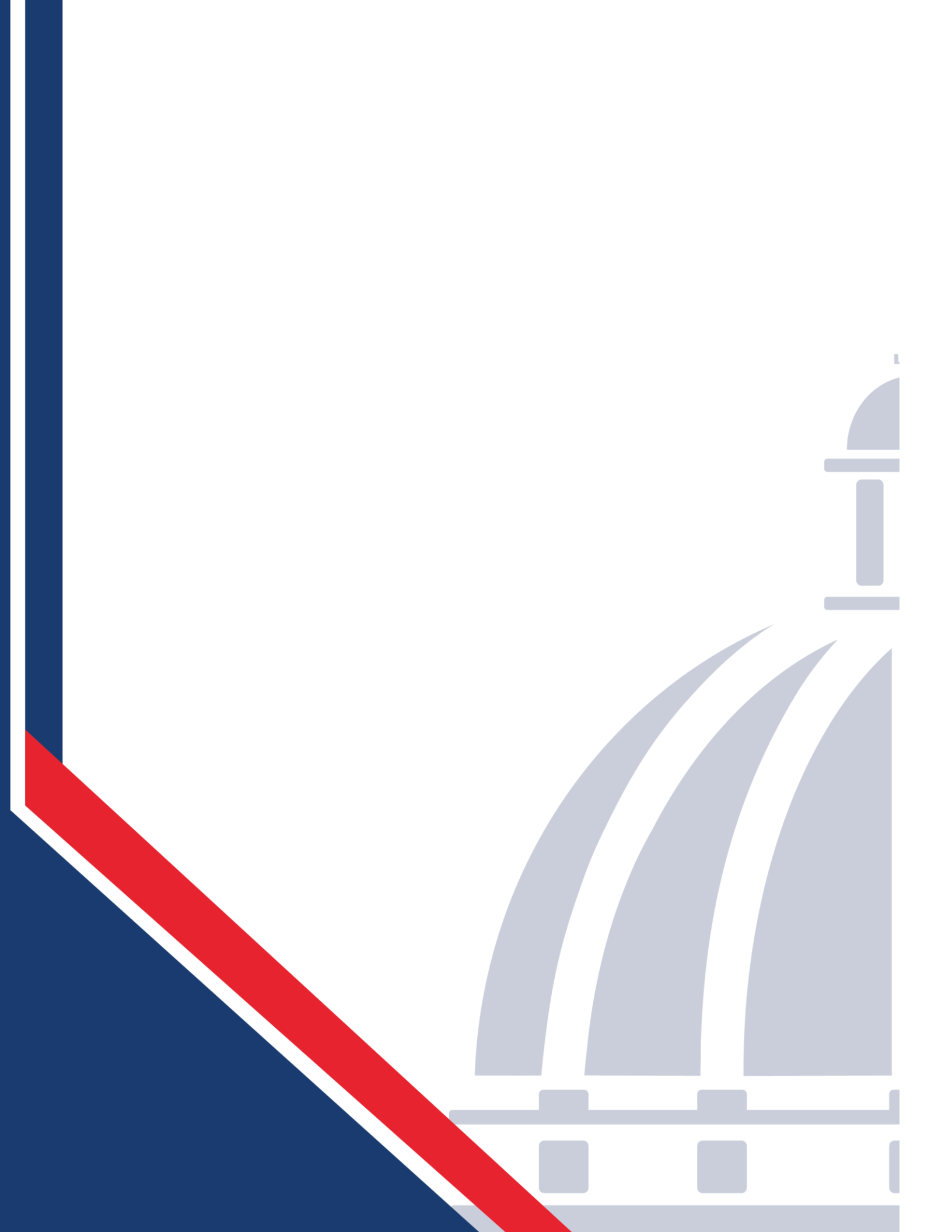
Deuda Interna

Ley No. 174-07: Autoriza al Ministerio de Hacienda a suscribir un aval financiero para garantizar préstamos a las empresas de Zonas Francas con la banca comercial local por hasta RD\$1,200 millones. Del total autorizado, a la empresa Atlantic Manufacturing

le fue otorgado un aval por US\$0.5 millones, el cual no ha sido ejecutado, por tanto, la deuda no constituye una obligación del Estado Dominicano. Según las últimas informaciones suministradas por el acreedor, el monto adeudado asciende a US\$388,992 equivalentes a RD\$21,466,967.

Capítulo IX

Nivel de Cumplimiento: Remisión de las informaciones económico – financieras de las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras, municipalidades e instituciones públicas financieras monetarias y no monetarias.



IX. Nivel de Cumplimiento: Remisión de las informaciones económico – financieras de las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras, municipalidades e instituciones públicas financieras monetarias y no monetarias.

La Constitución de la República, en su artículo 245, señala que “*El Estado dominicano y todas sus instituciones, sean autónomas, descentralizadas o no, estarán regidos por un sistema único, uniforme, integrado y armonizado de contabilidad, cuyos criterios fijará la Ley*”. Esto último, referido a la Ley No. 126-01, que en sus artículos 2 y 10, establece el ámbito de aplicación y la solicitud de información patrimonial para cada una de las instituciones sujetas al alcance, con la finalidad de rendir cuentas y fortalecer la transparencia.

Para este Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), corte semestral enero–junio 2023, las informaciones fueron requeridas mediante la norma de cierre de operaciones contables 01-2023, que modifica la norma 02-2022. Este documento contempla que las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras, municipalidades e instituciones financieras monetarias y no monetarias deben entregar sus estados de ejecución presupuestaria y financieros en los plazos y formatos definidos por el órgano rector. Además de requerir a las instituciones del Gobierno central sus informes complementarios. Cabe señalar que los estados financieros que no cumplieron con los criterios de calidad exigidos no fueron incorporados a este informe de rendición, sin embargo, serán considerados para seguimiento y evaluación.

En efecto, se presentan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, salvaguardando su integridad y fiabilidad. Estos montos fueron verificados y validados con las fuentes primarias, incluidas las herramientas a disposición: el Sistema de Información de la Gestión Financiera (Sigef) y el sistema de Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE). Esta última, de vital importancia para las municipalidades, en virtud de que no cuentan con un único sistema transaccional, sino que manejan diversas opciones, con disparidad de funciones y registros; por lo que el CIFE permite obtener los registros de las ejecuciones presupuestarias de estos.

En la actualidad, la Digecog, junto a las municipalidades y otros niveles de gobierno, se encuentra impulsando acciones y

acuerdos interinstitucionales para tener información fiable, de calidad y oportuna; así como, contar con una herramienta electrónica que permita la consolidación del sector público no financiero.

Asimismo, con la **instrucción presidencial núm. 08661**, de abril de 2021, el Sigef abarca un mayor número de instituciones descentralizadas, de la Seguridad Social y empresas públicas no financieras, con la finalidad de que ejecuten sus presupuestos en línea en esta herramienta, con el propósito de contar con información financiera centralizada y bajos criterios comunes.

9.1 Instituciones descentralizadas, autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras e instituciones financieras monetarias y no monetarias.

Este acápite presenta la cantidad de instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras y financieras monetarias y no monetarias que remitieron sus informaciones, en relación al universo existente, y comparada con el periodo anterior, para evidenciar su constancia y nivel de cumplimiento normativo.

Las informaciones se exponen desde la óptica presupuestaria, relación de ingresos y gastos; y desde el enfoque patrimonial, señalando la cantidad de instituciones que remitieron sus estados financieros por nivel de gobierno, así como presentando los estados financieros de las instituciones públicas financieras, en virtud de que no forman parte del proceso de consolidación, señalado en el capítulo correspondiente, para el sector público no financiero.

Cuentas Presupuestarias

El artículo 8, numeral 3, de la Ley No. 126-01 indica que las cuentas presupuestarias son *aquellas necesarias para el control de los ingresos y uso de los fondos, apropiaciones y asignaciones,*

por lo cual se requiere su información para su integración a la contabilidad.

Los datos sobre las cuentas presupuestarias han sido divididos en dos grupos, atendiendo a la integridad de la información:

instituciones que remitieron para el período completo (enero – junio); e instituciones con el semestre incompleto. Un elemento importante a resaltar es la reducción de un 47.06% en los informes incompletos entre los años 2022 y 2023, como se observa en el cuadro.

Cuadro 1 – Capítulo IX
Remisión de ejecuciones presupuestarias por nivel de gobierno
Comparación enero - junio 2023/ 2022

| Instituciones | 2023 | | 2022 | | Variación | |
|--|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | Completas | Incompletas | Completas | Incompletas | Completas | Incompletas |
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas (DESC) | 65 | 4 | 55 | 12 | 10 | -8 |
| Instituciones Públicas de la Seguridad Social (SS) | 5 | 3 | 4 | 3 | 1 | 0 |
| Empresas Públicas no Financieras (EPNF) | 21 | 1 | 17 | 2 | 4 | -1 |
| Instituciones Públicas Financieras Monetarias (IPFM) | 0 | 1 | 1 | 0 | -1 | 1 |
| Instituciones Públicas Financieras No Monetarias (IPFNM) | 5 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| Auxiliar Financiero (AF) | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Totales | 97 | 9 | 83 | 17 | 14 | -8 |

Fuente: elaboración propia, con datos por SIGEF/CIFE/otras fuentes

Al corte enero-junio 2023, el universo de las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, las empresas públicas no financieras, públicas financieras monetarias y no monetarias y un auxiliar financiero, sumaron ciento doce (112)²¹, de las cuales:

- El 86.61%, igual a 97 instituciones, remitieron sus ejecuciones presupuestarias para el periodo completo, frente a 83 instituciones que lo hicieron el mismo ejercicio del año anterior, lo que se traduce en un incremento de un 18.18%, esto se debe al seguimiento por parte de la Digecog y las capacitaciones realizadas durante el año a los servidores públicos que laboran en las áreas financieras de las instituciones, a fin de que cumplan con los requisitos de las normas internacionales y nacionales.
- Un 8.04%, igual a 9 instituciones, remitieron sus ejecuciones de ingresos y gastos incompletas para el semestre, no obstante, en relación al periodo anterior, implica una reducción importante, de alrededor de 8 instituciones que obtemperaron los requerimientos del órgano rector para este ejercicio.
- Un 3.57%, equivalente a 4 instituciones, no enviaron sus ejecuciones, en incumplimiento de la norma de cierre de

operaciones y del principio de transparencia. Estas son: la Superintendencia de Bancos, Refinería Dominicana de Petróleo, Banco de Reservas de la República Dominicana y el Fondo Patrimonial de Empresas Reformadas. Esta última en proceso de disolución y/o reestructuración, mediante los decretos 422-20 y 538-20.

En adición a lo anterior, un 1.79% (igual 2 instituciones), en proceso de supresión y/o eliminación, mediante las Leyes 87-01 y 365-22, correspondiendo al Instituto Dominicano de Seguros Sociales y Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales, ambas recibiendo transferencias públicas. La primera para el sector eléctrico, y la segunda para finalizar el proceso de pensiones civiles de los trabajadores que tributaban anterior a la entrada en vigencia de la Ley de Seguridad Social.

En el Presupuesto General del Estado 2023, aprobado mediante la Ley 366-22²², se estimaron transferencias desde el Gobierno central, para la operatividad de las diferentes instituciones del sector público no financiero y financiero, constituyéndose en transacciones recíprocas. En tal sentido, conforme a los registros en el Sistema de Información de la Gestión Financiera²³, se otorgaron fondos a:

²¹ El cual comprende a: 71 descentralizadas y autónomas; 9 instituciones públicas de la Seguridad Social, 24 empresas públicas no financieras (de las cuales, dos se encuentran en proceso de disolución), 2 instituciones financieras monetarias, 5 no monetarias y 1 auxiliar financiero.

²² La Ley 366-22 de presupuesto general del estado para el ejercicio presupuestario del año 2023, G. O. No. 11090 del 9 de diciembre de 2022.

²³ Los reportes fueron generados, conforme a la norma de cierre de operaciones 01-2023, con fecha de registro al 15/7/2023 y fecha de imputación al 30/6/2023

- Las instituciones descentralizadas y autónomas por RD\$57,691,702,402, incluyendo la Corporación Dominicana de Empresas Estatales (CORDE), equivalente a un 46.63% y 46.79% de su presupuestación anual original y vigente, por RD\$123,735,241,073 y RD\$123,296,916,278, respectivamente. De este monto devengado, se ha pagado el 99.54%, igual a RD\$57,425,816,401.
- A las públicas de la Seguridad Social por RD\$9,976,378,846, lo que representa un 51.44% del monto aprobado y un 49.74% de la reprogramación vigente, situadas en RD\$19,395,617,079 y RD\$20,055,617,079, correspondientemente. De estos fondos devengados, se ha pagado un 99.94%, o la suma de RD\$9,970,030,341.
- A las empresas públicas no financieras, un monto de RD\$53,799,854,796, alrededor de un 54.57% de lo reprogramado (RD\$98,591,079,974) y un 54.77% de lo aprobado originalmente (RD\$98,227,243,548). Es importante señalar que, dentro de este valor, fueron suministrados RD\$42,788,600,795 para la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE), como subsidio eléctrico. Además, de RD\$85,174,568 para la Consejo Estatal del Azúcar (CEA), en proceso de fusión con la Dirección General de Bienes Nacionales.
- A las instituciones públicas financieras monetarias, la suma de RD\$28,361,338,259, aproximadamente un 98.05% y 98.66% de la reprogramación anual original (RD\$28,923,187) y vigente (RD\$28,746,676,185), respectivamente. De estos fondos, RD\$27,747,339,664 fueron otorgados al Banco Central de la República Dominicana, lo que representa el 100% del monto presupuestado a transferirle durante todo el ejercicio 2023. Asimismo, fueron facilitados recursos por RD\$74,851,510 a la Superintendencia de Mercado de Valores, RD\$23,427,484 a la Caja de Ahorros para Obreros Monte y Piedad, RD\$20,027,016 al Centro de Desarrollo y Competitividad Industrial (Proindustria) y RD\$495,692,885 al Consejo

Nacional de Promoción y Apoyo a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa – Promipyme.

El cuadro siguiente expone un resumen de los recursos captados y utilizados por las noventa y siete (97) instituciones que, por nivel de gobierno, reportaron sus ejecuciones completas para el semestre enero – junio 2023.

En tal sentido, la sumatoria de ingresos de este conjunto de instituciones, ascendió a RD\$241,622,408,964, de los cuales el 55.94% (RD\$135,157,325,357) corresponde a las informaciones suministradas por las empresas públicas no financieras (Ver grupo A); mientras que los egresos alcanzaron RD\$183,837,347,661, donde más del 50% también corresponde a las sociedades públicas no financieras. Asimismo, las unidades descentralizadas tienen un peso importante en los recursos y egresos, con un 26.52% y 30.62%, proporcionalmente.

La anterior relación de recursos y egresos arrojaría un balance positivo de RD\$57,785,061,303, el cual para las instituciones descentralizadas y de la Seguridad Social pudieran aportar frenar el déficit en Gobierno central, una vez se efectúe la consolidación presupuestaria.

Cuadro 2 - Capítulo IX
Resumen de ejecución, periodo completo
Período enero - junio 2023
(Valores en RD\$)

| Instituciones | Cantidad | Recursos | Egresos | Diferencia |
|--|-----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas (DESC.) | 65 | 64,068,248,440 | 56,291,184,450 | 7,777,063,990 |
| Instituciones Públicas de la Seguridad Social (SS) | 5 | 9,168,983,305 | 10,484,013,024 | (1,315,029,718) |
| Empresas Públicas no Financieras (EPNF) | 21 | 135,157,325,357 | 92,590,737,556 | 42,566,587,801 |
| Instituciones Públicas Financieras No Monetarias (IPFNM) | 5 | 32,789,093,878 | 24,145,611,923 | 8,643,481,955 |
| Auxiliar Financiero (AF) | 1 | 438,757,983 | 325,800,708 | 112,957,275 |
| Totales | 97 | 241,622,408,964 | 183,837,347,661 | 57,785,061,303 |

Fuente: elaboración propia con datos del cuadro A

Grupo A
Resumen de Ejecución del periodo completo
Instituciones descentralizadas, de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras y financieras monetarias y no monetarias
Período enero - junio, 2023

| No. | Capítulo | Instituciones | Meses Informados | Ingresos | Egresos |
|-----|-----------------|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Capítulo | Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas | | 60,845,628,855 | 53,068,564,867 |
| 1 | 5134 | Acuario Nacional | Enero-junio | 48,726,044 | 45,044,227 |
| 2 | 5168 | Archivo General de la Nación | Enero-junio | 126,599,341 | 143,177,365 |
| 3 | 5180 | Centro Cardio-Neuro Oftalmológico y de Trasplante | Enero-junio | 482,132,459 | 460,117,277 |
| 4 | 5180 | Centro de Educación Médica de Amistad Dominico-japonés | Enero-junio | 106,242,237 | 92,127,213 |
| 5 | 5102 | Centro de Exportación e Inversión de la Republica Dominicana | Enero-junio | 221,305,449 | 244,444,342 |
| 6 | 5180 | Ciudad Sanitaria Luis Eduardo Aybar | Enero-junio | 360,166,508 | 315,840,907 |
| 7 | 5166 | Comisión Nacional de Defensa De La Competencia | Enero-junio | 66,452,700 | 75,739,231 |
| 8 | 5165 | Comisión Reguladora de Prácticas Desleales en el Comercio | Enero-junio | 22,397,904 | 32,022,590 |
| 9 | 5163 | Consejo Dominicano de Pesca y Acuicultura | Enero-junio | 140,818,623 | 109,926,209 |
| 10 | 5175 | Consejo Nacional de Competitividad | Enero-junio | 70,559,450 | 78,157,080 |
| 11 | 5176 | Consejo Nacional de Discapacitados | Enero-junio | 161,911,847 | 110,325,970 |
| 12 | 5177 | Consejo Nacional de Investigaciones Agropecuarias y Forestales | Enero-junio | 35,780,001 | 36,399,431 |
| 13 | 5103 | Consejo Nacional de Población y Familia | Enero-junio | 1,559,936,632 | 28,181,374 |
| 14 | 5150 | Consejo Nacional de Zonas Francas | Enero-junio | 117,368,674 | 97,653,901 |
| 15 | 5151 | Consejo Nacional para la Niñez y la Adolescencia | Enero-junio | 825,864,508 | 737,587,448 |
| 16 | 5109 | Defensa Civil | Enero-junio | 88,912,841 | 85,244,586 |
| 17 | 5180 | Dirección Central del Servicio Nacional de Salud | Enero-junio | 32,970,303,654 | 28,416,624,532 |
| 18 | 5180 | Dirección de Servicios de Atención a Emergencias Extrahospitalarias | Enero-junio | 781,069,633 | 1,568,284,462 |
| 19 | 5184 | Dirección General de Alianzas Público-Privadas | Enero-junio | 145,583,722 | 160,148,780 |
| 20 | 5169 | Dirección General de Cine | Enero-junio | 59,712,795 | 75,110,135 |
| 21 | 5187 | Dirección General de Riesgos Agropecuarios | Enero-junio | 66,264,167 | 60,324,705 |
| 22 | 5144 | Fondo Especial para el Desarrollo Agropecuario | Enero-junio | 301,907,731 | 229,714,873 |
| 23 | 5178 | Fondo Nacional para el Medio Ambiente y Recursos Naturales | Enero-junio | 16,700,000 | 11,143,273 |
| 24 | 5180 | Hospital General Dr. Vinicio Calventi | Enero-junio | 302,240,826 | 313,997,582 |
| 25 | 5180 | Hospital General y de Especialidades Nuestra Sra. de La Altagracia | Enero-junio | 206,944,317 | 118,786,956 |
| 26 | 5180 | Hospital Materno Dr. Reynaldo Almánzar, Ciudad de la Salud | Enero-junio | 502,401,255 | 462,729,199 |
| 27 | 5180 | Hospital Materno-Infantil San Lorenzo de los Mina | Enero-junio | 541,446,090 | 499,666,488 |
| 28 | 5180 | Hospital Pediátrico Dr. Hugo Mendoza, Ciudad de la Salud | Enero-junio | 325,869,783 | 354,205,527 |
| 29 | 5180 | Hospital Regional Dr. Marcelino Vélez Santana | Enero-junio | 551,902,632 | 547,191,779 |
| 30 | 5180 | Hospital Traumatológico Dr. Ney Arias Lora | Enero-junio | 504,387,788 | 472,819,210 |
| 31 | 5180 | Hospital Traumatológico Quirúrgico Profesor Juan Bosch | Enero-junio | 257,179,967 | 253,756,480 |

216 - Capítulo XI: Nivel de Cumplimiento: Remisión de las informaciones económico – financieras de las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras, municipalidades e instituciones públicas financieras monetarias y no monetarias

Grupo A
Resumen de Ejecución del período completo
Instituciones descentralizadas, de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras
y financieras monetarias y no monetarias
Período enero - junio, 2023

| No. | Capítulo | Instituciones | Meses Informados | Ingresos | Egresos |
|---|----------|--|------------------|------------------------|-----------------------|
| 32 | 5180 | Hospital Universitario Maternidad Nuestra Señora de la Altagracia | Enero-junio | 907,488,588 | 253,605,370 |
| 33 | 5154 | Instituto de Innovación en Biotecnología e Industria | Enero-junio | 75,334,593 | 63,558,258 |
| 34 | 5111 | Instituto Agrario Dominicano | Enero-junio | 950,255,694 | 1,062,253,410 |
| 35 | 5112 | Instituto Azucarero Dominicano | Enero-junio | 31,755,492 | 31,484,472 |
| 36 | 5143 | Instituto de Desarrollo y Crédito Cooperativo | Enero-junio | 139,888,092 | 138,022,180 |
| 37 | 5140 | Instituto del Tabaco de la República Dominicana | Enero-junio | 165,038,722 | 131,759,608 |
| 38 | 5162 | Instituto Dominicano de Aviación Civil | Enero-junio | 2,204,493,588 | 1,976,588,073 |
| 39 | 5132 | Instituto Dominicano de Investigaciones Agropecuarias y Forestales | Enero-junio | 170,977,222 | 139,994,954 |
| 40 | 5136 | Instituto Dominicano del Café | Enero-junio | 180,476,318 | 171,403,778 |
| 41 | 5171 | Instituto Dominicano para la Calidad | Enero-junio | 148,676,404 | 175,714,778 |
| 42 | 5137 | Instituto Duarte | Enero-junio | 14,020,835 | 14,540,427 |
| 43 | 5181 | Instituto Geográfico Nacional José Joaquín Hungría Morell | Enero-junio | 28,164,748 | 90,428,228 |
| 44 | 5188 | Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia | Enero-junio | 4,633,383,383 | 3,767,780,219 |
| 45 | 5147 | Instituto Nacional de la Uva | Enero-junio | 10,501,500 | 10,431,317 |
| 46 | 5161 | Instituto Nacional de Protección de los Derechos del Consumidor | Enero-junio | 149,786,289 | 145,012,482 |
| 47 | 5118 | Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos | Enero-junio | 2,858,944,716 | 3,237,091,020 |
| 48 | 5182 | Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre | Enero-junio | 1,169,598,707 | 1,261,670,686 |
| 49 | 5180 | Instituto Nacional del Cáncer Rosa Emilia Sanchez Perez de Tavarez | Enero-junio | 556,748,986 | 528,926,136 |
| 50 | 5114 | Instituto para el Desarrollo del Noroeste | Enero-junio | 9,752,573 | 8,507,066 |
| 51 | 5119 | Instituto para el Desarrollo del Suroeste | Enero-junio | 82,858,001 | 69,675,648 |
| 52 | 5120 | Jardín Botánico Nacional | Enero-junio | 81,173,079 | 61,227,596 |
| 53 | 5174 | Mercados Dominicanos de Abasto Agropecuario | Enero-junio | 106,920,451 | 97,144,001 |
| 54 | 5133 | Museo de Historia Natural | Enero-junio | 32,547,665 | 29,761,440 |
| 55 | 5135 | Oficina Nacional de la Propiedad Industrial | Enero-junio | 282,563,099 | 234,003,860 |
| 56 | 5172 | Organismo Dominicano de Acreditación | Enero-junio | 46,428,953 | 35,870,421 |
| 57 | 5130 | Parque Zoológico Nacional | Enero-junio | 80,163,618 | 57,920,861 |
| 58 | 5179 | Servicio Geológico Nacional | Enero-junio | 27,973,201 | 28,260,378 |
| 59 | 5139 | Superintendencia de Electricidad | Enero-junio | 323,192,700 | 282,101,558 |
| 60 | 5127 | Superintendencia de Seguros | Enero-junio | 316,500,548 | 295,341,175 |
| 61 | 5183 | Unidad de Análisis Financiero | Enero-junio | 100,300,218 | 95,299,734 |
| 62 | 5131 | Instituto Dominicano de la Telecomunicaciones | Enero-junio | 580,736,297 | 580,736,297 |
| 63 | 5158 | Dirección General de Aduanas | Enero-junio | 2,158,633,020 | 1,700,190,278 |
| 64 | 5138 | Comisión Nacional de Energía | Enero-junio | 251,261,980 | 55,766,029 |
| Completas fuera del Sigef | | | | 3,222,619,585 | 3,222,619,583 |
| 65 | 5155 | Instituto Nacional de Formación Técnico Profesional | Enero-junio | 3,222,619,585 | 3,222,619,583 |
| Total descentralizadas | | | | 64,068,248,440 | 56,291,184,450 |
| Instituciones de la Seguridad Social | | | | 9,168,983,305 | 10,484,013,024 |
| 1 | 5207 | Consejo Nacional de la Seguridad Social | Enero-junio | 173,697,504 | 178,412,325 |
| 2 | 5209 | Dirección General de Información y Defensa de los Afiliados | Enero-junio | 178,927,124 | 113,287,796 |
| 3 | 5210 | Instituto Dominicano de Prevención y Protección de Riesgos Laborales | Enero-junio | 415,641,702 | 423,113,911 |
| 4 | 5211 | Tesorería de la Seguridad Social | Enero-junio | 8,188,529,404 | 9,639,380,288 |
| 5 | 5202 | Instituto de Auxilios y Viviendas | Enero-junio | 212,187,571 | 129,818,704 |
| Empresas Públicas no Financieras | | | | 135,157,325,357 | 92,590,737,556 |
| 1 | 6116 | Autoridad Portuaria Dominicana | Enero - junio | 747,184,789 | 620,497,125 |
| 2 | 6114 | Corporación de Fomento Hotelero y Desarrollo del Turismo | Enero - junio | 72,573,382 | 77,790,483 |
| 3 | 6121 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica | Enero - junio | 306,296,080 | 115,406,313 |
| 4 | 6108 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de la Romana | Enero - junio | 176,800,054 | 181,302,454 |
| 5 | 6107 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Moca | Enero - junio | 126,456,197 | 169,751,296 |
| 6 | 6122 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel | Enero - junio | 64,836,749 | 39,537,144 |
| 7 | 6104 | Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago | Enero - junio | 3,564,273,151 | 1,744,155,825 |
| 8 | 6125 | Corporación del Acueducto y Alcantarillado de la Vega | Enero - junio | 600,253,347 | 202,506,063 |
| 9 | 6109 | Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata | Enero - junio | 312,207,541 | 370,246,066 |
| 10 | 6102 | Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo | Enero - junio | 6,481,297,645 | 4,284,283,675 |
| 11 | 6103 | Corporación Estatal de Radio y Televisión | Enero - junio | 135,897,612 | 349,407,095 |

Grupo A
Resumen de Ejecución del período completo
Instituciones descentralizadas, de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras
y financieras monetarias y no monetarias
 Período enero - junio, 2023

| No. | Capítulo | Instituciones | Meses Informados | Ingresos | Egresos |
|---|----------|--|------------------|------------------------|------------------------|
| 12 | 6130 | Empresa de Electricidad del Este | Enero - junio | 38,136,237,467 | 31,053,927 |
| 13 | 6128 | Empresa de Electricidad del Norte | Enero - junio | 31,370,675,320 | 29,850,895,655 |
| 14 | 6129 | Empresa de Electricidad del Sur | Enero - junio | 34,917,999,206 | 33,546,343,092 |
| 15 | 6123 | Empresa de Generación Hidroeléctrica Dominicana | Enero - junio | 5,884,514,363 | 5,478,680,911 |
| 16 | 6124 | Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana | Enero - junio | 4,559,792,948 | 6,998,886,965 |
| 17 | 6111 | Instituto de Estabilización de Precios | Enero - junio | 1,350,964,015 | 1,421,938,336 |
| 18 | 6112 | Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillado | Enero - junio | 5,522,941,604 | 6,506,462,553 |
| 19 | 6115 | Instituto Postal Dominicano | Enero - junio | 249,623,080 | 244,280,248 |
| 20 | 6120 | La Cruz de Manzanillo | Enero - junio | 63,057,140 | 58,913,020 |
| 21 | 6118 | Lotería Nacional | Enero - junio | 513,443,666 | 298,399,310 |
| Instituciones Públicas Financieras No Monetarias | | | | 32,789,093,878 | 24,145,611,923 |
| 1 | 5001 | Banco Agrícola de la República Dominicana | Enero - junio | 21,013,754,329 | 13,641,607,020 |
| 2 | 5003 | Banco Nacional de las Exportaciones | Enero - junio | 6,803,518,462 | 6,803,518,462 |
| 3 | 5005 | Caja de Ahorros para Obreros Monte y Piedad | Enero - junio | 69,655,906 | 69,655,906 |
| 4 | 5006 | Centro de Desarrollo y Competitividad Industrial | Enero - junio | 1,646,380,720 | 375,046,074 |
| 5 | 5007 | Consejo Nacional Promoción y Apoyo a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa | Enero - junio | 3,255,784,461 | 3,255,784,461 |
| Auxiliar Financiero | | | | 438,757,983 | 325,800,708 |
| 1 | 5008 | Superintendencia de Mercados de Valores | Enero - junio | 438,757,983 | 325,800,708 |
| Total | | | | 241,622,408,964 | 183,837,347,661 |

Fuente: Estados Comparativos de Importe presupuestario, CIFE, SIGEF, e Informe remitido por correo electrónico

El cuadro 3 muestra las instituciones que remitieron de forma incompleta, para un total de nueve (9), cuyos recursos sumaron RD\$94,606,783,363, frente a egresos por RD\$88,217,901,308, arrojando un resultado positivo de RD\$6,388,882,055. Por el lado de los recursos, destacan los fondos reportados por el Banco Central de la República y el Seguro Nacional de Salud por RD\$57,395,195,284 y RD\$22,804,640,338, individualmente. De

estas nueve instituciones que reportaron el periodo incompleto, cuatro (4) son descentralizadas y autónomas, incluyendo la Dirección General de Impuestos Internos, la cual se encuentra en un proceso de adecuación hasta su migración definitiva al Sigef, de conformidad con la instrucción presidencial 08661. (Ver cuadro B).

Cuadro 3 - Capítulo IX
Resumen de ejecuciones incompletas
 Remisión en diferentes meses del año
 Enero – junio 2023
 (Valores en RD\$)

| Instituciones | Cantidad | Recursos | Egresos | Diferencia |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas (DESC.) | 4 | 14,147,543,601 | 8,880,461,999 | 5,267,081,601 |
| Instituciones Públicas de la Seguridad Social (SS) | 3 | 23,001,277,924 | 21,879,477,470 | 1,121,800,453 |
| Empresas Públicas no Financieras (EPNF) | 1 | 62,766,554 | 62,766,554 | 0 |
| Instituciones Públicas Financieras Monetarias (IPFM) | 1 | 57,395,195,284 | 57,395,195,284 | 0 |
| Totales | 9 | 94,606,783,363 | 88,217,901,308 | 6,388,882,055 |

Grupo B
Resumen de Ejecución del período incompleto
Instituciones descentralizadas y autónomas, empresas públicas no financieras, financieras monetarias y no monetarias
Período enero - junio, 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Instituciones | Meses Informados | Ingresos | Egresos |
|--|----------|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Empresas Públicas no Financieras | | | | 62,766,554 | 62,766,554 |
| 1 | 6110 | Consejo Estatal de la Azúcar | Enero - abril | 62,766,554 | 62,766,554 |
| Instituciones Públicas Financieras Monetarias | | | | 57,395,195,284 | 57,395,195,284 |
| 1 | 5002 | Banco Central de la República Dominicana | Enero - mayo | 57,395,195,284 | 57,395,195,284 |
| Instituciones Descentralizadas y Autónomas | | | | 14,147,543,601 | 8,880,461,999 |
| 68 | 5104 | Comisión Administrativa Aeroportuaria | Enero - mayo | 584,741,603 | 530,681,986 |
| 70 | 5159 | Dirección General de Impuestos Internos | Enero - abril | 5,147,765,053 | 2,244,572,792 |
| 71 | 5121 | Liga Municipal Dominicana | Enero - mayo | 2,461,509,975 | 1,448,009,268 |
| 73 | 5128 | Universidad Autónoma de Santo Domingo | Enero - abril | 5,953,526,970 | 4,657,197,953 |
| Instituciones Públicas De La Seguridad Social | | | | 23,001,277,924 | 21,879,477,470 |
| 75 | 5208 | Seguro Nacional de Salud | Enero-Mayo | 22,804,640,338 | 21,694,540,589 |
| 76 | 5205 | Superintendencia de Pensiones | Enero-Mayo | 196,637,586 | 176,512,505 |
| 77 | 5206 | Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales | Mayo | 0 | 8,424,376 |
| Total General | | | | 94,606,783,363 | 88,217,901,308 |

Fuente: Estados Comparativos de Importe presupuestario, CIFE, SIPRECON, e Informe remitido por correo electrónico

9.2 Municipalidades Ayuntamientos y Juntas de Distritos Municipales

Los ayuntamientos y las juntas de distritos municipales constituyen uno de los niveles de gobierno alcanzado por el artículo 245 de la Constitución de la República y por las Leyes 126-01 y 423-06, en sus artículos 2 y 73, respectivamente, en virtud de que son entes públicos que reciben recursos del presupuesto. En adición, la Ley 366-22, del Presupuesto General de Estado (PGE) 2023, en su artículo 59, párrafos I-III, sobre las disposiciones de las transferencias a los gobiernos locales, señala que *estos deben remitir sus ejecuciones presupuestarias a un grupo diverso de órganos rectores, fiscalización y control, entre estos, a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. La violación a dicha disposición, implicaría la suspensión de las transferencias de recursos para tales entes, hasta tanto cumplan con lo requerido.*

Cuentas Presupuestarias

En tal sentido, el PGE 2023 estimó transferencias corrientes y de capital para los gobiernos locales por un monto de RD\$21,972,150,871, las cuales fueron modificados a RD\$22,861,834,673. De este monto presupuestado para el año, se han otorgado fondos en el semestre, desde el Gobierno central, por un 52.76% de la aprobación original y un 50.71% de la reprogramación, lo que equivale a RD\$11,592,722,642,

distribuidos entre los 393 gobiernos locales del territorio nacional. De estos fondos, RD\$6,826,567,022 corresponden a transferencias corrientes y RD\$4,766,155,620 a capital.

De las 393 entidades locales existentes, se obtuvieron informaciones sobre las ejecuciones presupuestarias de un 98.47%, equivalente a 387, captadas a través del sistema de Centralización de la Información Financiera del Estado (CIFE), compuestas por:

- Trescientos sesenta y uno (361) gobiernos locales que remitieron sus informaciones de forma completa, para un incremento de un 1.97%, respecto al mismo semestre del ejercicio anterior, o una diferencia de 7 instituciones.
- Veintiséis (26) municipalidades reportaron de forma incompleta, para una reducción positiva de un 23.53%, en virtud de que ocho (8) municipalidades no reportaron en el período anterior.
- Seis (6) gobiernos locales, conformados por ayuntamientos y juntas distritales, no reportaron sus ejecuciones en este semestre. Las cuales corresponden a: Ayuntamiento Municipal de Quisqueya (provincia de San Pedro de Macorís), Junta de Distrito Municipal de Arroyo Dulce (provincia de Barahona), Junta de Distrito Municipal de Arroyo Salado (provincia María Trinidad Sánchez), Junta de Distrito Municipal El Limonal (provincia Peravia), Junta

de Distrito Municipal de Arroyo Toro Masipedro (provincia Monseñor Nouel) y Ayuntamiento Municipal de Sabana Iglesia.

La captación de información actual refleja un avance importante para las finanzas, lo cual es fruto de los programas de seguimiento y capacitación por parte de los órganos que conforman el SIAFE: presupuesto, contabilidad y los organismos de fiscalización y control, así como de la mayor cobertura y facilidad de la herramienta CIFE.

Aplicando el mismo criterio presentado anteriormente, las informaciones que se expone han sido subdivididas en dos grupos: municipalidades que entregaron sus informes correspondientes al período completo y municipalidades que entregaron sus informes parcialmente, donde se evidencia (Grupo A), que los 361 gobiernos locales que suministraron información completa, totalizan recursos por RD\$18,367,322,328, de cara a egresos por RD\$16,173,539,890, para un resultado positivo global de RD\$2,193,782,438. Mientras que, las que remitieron de forma parcial (grupo B), suman entradas por RD\$221,646,416 y egresos por RD\$177,334,121, para un saldo positivo de RD\$44,312,295.

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|-----|----------|--|------------------------|------------------|---------------|---------------|
| 1 | 7001 | Ayuntamiento del Distrito Nacional | Distrito Nacional | Enero-junio | 2,900,713,934 | 2,368,699,477 |
| 2 | 7002 | Ayuntamiento Municipal de Altamira | Puerto Plata | Enero-junio | 24,526,328 | 22,875,975 |
| 3 | 7003 | Ayuntamiento Municipal de Arenoso | Duarte | Enero-junio | 12,084,011 | 12,414,001 |
| 4 | 7004 | Ayuntamiento Municipal de Azua de Compostela | Azua | Enero-junio | 100,961,214 | 97,071,650 |
| 5 | 7005 | Ayuntamiento Municipal de Bajos de Haina | San Cristóbal | Enero-junio | 127,746,322 | 105,706,938 |
| 6 | 7006 | Ayuntamiento Municipal de Baní | Peravia | Enero-junio | 159,884,688 | 155,306,731 |
| 7 | 7007 | Ayuntamiento Municipal de Bánica | Elías Piña | Enero-junio | 25,466,458 | 14,786,636 |
| 8 | 7008 | Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz De Barahona | Barahona | Enero-junio | 106,138,296 | 95,879,378 |
| 9 | 7009 | Ayuntamiento Municipal de Bayaguana | Monte Plata | Enero-junio | 47,058,593 | 45,906,349 |
| 10 | 7011 | Ayuntamiento Municipal de Cabral | Barahona | Enero-junio | 22,291,775 | 21,719,120 |
| 11 | 7012 | Ayuntamiento Municipal de Cabrera | María Trinidad Sánchez | Enero-junio | 18,678,059 | 27,568,464 |
| 12 | 7013 | Ayuntamiento Municipal de Cambita Garabitos | San Cristóbal | Enero-junio | 24,639,828 | 24,093,367 |
| 13 | 7014 | Ayuntamiento Municipal de Castañuelas | Monte Cristi | Enero-junio | 14,272,213 | 14,236,099 |
| 14 | 7015 | Ayuntamiento Municipal de Castillo | Duarte | Enero-junio | 24,138,144 | 23,548,217 |
| 15 | 7016 | Ayuntamiento Municipal de Cayetano Germosén | Españillat | Enero-junio | 18,529,272 | 17,485,720 |
| 16 | 7017 | Ayuntamiento Municipal de Cevicos | Sánchez Ramírez | Enero-junio | 19,780,194 | 17,970,759 |
| 17 | 7018 | Ayuntamiento Municipal de Consuelo | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 49,379,448 | 42,492,402 |
| 18 | 7019 | Ayuntamiento Municipal de Constanza | La Vega | Enero-junio | 84,552,275 | 58,180,746 |
| 19 | 7020 | Ayuntamiento Municipal de Cotuí | Sánchez Ramírez | Enero-junio | 133,054,370 | 85,315,529 |
| 20 | 7021 | Ayuntamiento Municipal de Santo Domingo Este | Santo Domingo | Enero-junio | 1,256,851,594 | 1,095,585,157 |
| 21 | 7022 | Ayuntamiento Municipal de Dajabón | Dajabón | Enero-junio | 41,138,950 | 44,733,999 |
| 22 | 7023 | Ayuntamiento Municipal de Boca Chica | Santo Domingo | Enero-junio | 119,785,211 | 116,943,325 |
| 23 | 7024 | Ayuntamiento Municipal de Duvergé | Independencia | Enero-junio | 20,769,170 | 17,142,574 |
| 24 | 7025 | Ayuntamiento Municipal de El Cercado | San Juan | Enero-junio | 28,228,709 | 26,884,357 |
| 25 | 7026 | Ayuntamiento Municipal de El Factor | María Trinidad Sánchez | Enero-junio | 22,922,247 | 22,029,084 |
| 26 | 7027 | Ayuntamiento Municipal de El Llano | Elías piña | Enero-junio | 15,770,497 | 11,961,637 |
| 27 | 7028 | Ayuntamiento Municipal De Santo Domingo Oeste | Santo Domingo | Enero-junio | 485,935,560 | 505,816,240 |
| 28 | 7029 | Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz Del Seibo | El Seibo | Enero-junio | 74,888,878 | 63,516,043 |
| 29 | 7030 | Ayuntamiento Municipal de Comendador | Elías Piña | Enero-junio | 30,570,169 | 24,968,837 |
| 30 | 7031 | Ayuntamiento Municipal de El Valle | Hato Mayor | Enero-junio | 21,865,276 | 17,231,583 |
| 31 | 7032 | Ayuntamiento Municipal de Enriquillo | Barahona | Enero-junio | 22,478,431 | 19,549,156 |
| 32 | 7033 | Ayuntamiento Municipal de Esperanza | Valverde | Enero-junio | 176,371,429 | 148,792,754 |
| 33 | 7035 | Ayuntamiento Municipal de Fantino | Sanchez Ramirez | Enero-junio | 25,295,364 | 32,534,684 |
| 34 | 7036 | Ayuntamiento Municipal de Santo Domingo Norte | Santo Domingo | Enero-junio | 498,443,952 | 495,465,667 |
| 35 | 7037 | Ayuntamiento Municipal de Galván | Bahoruco | Enero-junio | 26,960,966 | 20,603,811 |
| 36 | 7038 | Ayuntamiento Municipal de Gaspar Hernández | Españillat | Enero-junio | 21,778,149 | 18,860,875 |
| 37 | 7039 | Ayuntamiento Municipal de Guanatico | Puerto Plata | Enero-junio | 21,125,510 | 15,168,920 |
| 38 | 7040 | Ayuntamiento Municipal de Guayabal | Azua | Enero-junio | 14,518,257 | 13,143,612 |

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|-----|----------|--|------------------------|------------------|-------------|-------------|
| 39 | 7041 | Ayuntamiento Municipal de Guaymate | La Romana | Enero-junio | 38,832,848 | 35,671,441 |
| 40 | 7042 | Ayuntamiento Municipal de Guayubín | Monte Cristi | Enero-junio | 23,486,369 | 25,466,790 |
| 41 | 7043 | Ayuntamiento Municipal de Hato Mayor Del Rey | Hato Mayor | Enero-junio | 78,525,724 | 75,740,488 |
| 42 | 7044 | Ayuntamiento Municipal de Salvaleón De Higüey | La Altagracia | Enero-junio | 412,653,714 | 419,928,991 |
| 43 | 7045 | Ayuntamiento Municipal de Hondo Valle | Elías Piña | Enero-junio | 19,297,911 | 17,956,583 |
| 44 | 7046 | Ayuntamiento Municipal de Hostos | Duarte | Enero-junio | 20,179,339 | 17,698,094 |
| 45 | 7047 | Ayuntamiento Municipal de Imbert | Puerto Plata | Enero-junio | 37,201,488 | 32,660,221 |
| 46 | 7048 | Ayuntamiento Municipal de Jamao Al Norte | Españillat | Enero-junio | 17,889,320 | 17,374,426 |
| 47 | 7049 | Ayuntamiento Municipal de Jánico | Santiago | Enero-junio | 20,216,901 | 15,774,154 |
| 48 | 7050 | Ayuntamiento Municipal de Jarabacoa | La Vega | Enero-junio | 65,397,230 | 68,052,566 |
| 49 | 7051 | Ayuntamiento Municipal de Jima Abajo | La Vega | Enero-junio | 42,016,403 | 39,819,132 |
| 50 | 7052 | Ayuntamiento Municipal de Jimaní | Independencia | Enero-junio | 26,209,298 | 25,242,494 |
| 51 | 7053 | Junta de Distrito Municipal de José Contreras | Españillat | Enero-junio | 8,330,350 | 7,661,611 |
| 52 | 7055 | Ayuntamiento Municipal de Juan Santiago | Elías piña | Enero-junio | 12,135,136 | 11,803,618 |
| 53 | 7056 | Ayuntamiento Municipal de La Descubierta | Independencia | Enero-junio | 23,108,405 | 18,401,067 |
| 54 | 7057 | Junta de Distrito Municipal de Laguna Nisibón | La Altagracia | Enero-junio | 22,349,278 | 15,639,783 |
| 55 | 7058 | Ayuntamiento Municipal de Laguna Salada | Valverde | Enero-junio | 15,506,714 | 14,443,227 |
| 56 | 7059 | Junta de Distrito Municipal de La Cueva | Sánchez Ramírez | Enero-junio | 11,237,467 | 8,616,233 |
| 57 | 7060 | Junta de Distrito Municipal de La Otra Banda | La Altagracia | Enero-junio | 25,162,664 | 24,330,314 |
| 58 | 7061 | Ayuntamiento Municipal Los Cacao | San Cristóbal | Enero-junio | 19,082,147 | 14,211,064 |
| 59 | 7062 | Ayuntamiento Municipal de Las Charcas | Azuza | Enero-junio | 19,759,074 | 17,532,342 |
| 60 | 7063 | Ayuntamiento Municipal de Las Salinas | Barahona | Enero-junio | 17,424,679 | 11,632,640 |
| 61 | 7064 | Ayuntamiento Municipal de Las Guáranas | Duarte | Enero-junio | 24,527,134 | 22,821,765 |
| 62 | 7065 | Ayuntamiento Municipal de Las Matas De Farfán | San Juan | Enero-junio | 58,374,378 | 40,272,378 |
| 63 | 7066 | Ayuntamiento Municipal de Las Matas De Santa Cruz | Monte Cristi | Enero-junio | 15,805,134 | 16,814,388 |
| 64 | 7067 | Ayuntamiento Municipal de Las Yayas De Viajama | Azuza | Enero-junio | 17,385,203 | 11,314,972 |
| 65 | 7068 | Ayuntamiento Municipal de Las Terrenas | Samaná | Enero-junio | 83,278,714 | 80,871,528 |
| 66 | 7069 | Ayuntamiento Municipal de La Romana | La Romana | Enero-junio | 173,984,827 | 170,098,668 |
| 67 | 7070 | Ayuntamiento Municipal de La Vega | La Vega | Enero-junio | 654,949,570 | 486,489,196 |
| 68 | 7071 | Ayuntamiento Municipal de Licey Al Medio | Santiago | Enero-junio | 24,940,470 | 25,319,910 |
| 69 | 7072 | Ayuntamiento Municipal de Loma De Cabrera | Dajabón | Enero-junio | 28,010,854 | 28,010,854 |
| 70 | 7073 | Ayuntamiento Municipal de Los Almácigos | Santiago Rodríguez | Enero-junio | 19,230,183 | 14,185,497 |
| 71 | 7074 | Ayuntamiento Municipal de Los Hidalgos | Puerto Plata | Enero-junio | 24,080,052 | 22,344,000 |
| 72 | 7075 | Ayuntamiento Municipal de Los Llanos | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 27,158,346 | 23,878,135 |
| 73 | 7076 | Ayuntamiento Municipal de Los Ríos | Bahoruco | Enero-junio | 12,495,322 | 13,688,406 |
| 74 | 7077 | Ayuntamiento Municipal de Luperón | Puerto Plata | Enero-junio | 17,446,275 | 16,496,226 |
| 75 | 7078 | Ayuntamiento Municipal de Maimón | Monseñor Nouel | Enero-junio | 40,032,329 | 35,430,996 |
| 76 | 7079 | Ayuntamiento Municipal de Mella | Independencia | Enero-junio | 16,124,636 | 14,748,141 |
| 77 | 7080 | Ayuntamiento Municipal de Miches | El Seibo | Enero-junio | 29,159,755 | 27,718,522 |
| 78 | 7081 | Ayuntamiento Municipal de Moca | Españillat | Enero-junio | 163,919,472 | 155,982,908 |
| 79 | 7082 | Ayuntamiento Municipal de Monción | Santiago Rodríguez | Enero-junio | 19,064,693 | 21,145,354 |
| 80 | 7083 | Ayuntamiento Municipal de Bonao | Monseñor Nouel | Enero-junio | 395,325,477 | 222,333,090 |
| 81 | 7084 | Ayuntamiento Municipal de San Fernando de Monte Cristi | Monte Cristi | Enero-junio | 40,595,850 | 39,403,464 |
| 82 | 7085 | Ayuntamiento Municipal de Monte Plata | Monte Plata | Enero-junio | 67,644,970 | 64,662,178 |
| 83 | 7086 | Ayuntamiento Municipal de Nagua | María Trinidad Sánchez | Enero-junio | 119,562,818 | 100,070,336 |
| 84 | 7087 | Ayuntamiento Municipal de Neyba | Bahoruco | Enero-junio | 46,321,676 | 38,785,069 |
| 85 | 7088 | Ayuntamiento Municipal de Nizao | Peravia | Enero-junio | 19,053,559 | 17,653,313 |
| 86 | 7089 | Ayuntamiento Municipal de Oviedo | Pedernales | Enero-junio | 17,497,247 | 13,547,929 |
| 87 | 7090 | Ayuntamiento Municipal de Padre Las Casas | Azuza | Enero-junio | 18,246,547 | 19,838,141 |
| 88 | 7092 | Ayuntamiento Municipal de Partido | Dajabón | Enero-junio | 14,262,832 | 12,843,929 |
| 89 | 7093 | Ayuntamiento Municipal de Pedernales | Pedernales | Enero-junio | 23,120,407 | 18,874,810 |
| 90 | 7094 | Junta De Distrito Municipal de Pedro García | Santiago | Enero-junio | 7,647,886 | 5,788,997 |
| 91 | 7095 | Ayuntamiento Municipal de Pedro Santana | Elías piña | Enero-junio | 19,159,625 | 11,463,460 |
| 92 | 7096 | Ayuntamiento Municipal de Pepillo Salcedo | Monte Cristi | Enero-junio | 54,570,866 | 42,054,298 |
| 93 | 7097 | Ayuntamiento Municipal de Peralta | Azuza | Enero-junio | 25,049,565 | 21,378,457 |
| 94 | 7098 | Ayuntamiento Municipal de Pimentel | Duarte | Enero-junio | 46,427,294 | 37,831,252 |
| 95 | 7099 | Ayuntamiento Municipal de Piedra Blanca | Monseñor Nouel | Enero-junio | 31,878,503 | 26,512,670 |

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|-----|----------|--|------------------------|------------------|-------------|-------------|
| 96 | 7100 | Ayuntamiento Municipal de Polo | Barahona | Enero-junio | 25,230,048 | 17,034,593 |
| 97 | 7101 | Ayuntamiento Municipal de Postrer Río | Independencia | Enero-junio | 20,247,254 | 15,705,856 |
| 98 | 7102 | Ayuntamiento Municipal de San Felipe De Puerto Plata | Puerto Plata | Enero-junio | 229,413,007 | 229,279,789 |
| 99 | 7104 | Ayuntamiento Municipal de Ramón Santana | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 33,673,399 | 30,917,649 |
| 100 | 7105 | Ayuntamiento Municipal de Restauración | Dajabón | Enero-junio | 32,502,282 | 19,131,244 |
| 101 | 7106 | Ayuntamiento Municipal de Río San Juan | María Trinidad Sánchez | Enero-junio | 32,210,063 | 31,047,065 |
| 102 | 7107 | Ayuntamiento Municipal de Sabana De La Mar | Hato Mayor | Enero-junio | 27,485,799 | 24,198,805 |
| 103 | 7108 | Ayuntamiento Municipal de Sabana Grande De Boyá | Monte Plata | Enero-junio | 54,952,178 | 54,064,220 |
| 104 | 7109 | Ayuntamiento Municipal de Sabana Grande De Palenque | San Cristóbal | Enero-junio | 22,975,651 | 17,759,654 |
| 105 | 7111 | Ayuntamiento Municipal de Sabana Larga | San José de Ocoa | Enero-junio | 17,671,470 | 17,224,895 |
| 106 | 7112 | Ayuntamiento Municipal de Sabana Yegua | Azua | Enero-junio | 18,108,266 | 18,108,242 |
| 107 | 7113 | Ayuntamiento Municipal de Salcedo | Hermanas Mirabal | Enero-junio | 72,689,088 | 72,580,853 |
| 108 | 7114 | Ayuntamiento Municipal de Santa Bárbara De Samaná | Samaná | Enero-junio | 126,938,555 | 115,294,493 |
| 109 | 7115 | Ayuntamiento Municipal de Sánchez | Samaná | Enero-junio | 37,379,366 | 32,415,545 |
| 110 | 7116 | Ayuntamiento Municipal de San Cristóbal | San Cristóbal | Enero-junio | 247,515,922 | 235,120,819 |
| 111 | 7117 | Ayuntamiento Municipal de San Francisco de Macorís | Duarte | Enero-junio | 340,504,399 | 236,700,411 |
| 112 | 7118 | Ayuntamiento Municipal de San Gregorio de Nigua | San Cristóbal | Enero-junio | 94,897,442 | 74,160,189 |
| 113 | 7119 | Ayuntamiento Municipal de San Ignacio de Sabaneta | Santiago Rodríguez | Enero-junio | 55,745,788 | 54,809,276 |
| 114 | 7120 | Ayuntamiento Municipal de San José De Las Matas | Santiago | Enero-junio | 49,225,315 | 37,292,285 |
| 115 | 7121 | Ayuntamiento Municipal de San José de Ocoa | San José de Ocoa | Enero-junio | 35,144,143 | 34,854,831 |
| 116 | 7122 | Ayuntamiento Municipal de San Juan de La Maguana | San Juan | Enero-junio | 114,869,081 | 134,886,646 |
| 117 | 7123 | Ayuntamiento Municipal de San Pedro De Macorís | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 268,135,579 | 309,359,288 |
| 118 | 7124 | Ayuntamiento Municipal de Santiago de Los Caballeros | Santiago | Enero-junio | 897,720,868 | 908,570,848 |
| 119 | 7125 | Ayuntamiento Municipal de San Rafael Del Yuma | La Altagracia | Enero-junio | 29,234,407 | 31,928,123 |
| 120 | 7126 | Ayuntamiento Municipal de San Víctor | Españillat | Enero-junio | 30,213,448 | 29,169,520 |
| 121 | 7127 | Ayuntamiento Municipal de Sosúa | Puerto Plata | Enero-junio | 128,373,271 | 70,970,380 |
| 122 | 7129 | Ayuntamiento Municipal de Tamayo | Bahoruco | Enero-junio | 22,425,010 | 22,454,271 |
| 123 | 7130 | Ayuntamiento Municipal de Tamboril | Santiago | Enero-junio | 76,717,021 | 57,638,021 |
| 124 | 7131 | Ayuntamiento Municipal de Tenares | Hermanas Mirabal | Enero-junio | 34,744,804 | 32,519,554 |
| 125 | 7132 | Junta De Distrito Municipal de Uvilla | Bahoruco | Enero-junio | 12,464,202 | 10,290,633 |
| 126 | 7133 | Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao | Valverde | Enero-junio | 96,851,190 | 64,734,346 |
| 127 | 7134 | Ayuntamiento Municipal de Vallejuelo | San Juan | Enero-junio | 15,396,378 | 18,415,001 |
| 128 | 7135 | Ayuntamiento Municipal de Vicente Noble | Barahona | Enero-junio | 24,009,452 | 23,165,346 |
| 129 | 7136 | Ayuntamiento Municipal de Villa Altagracia | San Cristóbal | Enero-junio | 60,916,640 | 57,328,751 |
| 130 | 7137 | Ayuntamiento Municipal de Villa Bisonó | Santiago | Enero-junio | 54,629,266 | 61,369,460 |
| 131 | 7138 | Ayuntamiento Municipal de Villa González | Santiago | Enero-junio | 57,727,817 | 47,737,976 |
| 132 | 7139 | Ayuntamiento Municipal de Villa Isabela | Puerto Plata | Enero-junio | 16,628,899 | 15,343,417 |
| 133 | 7140 | Ayuntamiento Municipal de Villa Jaragua | Bahoruco | Enero-junio | 27,092,400 | 26,505,048 |
| 134 | 7141 | Ayuntamiento Municipal de Villa Riva | Duarte | Enero-junio | 38,300,271 | 33,999,100 |
| 135 | 7142 | Ayuntamiento Municipal de Villa Tapia | Hermanas Mirabal | Enero-junio | 39,583,634 | 35,234,873 |
| 136 | 7143 | Ayuntamiento Municipal de Villa Vásquez | Montecristi | Enero-junio | 22,071,466 | 21,567,720 |
| 137 | 7144 | Ayuntamiento Municipal de Yaguatero | San Cristóbal | Enero-junio | 39,258,655 | 38,489,676 |
| 138 | 7145 | Ayuntamiento Municipal de Yamasá | Monte Plata | Enero-junio | 41,376,600 | 43,604,033 |
| 139 | 7146 | Ayuntamiento Municipal de Pueblo Viejo | Azua | Enero-junio | 17,195,222 | 15,380,699 |
| 140 | 7147 | Ayuntamiento Municipal de El Pino | Dajabón | Enero-junio | 16,331,451 | 12,481,643 |
| 141 | 7149 | Ayuntamiento Municipal de Peralvillo | Monte Plata | Enero-junio | 29,117,146 | 25,474,808 |
| 142 | 7150 | Ayuntamiento Municipal de Matanzas | Peravia | Enero-junio | 32,050,422 | 30,820,710 |
| 143 | 7151 | Junta de Distrito Municipal de Villa Fundación | Peravia | Enero-junio | 13,553,698 | 15,037,451 |
| 144 | 7152 | Junta de Distrito Municipal Sabana Buey | Peravia | Enero-junio | 7,154,167 | 13,873,026 |
| 145 | 7153 | Ayuntamiento Municipal de Baitoa | Santiago | Enero-junio | 20,701,968 | 20,144,395 |
| 146 | 7156 | Junta de Distrito Municipal de Tiro Arriba | La Vega | Enero-junio | 50,041,839 | 41,384,232 |
| 147 | 7157 | Junta de Distrito Municipal de Agua Santa del Yuma | Duarte | Enero-junio | 13,269,162 | 9,458,722 |
| 148 | 7159 | Junta de Distrito Municipal de Amina | Valverde | Enero-junio | 14,122,566 | 13,095,911 |
| 149 | 7160 | Junta de Distrito Municipal de Angelina | Sanchez Ramirez | Enero-junio | 21,452,862 | 19,281,791 |
| 150 | 7161 | Junta de Distrito Municipal de Arroyo Barril | Samaná | Enero-junio | 26,671,217 | 25,848,655 |
| 151 | 7162 | Junta de Distrito Municipal de Arroyo Cano | San Juan | Enero-junio | 6,602,604 | 6,303,372 |
| 152 | 7165 | Junta de Distrito Municipal de Bahoruco | Barahona | Enero-junio | 9,727,085 | 8,743,301 |

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|-----|----------|--|------------------------|------------------|------------|------------|
| 153 | 7166 | Junta de Distrito Municipal de Barro Arriba | Azua | Enero-junio | 13,983,508 | 10,179,455 |
| 154 | 7167 | Junta de Distrito Municipal de Batista | San Juan | Enero-junio | 9,151,370 | 7,622,781 |
| 155 | 7168 | Junta de Distrito Municipal de Bayahibe | La Altagracia | Enero-junio | 12,138,085 | 12,959,829 |
| 156 | 7169 | Junta de Distrito Municipal de Belloso | Puerto Plata | Enero-junio | 10,186,087 | 10,131,939 |
| 157 | 7170 | Junta de Distrito Municipal de Blanco | Hermanas Mirabal | Enero-junio | 10,414,112 | 9,673,521 |
| 158 | 7171 | Junta de Distrito Municipal de Boca De Cachón | Independencia | Enero-junio | 9,121,786 | 5,577,552 |
| 159 | 7172 | Junta de Distrito Municipal de Boca De Yuma | La Altagracia | Enero-junio | 10,414,112 | 9,673,521 |
| 160 | 7173 | Junta de Distrito Municipal de Boyá | Monte Plata | Enero-junio | 8,026,525 | 7,830,062 |
| 161 | 7175 | Junta de Distrito Municipal de Cabarete | Puerto Plata | Enero-junio | 22,482,626 | 18,152,104 |
| 162 | 7176 | Junta de Distrito Municipal de Cana Chapetón | Monte Cristi | Enero-junio | 11,715,451 | 13,355,445 |
| 163 | 7177 | Junta de Distrito Municipal de Canca La Reyna | Espailat | Enero-junio | 15,950,205 | 13,499,110 |
| 164 | 7178 | Junta de Distrito Municipal de Canoa | Barahona | Enero-junio | 9,974,146 | 5,304,117 |
| 165 | 7179 | Junta De Distrito Municipal De Cañongo | Dajabón | Enero-junio | 9,989,526 | 7,766,764 |
| 166 | 7180 | Junta de Distrito Municipal de Capotillo | Dajabón | Enero-junio | 9,130,471 | 7,027,097 |
| 167 | 7182 | Junta de Distrito Municipal de Cenoví | Duarte | Enero-junio | 24,652,300 | 21,823,354 |
| 168 | 7183 | Junta de Distrito Municipal de Chirino | Monte Plata | Enero-junio | 14,799,690 | 13,805,314 |
| 169 | 7184 | Junta de Distrito Municipal de Cristo Rey De Guaraguao | Duarte | Enero-junio | 7,997,682 | 8,429,736 |
| 170 | 7185 | Ayuntamiento Municipal de Cristóbal | Independencia | Enero-junio | 18,994,801 | 17,766,974 |
| 171 | 7186 | Junta de Distrito Municipal de Cruce De Guayacanes | Valverde | Enero-junio | 10,728,388 | 9,683,950 |
| 172 | 7187 | Junta de Distrito Municipal de Cumayasa | La Romana | Enero-junio | 12,412,850 | 11,750,459 |
| 173 | 7188 | Junta de Distrito Municipal de Don Juan | Monte Plata | Enero-junio | 32,571,517 | 17,144,891 |
| 174 | 7189 | Junta de Distrito Municipal El Cachón | Barahona | Enero-junio | 6,322,462 | 5,772,469 |
| 175 | 7191 | Junta de Distrito Municipal El Carretón | Peravia | Enero-junio | 7,204,351 | 7,157,767 |
| 176 | 7192 | Junta de Distrito Municipal El Carril | San Cristóbal | Enero-junio | 32,192,087 | 22,034,626 |
| 177 | 7193 | Junta de Distrito Municipal El Cedro (Jobero) | El Seibo | Enero-junio | 12,441,159 | 10,962,289 |
| 178 | 7194 | Junta de Distrito Municipal El Higuero | Espailat | Enero-junio | 16,416,482 | 13,346,457 |
| 179 | 7195 | Junta de Distrito Municipal El Limón | Jimani | Enero-junio | 6,959,348 | 4,384,055 |
| 180 | 7196 | Junta de Distrito Municipal El Limón | Samaná | Enero-junio | 10,468,918 | 10,447,788 |
| 181 | 7197 | Junta de Distrito Municipal El Limón (Villa González) | Santiago | Enero-junio | 13,837,341 | 12,433,825 |
| 182 | 7198 | Junta de Distrito Municipal El Palmar | Bahoruco | Enero-junio | 17,258,181 | 11,903,348 |
| 183 | 7200 | Junta de Distrito Municipal El Pinar | San José de Ocoa | Enero-junio | 5,658,705 | 13,216,324 |
| 184 | 7201 | Junta de Distrito Municipal El Pozo | Maria Trinidad Sánchez | Enero-junio | 16,018,829 | 15,567,584 |
| 185 | 7202 | Junta de Distrito Municipal Cambita El Pueblecito | San Cristóbal | Enero-junio | 15,930,724 | 11,649,968 |
| 186 | 7203 | Junta de Distrito Municipal El Puerto | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 9,161,394 | 8,448,712 |
| 187 | 7204 | Junta de Distrito Municipal El Ranchito | La Vega | Enero-junio | 23,786,759 | 18,628,884 |
| 188 | 7205 | Junta de Distrito Municipal El Rosario (Pueblo Viejo) | Azua | Enero-junio | 9,026,951 | 6,906,532 |
| 189 | 7206 | Junta de Distrito Municipal El Rosario | San Juan | Enero-junio | 15,737,193 | 15,530,622 |
| 190 | 7207 | Junta de Distrito Municipal El Rubio | Santiago | Enero-junio | 20,821,367 | 16,958,104 |
| 191 | 7208 | Junta de Distrito Municipal El Yaqué | San Juan | Enero-junio | 7,851,955 | 5,620,049 |
| 192 | 7209 | Junta de Distrito Municipal de Estero Hondo | Puerto Plata | Enero-junio | 9,190,488 | 8,246,412 |
| 193 | 7210 | Junta de Distrito Municipal de Fondo Negro | Barahona | Enero-junio | 8,961,173 | 6,968,389 |
| 194 | 7211 | Ayuntamiento Municipal de Fundación | Barahona | Enero-junio | 13,426,546 | 12,360,584 |
| 195 | 7212 | Junta de Distrito Municipal de Ganadero | Azua | Enero-junio | 7,697,176 | 7,522,482 |
| 196 | 7213 | Junta de Distrito Municipal de Gautier | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 10,506,560 | 9,015,085 |
| 197 | 7214 | Junta de Distrito Municipal de Gonzalo | Monte Plata | Enero-junio | 8,278,710 | 7,609,384 |
| 198 | 7215 | Junta de Distrito Municipal Guatapanal | Valverde | Enero-junio | 11,043,726 | 10,706,189 |
| 199 | 7216 | Junta de Distrito Municipal de Guayabal (Postrer Río) | Independencia | Enero-junio | 10,739,943 | 8,775,587 |
| 200 | 7217 | Junta de Distrito Municipal de Guayabo Dulce | Hato Mayor | Enero-junio | 10,800,506 | 10,777,050 |
| 201 | 7218 | Ayuntamiento Municipal de Guerra | Santo Domingo | Enero-junio | 79,309,420 | 75,615,173 |
| 202 | 7219 | Junta de Distrito Municipal de Hatillo Palma | Montecristi | Enero-junio | 11,787,536 | 11,462,178 |
| 203 | 7220 | Junta de Distrito Municipal de Hato Damas | San Cristóbal | Enero-junio | 19,308,976 | 17,656,781 |
| 204 | 7221 | Junta de Distrito Municipal de Hato Del Padre | San Juan | Enero-junio | 11,279,303 | 10,124,499 |
| 205 | 7222 | Junta de Distrito Municipal de Hato Del Yaqué | Santiago | Enero-junio | 51,108,482 | 49,685,994 |
| 206 | 7223 | Junta de Distrito Municipal de Hato Viejo | Santo Domingo | Enero-junio | 9,728,262 | 8,263,046 |
| 207 | 7224 | Junta de Distrito Municipal de Jaibón (Laguna Salada) | Valverde | Enero-junio | 16,405,620 | 16,182,192 |
| 208 | 7225 | Junta de Distrito Municipal de Jaibón (Pueblo Nuevo) | Valverde | Enero-junio | 12,815,896 | 12,654,007 |
| 209 | 7226 | Junta de Distrito Municipal de Jamao Afuera | Hermanas Mirabal | Enero-junio | 8,207,427 | 8,198,095 |

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|-----|----------|--|------------------------|------------------|-------------|-------------|
| 210 | 7227 | Ayuntamiento Municipal de Jaquimeyes | Barahona | Enero-junio | 13,504,005 | 9,882,253 |
| 211 | 7228 | Junta de Distrito Municipal de Jicomé | Valverde | Enero-junio | 7,350,146 | 6,866,365 |
| 212 | 7229 | Junta de Distrito Municipal de Joba Arriba | Españillat | Enero-junio | 7,040,462 | 7,193,215 |
| 213 | 7230 | Junta de Distrito Municipal de José Francisco Peña Gómez | Pedernales | Enero-junio | 22,384,608 | 8,729,416 |
| 214 | 7231 | Junta de Distrito Municipal de Juan Adrián | Monseñor Nouel | Enero-junio | 7,734,606 | 6,728,521 |
| 215 | 7232 | Junta de Distrito Municipal de Juan López | Españillat | Enero-junio | 29,718,929 | 17,176,828 |
| 216 | 7233 | Junta de Distrito Municipal de Juancho | Perdenales | Enero-junio | 6,497,670 | 6,352,420 |
| 217 | 7234 | Junta de Distrito Municipal de Juma Bejuical | Monseñor Nouel | Enero-junio | 33,529,463 | 30,648,112 |
| 218 | 7235 | Junta de Distrito Municipal de Juncalito | Santiago | Enero-junio | 13,517,550 | 12,595,579 |
| 219 | 7236 | Junta de Distrito Municipal de La Bija | Sanchez Ramirez | Enero-junio | 27,146,900 | 27,313,407 |
| 220 | 7237 | Junta de Distrito Municipal de La Caleta | Santo Domingo | Enero-junio | 58,193,277 | 46,918,682 |
| 221 | 7238 | Junta de Distrito Municipal de La Canela | Santiago | Enero-junio | 35,659,336 | 30,243,089 |
| 222 | 7239 | Junta de Distrito Municipal de La Caya | Valverde | Enero-junio | 7,611,268 | 5,905,126 |
| 223 | 7240 | Ayuntamiento Municipal de La Ciénaga | Barahona | Enero-junio | 29,829,465 | 26,715,516 |
| 224 | 7241 | Junta de Distrito Municipal de La Colonia | Independencia | Enero-junio | 8,323,047 | 7,245,421 |
| 225 | 7242 | Junta de Distrito Municipal de La Cuchilla | San Cristóbal | Enero-junio | 12,501,724 | 11,196,335 |
| 226 | 7243 | Junta de Distrito Municipal de La Cuesta | Santiago | Enero-junio | 17,057,350 | 8,205,862 |
| 227 | 7244 | Junta de Distrito Municipal de La Entrada | Maria Trinidad Sánchez | Enero-junio | 7,076,560 | 7,356,614 |
| 228 | 7245 | Junta de Distrito Municipal de La Isabela | Puerto Plata | Enero-junio | 8,303,077 | 7,944,884 |
| 229 | 7246 | Junta de Distrito Municipal de La Jaiba | Puerto Plata | Enero-junio | 6,496,782 | 7,334,859 |
| 230 | 7247 | Junta de Distrito Municipal de La Ortega | Españillat | Enero-junio | 14,490,218 | 14,314,497 |
| 231 | 7248 | Junta de Distrito Municipal de La Peña | Duarte | Enero-junio | 21,804,228 | 17,766,839 |
| 232 | 7249 | Junta de Distrito Municipal de La Siembra | Azua | Enero-junio | 7,012,864 | 5,108,614 |
| 233 | 7250 | Junta de Distrito Municipal de La Victoria | Santo Domingo | Enero-junio | 77,513,330 | 60,068,964 |
| 234 | 7251 | Junta de Distrito Municipal de Las Barias | Baní | Enero-junio | 7,609,610 | 6,888,452 |
| 235 | 7253 | Junta de Distrito Municipal de Las Clavellinas | Bahoruco | Enero-junio | 8,287,750 | 7,918,157 |
| 236 | 7254 | Junta de Distrito Municipal de Las Coles | Duarte | Enero-junio | 9,202,930 | 9,167,738 |
| 237 | 7255 | Junta de Distrito Municipal de Las Galeras | Samaná | Enero-junio | 22,830,035 | 21,696,954 |
| 238 | 7256 | Junta de Distrito Municipal de Las Gordas | Maria Trinidad Sánchez | Enero-junio | 16,650,056 | 15,820,763 |
| 239 | 7257 | Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas (Padre Las Casas) | Azua | Enero-junio | 9,587,964 | 6,109,448 |
| 240 | 7258 | Junta de Distrito Municipal de Las Lagunas Abajo (Moca) | Españillat | Enero-junio | 24,660,686 | 24,147,038 |
| 241 | 7259 | Junta de Distrito Municipal de Las Placetas | Santiago | Enero-junio | 16,279,541 | 15,292,525 |
| 242 | 7260 | Junta de Distrito Municipal de Las Táranas | Duarte | Enero-junio | 12,502,959 | 8,900,178 |
| 243 | 7261 | Ayuntamiento Municipal de Los Alcarrizos | Santo Domingo | Enero-junio | 244,282,621 | 240,629,333 |
| 244 | 7262 | Junta de Distrito Municipal de Los Botados | Monte Plata | Enero-junio | 18,183,841 | 19,594,174 |
| 245 | 7263 | Junta de Distrito Municipal de Los Jovillos | Azua | Enero-junio | 9,737,440 | 9,845,437 |
| 246 | 7265 | Junta de Distrito Municipal de Los Toros | Azua | Enero-junio | 12,558,249 | 11,401,302 |
| 247 | 7266 | Junta de Distrito Municipal de Maizal | Valverde | Enero-junio | 12,622,958 | 12,494,040 |
| 248 | 7267 | Junta de Distrito Municipal de Majagual | Monte Plata | Enero-junio | 2,095,811 | 8,225,240 |
| 249 | 7268 | Junta de Distrito Municipal de Manuel Bueno | Dajabón | Enero-junio | 8,098,598 | 6,803,035 |
| 250 | 7269 | Junta de Distrito Municipal de Mata Palacio | Hato Mayor | Enero-junio | 14,424,977 | 13,418,930 |
| 251 | 7270 | Junta de Distrito Municipal de Matayaya | San Juan | Enero-junio | 12,751,296 | 12,082,351 |
| 252 | 7271 | Junta de Distrito Municipal de Medina | San Cristóbal | Enero-junio | 10,200,074 | 9,730,310 |
| 253 | 7273 | Junta de Distrito Municipal de Monte De La Jagua | Españillat | Enero-junio | 16,622,355 | 16,018,444 |
| 254 | 7274 | Junta de Distrito Municipal de Navas | Puerto Plata | Enero-junio | 9,829,755 | 9,304,303 |
| 255 | 7276 | Junta de Distrito Municipal de Nuevo Brasil | San Juan | Enero-junio | 10,740,221 | 7,502,092 |
| 256 | 7277 | Junta de Distrito Municipal de Palmar Arriba | Santiago | Enero-junio | 9,679,629 | 9,679,629 |
| 257 | 7278 | Junta de Distrito Municipal de Palmar De Ocoa | Azua | Enero-junio | 7,229,898 | 7,308,220 |
| 258 | 7279 | Junta de Distrito Municipal de Palo Alto | Barahona | Enero-junio | 12,749,659 | 7,821,639 |
| 259 | 7280 | Junta de Distrito Municipal Palo Verde | Montecristi | Enero-junio | 9,714,497 | 8,901,901 |
| 260 | 7281 | Junta de Distrito Municipal de Paya | Peravia | Enero-junio | 18,018,543 | 19,758,317 |
| 261 | 7282 | Ayuntamiento Pedro Brand | Santo Domingo | Enero-junio | 70,285,251 | 72,388,751 |
| 262 | 7283 | Junta de Distrito Municipal de Pedro Corto | San Juan | Enero-junio | 9,974,213 | 8,226,370 |
| 263 | 7284 | Junta de Distrito Municipal de Pescadería | Barahona | Enero-junio | 14,613,120 | 12,618,526 |
| 264 | 7286 | Junta de Distrito Municipal de El Platanal | Sanchez Ramirez | Enero-junio | 8,543,669 | 11,960,505 |
| 265 | 7287 | Junta de Distrito Municipal de Proyecto 4 | Azua | Enero-junio | 6,947,416 | 5,951,970 |
| 266 | 7288 | Junta de Distrito Municipal de Quita Coraza | Barahona | Enero-junio | 7,788,044 | 6,827,276 |

224 - Capítulo XI: Nivel de Cumplimiento: Remisión de las informaciones económico – financieras de las instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras, municipalidades e instituciones públicas financieras monetarias y no monetarias

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|-----|----------|---|------------------------|------------------|------------|------------|
| 267 | 7289 | Junta de Distrito Municipal de Quita Sueño | Sánchez Ramirez | Enero-junio | 10,215,617 | 7,314,133 |
| 268 | 7291 | Junta de Distrito Municipal de Río Verde Arriba | La Vega | Enero-junio | 33,710,114 | 32,382,586 |
| 269 | 7292 | Junta de Distrito Municipal de Sabana Alta | San Juan | Enero-junio | 6,855,531 | 6,855,474 |
| 270 | 7294 | Junta de Distrito Municipal de Sabana del Puerto | Monseñor Nouel | Enero-junio | 14,833,130 | 15,951,102 |
| 271 | 7295 | Junta de Distrito Municipal de Sabana Grande De Hostos | Duarte | Enero-junio | 6,682,941 | 6,587,296 |
| 272 | 7296 | Junta de Distrito Municipal de Sabana Larga | Elías Piña | Enero-junio | 9,287,141 | 8,952,369 |
| 273 | 7297 | Junta de Distrito Municipal de Sabaneta | San Juan | Enero-junio | 14,120,022 | 12,153,848 |
| 274 | 7298 | Junta de Distrito Municipal de La Sabina | La Vega | Enero-junio | 12,392,237 | 12,514,384 |
| 275 | 7299 | Junta de Distrito Municipal de San Francisco de Jacagua | Santiago | Enero-junio | 54,499,497 | 50,322,601 |
| 276 | 7300 | Junta de Distrito Municipal de San José de Matanzas | Maria Trinidad Sánchez | Enero-junio | 22,832,317 | 21,987,138 |
| 277 | 7301 | Junta de Distrito Municipal de San José del Puerto | San Cristóbal | Enero-junio | 27,771,137 | 17,238,955 |
| 278 | 7302 | Junta de Distrito Municipal de San Luis | Santo Domingo | Enero-junio | 70,841,949 | 60,982,409 |
| 279 | 7305 | Junta de Distrito Municipal de Tábara Abajo | Azua | Enero-junio | 10,871,713 | 9,265,810 |
| 280 | 7306 | Junta de Distrito Municipal de Vengan A Ver | Independencia | Enero-junio | 12,889,477 | 11,963,422 |
| 281 | 7307 | Junta de Distrito Municipal de Veragua | Espailat | Enero-junio | 20,012,327 | 19,252,378 |
| 282 | 7308 | Ayuntamiento Municipal de Villa Montellano | Puerto Plata | Enero-junio | 26,850,848 | 26,831,583 |
| 283 | 7309 | Junta de Distrito Municipal de Villa De Pedro Sánchez | El Seibo | Enero-junio | 10,359,153 | 8,659,798 |
| 284 | 7310 | Junta de Distrito Municipal de Villa Elisa | Montecristi | Enero-junio | 9,646,002 | 9,637,536 |
| 285 | 7311 | Ayuntamiento Municipal de Villa Hermosa | La Romana | Enero-junio | 89,209,935 | 84,536,744 |
| 286 | 7312 | Ayuntamiento Municipal de Villa La Mata | Sánchez Ramirez | Enero-junio | 37,165,073 | 30,577,230 |
| 287 | 7313 | Junta de Distrito Municipal Villa Sombrero | Peravia | Enero-junio | 26,518,201 | 14,621,539 |
| 288 | 7314 | Junta de Distrito Municipal de Sonador | Santiago | Enero-junio | 14,515,632 | 15,751,488 |
| 289 | 7315 | Junta de Distrito Municipal de Villarpando | Azua | Enero-junio | 10,830,209 | 10,150,074 |
| 290 | 7316 | Junta de Distrito Municipal de Yásica Arriba | Puerto Plata | Enero-junio | 16,086,276 | 12,039,569 |
| 291 | 7317 | Junta de Distrito Municipal de Yerba Buena | Hato Mayor | Enero-junio | 7,398,399 | 6,787,455 |
| 292 | 7318 | Ayuntamiento Municipal de Puñal | Santiago | Enero-junio | 62,548,608 | 56,653,626 |
| 293 | 7319 | Ayuntamiento Municipal de Guayacanes | San Pedro de Macorís | Enero-junio | 32,234,183 | 32,396,904 |
| 294 | 7320 | Junta de Distrito Municipal de Pantoja | Santo Domingo | Enero-junio | 98,119,023 | 89,093,020 |
| 295 | 7321 | Junta de Distrito Municipal de Palmarejo — Villa Linda | Santo Domingo | Enero-junio | 21,905,099 | 15,897,216 |
| 296 | 7322 | Junta de Distrito Municipal de La Guáyiga | Santo Domingo | Enero-junio | 36,322,517 | 43,518,735 |
| 297 | 7323 | Junta de Distrito Municipal de La Cuaba | Santo Domingo | Enero-junio | 11,494,486 | 11,214,263 |
| 298 | 7325 | Junta de Distrito Municipal El Naranjal | San Jose de Ocoa | Enero-junio | 15,776,890 | 14,336,472 |
| 299 | 7326 | Junta de Distrito Municipal de Las Barías La Estancia | Azua | Enero-junio | 14,029,788 | 13,913,446 |
| 300 | 7327 | Junta de Distrito Municipal de Barreras | Azua | Enero-junio | 7,959,699 | 5,689,847 |
| 301 | 7328 | Junta de Distrito Municipal de Doña Emma Balaguer Viuda Vallejo | Azua | Enero-junio | 6,912,890 | 6,778,532 |
| 302 | 7330 | Junta de Distrito Municipal de Clavellinas | Azua | Enero-junio | 7,665,672 | 4,302,657 |
| 303 | 7331 | Junta de Distrito Municipal de Puerto Viejo | Azua | Enero-junio | 12,409,338 | 11,789,573 |
| 304 | 7332 | Junta de Distrito Municipal de Monte Bonito | Azua | Enero-junio | 9,330,007 | 7,284,130 |
| 305 | 7333 | Junta de Distrito Municipal de Los Fríos | Azua | Enero-junio | 6,295,140 | 5,867,900 |
| 306 | 7334 | Junta de Distrito Municipal de Hato Nuevo Cortes | Azua | Enero-junio | 7,404,270 | 8,026,970 |
| 307 | 7335 | Junta de Distrito Municipal de Proyecto 2C | Azua | Enero-junio | 13,517,550 | 12,595,579 |
| 308 | 7336 | Junta de Distrito Municipal de la Jagua | San Juan | Enero-junio | 8,729,997 | 7,585,615 |
| 309 | 7339 | Junta de Distrito Municipal de Las Maguanas Hato Nuevo | San Juan | Enero-junio | 8,816,417 | 7,088,230 |
| 310 | 7340 | Junta de Distrito Municipal de Carrera de Yeguas | San Juan | Enero-junio | 10,130,208 | 9,533,990 |
| 311 | 7341 | Junta de Distrito Municipal de Jínova | San Juan | Enero-junio | 8,877,726 | 9,372,389 |
| 312 | 7342 | Junta de Distrito Municipal de Jorgillo | San Juan | Enero-junio | 5,913,370 | 5,447,331 |
| 313 | 7343 | Junta de Distrito Municipal de Guayabo | Elías Piña | Enero-junio | 11,127,527 | 7,779,534 |
| 314 | 7344 | Junta de Distrito Municipal de Sabana Cruz | Elías Piña | Enero-junio | 6,655,165 | 6,132,627 |
| 315 | 7345 | Junta de Distrito Municipal de Sabana Higüero | Elías Piña | Enero-junio | 8,797,543 | 6,851,098 |
| 316 | 7346 | Junta de Distrito Municipal de Rancho de La Guardia | Elías piña | Enero-junio | 16,385,825 | 12,058,927 |
| 317 | 7347 | Junta de Distrito Municipal de Guanito (El Llano) | Elías Piña | Enero-junio | 7,395,579 | 6,635,178 |
| 318 | 7348 | Junta de Distrito Municipal de La Guázara | Barahona | Enero-junio | 12,411,410 | 12,283,545 |
| 319 | 7349 | Junta de Distrito Municipal de Cabeza De Toro | Bahoruco | Enero-junio | 6,688,790 | 6,041,264 |
| 320 | 7350 | Junta de Distrito Municipal Mena | Bahoruco | Enero-junio | 20,304,674 | 18,128,277 |
| 321 | 7351 | Junta de Distrito Municipal de Santa Barbara El 6 | Bahoruco | Enero-junio | 14,424,472 | 12,854,520 |
| 322 | 7352 | Junta de Distrito Municipal El Salado | Bahoruco | Enero-junio | 9,893,178 | 15,592,713 |

Grupo A
Resumen de ejecuciones completas: Ayuntamientos Municipales y Juntas de los Distritos Municipales
Periodo enero-junio 2023
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|----------------------|----------|---|------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 323 | 7353 | Junta de Distrito Municipal de Batey 8 | Independencia | Enero-junio | 10,366,941 | 9,072,571 |
| 324 | 7354 | Junta de Distrito Municipal de Caleta | La Romana | Enero-junio | 18,307,150 | 17,469,169 |
| 325 | 7355 | Junta de Distrito Municipal de San Francisco Vicentillo | El Seibo | Enero-junio | 21,079,557 | 15,657,523 |
| 326 | 7356 | Junta de Distrito Municipal de Santa Lucia | El Seibo | Enero-junio | 16,524,270 | 15,978,923 |
| 327 | 7357 | Junta de Distrito Municipal de Gina | El Seibo | Enero-junio | 8,042,438 | 5,124,707 |
| 328 | 7358 | Junta de Distrito Municipal de Verón Punta Cana | La Altagracia | Enero-junio | 290,973,383 | 138,099,463 |
| 329 | 7359 | Junta de Distrito Municipal de Jayaco | Monseñor Nouel | Enero-junio | 17,852,349 | 18,111,972 |
| 330 | 7361 | Junta de Distrito Municipal de La Salvia, los Quemados | Monseñor Nouel | Enero-junio | 9,433,743 | 11,947,560 |
| 331 | 7362 | Junta de Distrito Municipal de Manabao | Valverde | Enero-junio | 11,567,246 | 11,767,742 |
| 332 | 7363 | Junta de Distrito Municipal de Villa Magante | Espaillet | Enero-junio | 6,721,736 | 6,431,015 |
| 333 | 7364 | Junta de Distrito Municipal de Jaya | Duarte | Enero-junio | 17,957,545 | 9,326,737 |
| | | Junta de Distrito Municipal de Don Antonio Guzmán Fernández | Duarte | Enero-junio | 18,269,622 | 11,769,508 |
| 334 | 7365 | Fernández | Duarte | Enero-junio | 7,819,401 | 7,351,052 |
| 335 | 7367 | Junta de Distrito Municipal El Aguacate | Duarte | Enero-junio | 16,759,563 | 10,240,805 |
| 336 | 7368 | Junta de Distrito Municipal de Comedero Arriba | Sanchez Ramírez | Enero-junio | 15,247,821 | 4,540,713 |
| 337 | 7369 | Junta de Distrito Municipal de Caballero | Sanchez Ramírez | Enero-junio | 7,202,549 | 8,424,464 |
| 338 | 7370 | Junta de Distrito Municipal de Hernando Alonso | Sanchez Ramírez | Enero-junio | 20,520,027 | 20,539,519 |
| 339 | 7371 | Junta de Distrito Municipal de Arroyo Al Medio | María Trinidad Sánchez | Enero-junio | 38,026,934 | 31,215,753 |
| 340 | 7372 | Junta de Distrito Municipal de Canca La Piedra | Santiago | Enero-junio | 21,495,157 | 21,272,511 |
| 341 | 7373 | Junta de Distrito Municipal de Las Palomas | Santiago | Enero-junio | 23,205,586 | 19,770,343 |
| 342 | 7374 | Junta de Distrito Municipal de Guayabal (Puñal) | Santiago | Enero-junio | 37,110,402 | 34,555,406 |
| 343 | 7375 | Junta de Distrito Municipal de Canabacoa | Santiago | Enero-junio | 18,888,684 | 12,399,917 |
| 344 | 7376 | Junta de Distrito Municipal de Maimón | Puerto Plata | Enero-junio | 9,518,591 | 7,697,464 |
| 345 | 7377 | Junta de Distrito Municipal de Río Grande | Puerto Plata | Enero-junio | 6,637,604 | 6,127,008 |
| 346 | 7378 | Junta de Distrito Municipal de El Estrecho de Luperón Omar | Puerto Plata | Enero-junio | 7,152,449 | 7,385,247 |
| 347 | 7379 | Junta de Distrito Municipal de Boca de Mao | Valverde | Enero-junio | 7,942,584 | 8,022,210 |
| 348 | 7380 | Junta de Distrito Municipal de Paradero | Valverde | Enero-junio | 9,964,744 | 7,169,065 |
| 349 | 7381 | Junta de Distrito Municipal de Santiago De La Cruz | Dajabón | Enero-junio | 10,311,250 | 9,484,755 |
| 350 | 7382 | Junta de Distrito Municipal de Gualete | Puerto Plata | Enero-junio | 23,682,147 | 21,236,407 |
| 351 | 7383 | Junta de Distrito Municipal de Villa Central | Barahona | Enero-junio | 16,937,938 | 11,506,940 |
| 352 | 7384 | Junta de Distrito Municipal de La Zanja | San Juan | Enero-junio | 14,377,102 | 13,952,355 |
| 353 | 7385 | Ayuntamiento Municipal de El Peñón | Barahona | Enero-junio | 22,907,387 | 18,532,584 |
| 354 | 7386 | Junta de Distrito Municipal Mama Tingo | Monte Plata | Enero-junio | 21,583,894 | 21,277,036 |
| 355 | 7387 | Junta de Distrito Municipal de Tavera | La Vega | Enero-junio | 40,036,841 | 33,977,435 |
| 356 | 7388 | Junta de Distrito Municipal de Zambrana Abajo | Sánchez Ramírez | Enero-junio | 18,910,357 | 17,862,535 |
| 357 | 7389 | Junta de Distrito Municipal de Don Juan Rodríguez | La Vega | Enero-junio | 15,221,036 | 11,260,519 |
| 358 | 7390 | Junta de Distrito Municipal de Doña Ana | San Cristóbal | Enero-junio | 38,533,576 | 38,916,977 |
| 359 | 7391 | Junta de Distrito Municipal de Hatillo | San Cristóbal | Enero-junio | 32,933,886 | 32,772,151 |
| 360 | 7392 | Junta de Distrito Municipal de Quita Sueño (Bajos de Haina) | San Cristóbal | Enero-junio | 99,131,332 | 134,203,678 |
| 361 | 7394 | Junta de Distrito Municipal Santiago Oeste | Santiago | Enero-junio | | |
| Total General | | | | | 18,367,322,328 | 16,173,539,890 |

Fuente: Estados Comparativos de Importe presupuestario, CIFE

Grupo B
Resumen de Ejecuciones Incompleta de los Ayuntamientos
y Juntas de Distritos Municipales
Período incompleto
(Valores en RD\$)

| No. | Capítulo | Institución | Provincia | Meses Reportados | Ingresos | Gastos |
|----------------------|----------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 7010 | Ayuntamiento Municipal de Bohechio | San Juan | Enero-abril | 7,499,764 | 9,221,482 |
| 2 | 7034 | Ayuntamiento Municipal de Estebania | Azua | Enero -mayo | 12,284,579 | 11,537,567 |
| 3 | 7054 | Ayuntamiento Municipal de Juan de Herrera | San Juan | Enero -junio | 13,626,570 * | |
| 4 | 7091 | Ayuntamiento Municipal de Paraíso | Barahona | Enero -marzo | 15,411,153 | 8,878,299 |
| 5 | 7128 | Ayuntamiento Municipal Tábara Arriba | Azua | Enero-mayo | 14,802,478 | 4,806,811 |
| 6 | 7148 | Ayuntamiento Municipal de Rancho Arriba | San José de Ocoa | Enero-abril | 11,262,796 | 13,380,331 |
| 7 | 7154 | Junta de Distrito Municipal de La Ciénaga | San Jose de Ocoa | Enero-mayo | 6,233,510 | 7,226,805 |
| 8 | 7155 | Junta de Distrito Municipal Rio Limpio | Elias Piñas | Enero-mayo | 5,437,415 | 1,685,082 |
| 9 | 7158 | Junta de Distrito Municipal de Amiama Gómez (Tabarra Arriba) | Azua | Enero-marzo | 3,175,726 | 2,312,519 |
| 10 | 7264 | Junta de Distrito Municipal de Los Patos | Barahona | Enero-marzo | 3,449,998 | 3,500,790 |
| 11 | 7174 | Junta de Distrito Municipal de Buena Vista | La Vega | Enero-mayo | 17,447,265 | 9,721,420 |
| 12 | 7181 | Junta de Distrito Municipal de Catalina | Peravia | Enero-abril | 4,385,353 | 3,687,330 |
| 13 | 7190 | Junta de Distrito Municipal El Caimito | Santiago | Enero-mayo | 10,175,262 | 8,300,300 |
| 14 | 7252 | Junta de Distrito Municipal de Las Cañitas (Elupina Cordero) | Hato Mayor | Enero-abril | 4,197,232 | 5,528,240 |
| 15 | 7272 | Junta de Distrito Municipal de Monserrat | Bahoruco | Enero-marzo | 4,831,496 | 4,528,146 |
| 16 | 7275 | Junta de Distrito Municipal Nizao-Las Auyamas | San José de Ocoa | Enero-mayo | 5,902,800 | 7,490,171 |
| 17 | 7285 | Junta de Distrito Municipal de Pizarrete | Peravia | Enero-marzo | 4,681,471 | 4,561,478 |
| 18 | 7290 | Junta de Distrito Municipal de Rincón | La Vega | Enero-mayo | 21,627,142 | 22,614,434 |
| 19 | 7293 | Junta de Distrito Municipal de Sabaneta de Yásica | Puerto Plata | Enero-mayo | 11,746,753 | 9,847,958 |
| 20 | 7303 | Junta de Distrito Municipal de Santana (Nizao) | Peravia | Enero-febrero | 3,085,906 | 3,092,477 |
| 21 | 7304 | Junta de Distrito Municipal de Santana (Tamayo) | Bahoruco | Enero-abril | 5,000,812 | 4,552,235 |
| 22 | 7329 | Junta de Distrito Municipal de Las Lomas | Azua | Enero-abril | 5,022,048 | 5,788,881 |
| 23 | 7337 | Junta de Distrito Municipal de Guanito | San Juan | Enero-marzo | 3,267,445 | 3,315,527 |
| 24 | 7338 | Junta de Distrito Municipal de Las Charcas De María Nova | San Juan | Enero-mayo | 5,641,870 | 5,150,034 |
| 25 | 7366 | Junta de Distrito Municipal de Barranquito | Duarte | Enero-mayo | 6,148,618 | 6,094,992 |
| 26 | 7393 | Junta de Distrito Municipal de Santa María | Monte Cristi | Enero-mayo | 15,300,954 | 10,510,814 |
| Total General | | | | | 221,646,416 | 177,334,121 |

*En el CIFE, el Ayuntamiento de Juan de Herrera solo presenta informaciones completas para los ingresos, y cero registros en el gasto.

En términos generales, la sumatoria de los recursos totales y parciales, de cara a los gastos, dan lugar a un resultado positivo de RD\$2,238,094,733, compuesto por 98.02% (RD\$2,193,782,438) completas y el 1.98% (RD\$44,312,295) parciales.

9.3. Nivel de cumplimiento en la remisión de los estados financieros de las instituciones descentralizadas, autónomas, públicas de la seguridad social, empresas públicas no financieras e instituciones públicas financieras monetarias y no monetarias y municipalidades.

Adicional a los estados presupuestarios, la norma 01-2023 establece la remisión de información contable – financiera, contenida en los estados financieros para cada uno de los entes sujetos al alcance de la Ley No. 126-01, en cumplimiento del principio de universalidad y transparencia. Estas deben enviar las informaciones, a través de una herramienta electrónica diseñada por la Digecog, denominada Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables.

A la fecha establecida para elaboración y presentación de los estados financieros, de las 112 instituciones identificadas del sector público financiero y no financiero, excluyendo las municipalidades, fueron recibidos:

- Noventa y siete (97) estados financieros completos y de calidad, los cuales corresponden a 61 descentralizadas, 8 de la Seguridad Social, 21 empresas públicas no financieras, los cuales pueden ser consultados para cada una de las instituciones en el capítulo concerniente a la consolidación de estados financieros. En adición a estos, remitieron sus informes financieros, 2 instituciones financieras monetarias, 4 instituciones financieras no monetarias y el auxiliar financiero.
- Seis (6) entes que remitieron sus informaciones, sin embargo, no cumplieron con la calidad requerida por el órgano rector, por lo tanto, se extraen de la consolidación financiera. Estas responden a: el Acuario Nacional, el Archivo General de la Nación, Fondo

Patrimonial de Empresas Reformadas, Hospital Materno Infantil San Lorenzo de Los Minas, Instituto de Innovación en Biotecnología e Industria y el Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones.

- Seis (6) instituciones no remitieron sus estados financieros, las cuales corresponden a: cuatro (4) instituciones descentralizadas (Ciudad Sanitaria Luis E. Aybar, Dirección de Servicios de Atención a Emergencias Extrahospitalarias, el Hospital Dr. Vinicio Calventi y el Hospital Universitario Maternidad Nuestra Señora de la Altagracia); una (1) empresa pública no financiera (Refinería Dominicana de Petróleo), y una (1) institución pública no monetaria (Centro de Desarrollo y Competitividad Industrial).
- Tres (3) instituciones que no se encuentran operando, en virtud de su proceso de reestructuración y/o supresión, no obstante, se encuentran recibiendo fondos, el Consejo Estatal del Azúcar, la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) y el Instituto Dominicano de Seguros Sociales.

Asimismo, para completar este universo, se exponen de forma íntegra los estados financieros de las instituciones financieras no monetarias y monetarias, que por sus características y naturaleza no son consolidadas a la fecha. Estas corresponden al Banco Agrícola de la República Dominicana, el Banco Nacional de Exportaciones, la Caja de Ahorros para Obreros Monte y Piedad y el Consejo Nacional de Promoción y Apoyo a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa (Promipyme), identificadas como no monetarias. De igual manera, se presentan de forma individual los estados financieros del Banco Central y del Banco de Reservas de la República Dominicana, como instituciones financieras monetarias, y los de la Superintendencia del Mercado de Valores, clasificada como auxiliar financiero. Estos estados se presentan, una vez verificada su calidad, de conformidad a su recepción.

Banco Agrícola de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Activos | | |
| Fondos disponibles | | |
| Caja | 78,395,248 | 95,911,757 |
| Banco Central | 2,160,397,934 | 1,729,553,132 |
| Bancos del país | 476,100,178 | 891,725,544 |
| Total de fondos disponibles | 2,714,893,360 | 2,717,190,433 |
| Inversiones | | |
| A costo amortizado | 716,632,435 | 708,283,829 |
| Valor de adquisición inversiones con cambios en el patrimonio | 7,197,400 | 7,197,400 |
| Valor de adquisición inversiones | 35,328,000 | 35,328,000 |
| Provisiones inversiones | 0 | (300,508) |
| | 759,157,835 | 750,508,721 |
| Cartera de créditos | | |
| Vigente | 32,017,824,552 | 28,917,699,959 |
| Reestructurado | 3,305,181,358 | 3,260,238,265 |
| Vencidos | 1,988,267,801 | 1,534,857,276 |
| Cobranza judicial | 893,048,645 | 551,632,608 |
| Rendimientos por cobrar | 1,987,862,816 | 1,508,356,889 |
| Provisiones para créditos | (3,219,192,148) | (2,765,133,360) |
| | 36,972,993,024 | 33,007,651,637 |
| Cuentas por cobrar | | |
| Cuentas por cobrar | 83,380,450 | 261,006,953 |
| | 83,380,450 | 261,006,953 |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | | |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | 286,752,658 | 346,181,079 |
| | 286,752,658 | 346,181,079 |
| Propiedad, muebles y equipos | | |
| Propiedad, muebles y equipos | 1,319,241,665 | 1,295,964,886 |
| | 1,319,241,665 | 1,295,964,886 |
| Otros activos | | |
| Cargos diferidos | 8,739,143 | 4,893,649 |
| Activos diversos | 229,076,395 | 130,537,556 |
| | 237,815,538 | 135,431,205 |
| Total activos | 42,374,234,530 | 38,513,934,914 |

Banco Agrícola de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Pasivos y patrimonio | | |
| Pasivos | | |
| Depósitos del público | | |
| De ahorro | 9,219,035,469 | 8,688,039,370 |
| A plazo | 502,571 | 502,571 |
| Intereses por pagar | 116,460,220 | 107,198,466 |
| | <u>9,335,998,260</u> | <u>8,795,740,407</u> |
| Fondos tomados a prestamos | | |
| Del Banco Central | 542,391,127 | 590,273,910 |
| De instituciones financieras del país | 4,875,000,000 | 2,315,000,000 |
| Intereses por pagar | 24,324,453 | 13,499,489 |
| | <u>5,441,715,580</u> | <u>2,918,773,399</u> |
| Valores en circulación | | |
| Títulos y valores | 3,984,766,960 | 4,630,592,310 |
| Intereses por pagar | 97,383,322 | 49,633,814 |
| | <u>4,082,150,282</u> | <u>4,680,226,124</u> |
| Otros pasivos | 5,523,230,303 | 7,734,650,654 |
| Total de pasivos | <u>24,383,094,425</u> | <u>24,129,390,584</u> |
| Patrimonio | | |
| Capital pagado | 7,531,578,741 | 7,531,578,741 |
| Capital adicional pagado | 9,025,050,741 | 6,025,050,743 |
| Otras reservas patrimoniales | 135,073,146 | 135,073,146 |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 823,693,662 | 318,904,417 |
| Resultado del período | 475,743,816 | 373,937,285 |
| Total de patrimonio | <u>17,991,140,106</u> | <u>14,384,544,331</u> |
| Total pasivos y patrimonio | <u>42,374,234,531</u> | <u>38,513,934,915</u> |

Banco Agrícola de la República Dominicana
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos financieros | | |
| Ingresos por disponibilidades | 71,099,715 | 74,012,572 |
| Ingresos por cartera de créditos | 1,396,573,189 | 1,191,881,373 |
| Ingresos por inversiones | 40,348,723 | 36,426,083 |
| | <u>1,508,021,627</u> | <u>1,302,320,028</u> |
| Gastos financieros | | |
| Intereses por captaciones | 159,785,867 | 145,790,030 |
| Intereses por financiamientos | 154,303,295 | 84,476,794 |
| | <u>314,089,162</u> | <u>230,266,824</u> |
| Margen financiero bruto | <u>1,193,932,465</u> | <u>1,072,053,204</u> |
| Provisión para cartera de crédito | 8,559,092 | 2,550,489 |
| Margen financiero neto | <u>1,185,373,373</u> | <u>1,069,502,715</u> |
| Otros ingresos operacionales | | |
| Comisiones por servicios | 257,693,224 | 166,500,253 |
| Ingresos diversos | 34,798,093 | 25,423,802 |
| | <u>292,491,317</u> | <u>191,924,055</u> |
| Otros gastos operacionales | | |
| Comisiones por servicios | 9,076,728 | 7,073,635 |
| Gastos diversos | 569,815 | 168,978 |
| | <u>9,646,543</u> | <u>7,242,613</u> |
| Resultado operacional bruto | <u>1,468,218,146</u> | <u>1,254,184,157</u> |
| Gastos operativos | | |
| Sueldos y compensaciones al personal | 884,837,231 | 835,558,911 |
| Servicios de terceros | 17,459,689 | 12,318,116 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 38,349,405 | 32,962,109 |
| Otras provisiones | 72,160,293 | 35,445,009 |
| Otros gastos | 114,718,986 | 84,458,678 |
| | <u>1,127,525,604</u> | <u>1,000,742,823</u> |
| Resultado operacional neto | <u>340,692,543</u> | <u>253,441,334</u> |
| Otros ingresos (gastos) | | |
| Otros ingresos | 166,743,495 | 136,462,142 |
| Otros gastos | 31,692,222 | 15,966,191 |
| | <u>135,051,273</u> | <u>120,495,951</u> |
| Resultado del ejercicio | <u>475,743,816</u> | <u>373,937,285</u> |

Banco Nacional de las Exportaciones
Estado de Situación Financiera
 Al 30 de junio 2023 y 2022
 (Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Activos | | |
| Fondos disponibles | | |
| Caja | 44,318 | 118,932 |
| Banco Central | 356,505,693 | 117,413,978 |
| Bancos del país | 98,850,255 | 98,709,522 |
| | <u>455,400,266</u> | <u>216,242,432</u> |
| Inversiones | | |
| Inversiones en valores a negociar | 3,736,691 | 7,027,937 |
| Disponibilidad para la venta | 10,006,479,980 | 6,966,450,228 |
| Costo amortizado | 1,410,417,021 | 171,721,390 |
| Provisiones para inversiones | (20,247,226) | (15,265,174) |
| | <u>11,400,386,466</u> | <u>7,129,934,382</u> |
| Cartera de créditos | | |
| Vigente | 6,352,850,928 | 470,717,300 |
| Mora (de 31 a 90 días) | 74,995 | 65,245 |
| Vencida (más de 90 días) | 40,901,896 | 7,890,826 |
| Rendimientos por cobrar | 9,892,256 | 1,245,698 |
| Provisión para créditos | (135,862,028) | (25,595,096) |
| | <u>6,267,858,046</u> | <u>454,323,973</u> |
| Cuenta por cobrar | | |
| Cuentas por cobrar | 462,872,072 | 199,691,358 |
| | <u>462,872,072</u> | <u>199,691,358</u> |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | | |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | 1,251,535 | 1,251,535 |
| Provisión x bienes recibidos en recuperación | (1,251,535) | (1,251,535) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Propiedad, muebles y equipos | | |
| Propiedad, muebles y equipos | 749,689,604 | 512,476,114 |
| Depreciación acumulada | (141,552,084) | (135,438,241) |
| | <u>608,137,520</u> | <u>377,037,873</u> |
| Otros activos | | |
| Cargos diferidos | 29,735,221 | 7,808,904 |
| Activos diversos | 20,693,608 | 24,300,315 |
| | <u>50,428,829</u> | <u>32,109,219</u> |
| Total de activos | <u>19,245,083,200</u> | <u>8,409,339,238</u> |
| Cuentas de orden deudoras | 29,976,238,221 | 20,733,731,642 |

Banco Nacional de las Exportaciones
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Pasivos y patrimonio | | |
| Pasivos | | |
| A plazo | 24,568,223 | 31,411,234 |
| Intereses por pagar | 1,351 | 22,096 |
| | <u>24,569,574</u> | <u>31,433,330</u> |
| Depósitos de instituciones financieras del país y exterior | | |
| De instituciones financieras del país | 870,487 | 983,279 |
| Intereses por pagar | 35,803 | 61,379 |
| | <u>906,290</u> | <u>1,044,658</u> |
| Fondos tomados a préstamos | | |
| Financiamiento obtenido banco central | 6,184,674,980 | 200,000,000 |
| Obligaciones pacto de recompra | | 166,143,259 |
| De instituciones financieras del exterior | 116,946,237 | 12,177,474 |
| Intereses por pagar. | 78,268,155 | 1,022,509 |
| | <u>6,379,889,372</u> | <u>379,343,242</u> |
| Valores en circulación | | |
| Títulos y valores | 7,086,212,949 | 3,320,631,316 |
| Intereses por pagar | 549,181 | 1,143,673 |
| | <u>7,086,762,130</u> | <u>3,321,774,990</u> |
| Otros pasivos | 907,821,712 | 398,425,381 |
| Total de pasivos | <u>14,399,949,077</u> | <u>4,132,021,601</u> |
| Patrimonio | | |
| Capital pagado | 3,062,719,000 | 3,062,719,000 |
| Capital adicional pagado | 2,030,733,024 | 1,723,290,077 |
| Acciones en tesorería | (3,390,000) | (3,390,000) |
| Perdidas por absorber años anteriores | (399,897,551) | (467,900,003) |
| Utilidades por aplicar años anteriores | 0 | 0 |
| Resultado del ejercicio | 154,969,650 | (37,401,438) |
| Total patrimonio | <u>4,845,134,123</u> | <u>4,277,317,637</u> |
| Total pasivos y patrimonio | <u>19,245,083,200</u> | <u>8,409,339,238</u> |
| Cuentas de orden acreedoras | (29,976,238,221) | (20,733,731,642) |

Nota: Los estados financieros al 31 de diciembre 2022 sufrieron cambios luego de ser auditados por la firma Deloitte, por esta razón el resultado acumulado no coincide con el reportado a Digecog en 2022.

Banco Nacional de las Exportaciones
Estado de Rendimiento Financiero
 Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
 (Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| Ingresos financieros | | |
| Intereses por disponibilidades | 5,026,261 | 2,778,492 |
| Intereses y comisiones por créditos | 181,250,687 | 9,232,365 |
| Intereses por inversiones | 436,212,870 | 197,009,291 |
| Venta de inversiones en valores | <u>24,910,989</u> | <u>5,135,591</u> |
| | 647,400,808 | 214,155,739 |
| Gastos financieros | | |
| Intereses por captaciones | 183,591,837 | 98,738,990 |
| Intereses y comisiones por financiamientos | 68,476,600 | 1,553,131 |
| Pérdidas por amortización de prima por inversiones | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 252,068,437 | 100,292,122 |
| Margen financiero Bruto | 395,332,371 | 0 |
| Provisiones para cartera de créditos | (69,524,784) | 0 |
| Margen financiero neto | 325,807,587 | 113,863,617 |
| Ingresos (gastos) diferencias de cambio | 10,083,642 | (14,499,563) |
| Otros ingresos operacionales | | |
| Comisiones por servicios | <u>3,618,162</u> | <u>162,958</u> |
| | 3,618,162 | 162,958 |
| Otros gastos operacionales | | |
| Comisiones por servicios | <u>3,727,439</u> | <u>2,023,343</u> |
| | 3,727,439 | 2,023,343 |
| Gastos operacionales | | |
| Sueldos y compensaciones al personal | 164,075,524 | 118,280,466 |
| Servicios a terceros | 33,496,788 | 25,807,043 |
| Depreciación y amortizaciones | 6,903,011 | 6,678,816 |
| Otros gastos | <u>55,951,463</u> | <u>30,174,383</u> |
| | 260,426,785 | 180,940,707 |
| Resultado operacional | (250,452,421) | (83,437,038) |
| Otros ingresos (gastos) | | |
| Otros ingresos | 85,182,548 | 47,740,489 |
| Otros gastos | <u>(5,568,064)</u> | <u>(1,704,889)</u> |
| | 79,614,484 | 46,035,600 |
| Resultado antes de impuesto | (170,837,937) | (37,401,438) |
| Impuesto s/renta (1% s/activo neto imponible) | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultado del ejercicio | <u>(170,837,937)</u> | <u>(37,401,438)</u> |

Caja de Ahorros para Obreros Monte y Piedad
Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| Activos | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 16,914,177 | 1,815,614 |
| Porción corriente de documentos por cobrar | 66,912,009 | 60,938,544 |
| Cuenta por cobrar a corto plazo | 114,568 | 55,806 |
| Inventarios | 1,864,866 | 1,687,804 |
| Total activos corrientes | 85,805,620 | 64,497,768 |
| Activos no corrientes | | |
| Propiedad, planta y equipo neto | 98,653,677 | 98,866,701 |
| Otros activos no financieros | 157,580 | 157,580 |
| Total activos no corrientes | 98,811,258 | 99,024,281 |
| Total activos | 184,616,878 | 163,522,050 |
| Pasivos | | |
| Pasivos corrientes | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 512,180 | 476,448 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar | 363,942 | 723,513 |
| Otros pasivos corrientes | 5,128,478 | 3,865,887 |
| Total pasivos corrientes | 6,004,600 | 5,065,849 |
| Total pasivos | 6,004,600 | 5,065,849 |
| Activos netos/patrimonio | | |
| Capital | 4,900,000 | 4,900,000 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | 5,450,180 | 1,058,866 |
| Resultado acumulado | 168,262,098 | 152,497,336 |
| Total activos netos / patrimonio | 178,612,278 | 158,456,201 |
| Total pasivos y activos netos / patrimonio | 184,616,878 | 163,522,050 |

Caja de Ahorros para Obreros Monte y Piedad
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos | | |
| Ingresos por transacciones con contraprestación | 638,417 | 2,024,034 |
| Transferencias | 23,427,184 | 23,427,184 |
| Recargos, multas y otros ingresos | 14,712,390 | 6,963,474 |
| Total de ingresos | <u>38,777,991</u> | <u>32,414,693</u> |
| Gastos | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados | 24,444,073 | 25,694,591 |
| Suministros y materiales para consumo | 2,939,294 | 2,119,089 |
| Gasto de depreciación y amortización | 756,034 | 1,351,282 |
| Otros gastos | 5,188,409 | 2,190,866 |
| Total gastos | <u>33,327,811</u> | <u>31,355,827</u> |
| | | |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | <u>5,450,180</u> | <u>1,058,866</u> |
| | | |
| Resultados netos del período | <u>5,450,180</u> | <u>1,058,866</u> |

**Consejo Nacional de Promoción y Apoyo a la Micro,
Pequeña y Mediana Empresa (PROMIPYME)**
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Activos | | |
| Fondos disponibles | | |
| Caja chica oficina principal | 250,000 | 160,000 |
| Caja chica sucursales | 497,000 | 340,000 |
| Banco de Reservas | 324,281,798 | 388,937,927 |
| Efectivo disponible para préstamo | 1,951,115 | 79,328,515 |
| Inversiones en certificados | 629,456,232 | 398,655,782 |
| Recuperación en tránsito acumulado al 31 dic.2022 | 138,200,947 | |
| Recuperaciones en tránsito | 17,328,550 | 140,095,588 |
| | <u>1,111,965,642</u> | <u>1,007,517,812</u> |
| Cartera de créditos | | |
| Vigente | 8,613,920,422 | 8,097,795,685 |
| Vencida | 215,759,084 | 267,425,910 |
| Provisiones para créditos | (210,228,160) | (272,461,564) |
| | <u>8,619,451,346</u> | <u>8,092,760,031</u> |
| Total activos corrientes | 9,731,416,987 | 9,100,277,844 |
| Cuentas por cobrar | | |
| Cuentas por cobrar | 20,195,503 | 1,569,794 |
| Rendimiento por cobrar | 367,148,270 | 341,469,178 |
| | <u>387,343,773</u> | <u>343,038,972</u> |
| Propiedad, muebles y equipos | | |
| Propiedad, muebles y equipos | 309,284,357 | 294,500,995 |
| Depreciación acumulada | (129,725,336) | (118,242,869) |
| | <u>179,559,021</u> | <u>176,258,127</u> |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | | |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | 163,877 | 163,877 |
| | <u>163,877</u> | <u>163,877</u> |
| Otros activos | | |
| Inventarios | 4,643,351 | 3,008,334 |
| Gastos pagados por anticipado | 1,561,561 | 1,211,925 |
| Activos diversos | 4,247,989 | 3,817,589 |
| | <u>10,452,902</u> | <u>8,037,848</u> |
| Total activos no corrientes | 577,519,573 | 527,498,824 |
| Total activos netos | 10,308,936,560 | 9,627,776,668 |

**Consejo Nacional de Promoción y Apoyo a la Micro,
Pequeña y Mediana Empresa (PROMIPYME)**
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Pasivos y patrimonio | | |
| Pasivos | | |
| Pasivo corriente | | |
| Comisiones por pagar Banco de Reservas | 22,061,153 | 59,506,667 |
| Cuentas por pagar proveedores varios | 12,688,106 | 385,628 |
| Otras cuentas por pagar | | 18,856,270 |
| Otros documentos por pagar | 49,675 | 365,447 |
| Acumulaciones por pagar | 46,642,285 | 37,693,711 |
| Total pasivo corriente | <u>81,441,219</u> | <u>116,807,723</u> |
| Pasivo no corriente | | |
| Aportes deudores | 201,824,671 | 160,006,260 |
| Recuperación abogados | 18,168,446 | 21,590,641 |
| Intereses y comisiones devengadas y no cobradas | 367,148,270 | 341,469,178 |
| Provisiones acumuladas | 7,400,000 | 33,842,515 |
| Total pasivo no corriente | <u>594,541,386</u> | <u>556,908,595</u> |
| Total pasivos | <u>675,982,605</u> | <u>673,716,318</u> |
| Patrimonio | | |
| Aporte para incremento de capital | 8,762,287,518 | 8,245,620,852 |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 818,031,021 | 684,437,512 |
| Resultado del período | 52,635,415 | 24,001,985 |
| Total patrimonio neto | <u>9,632,953,955</u> | <u>8,954,060,350</u> |
| Total pasivo y patrimonio | <u>10,308,936,560</u> | <u>9,627,776,668</u> |

Nota: Al 31 de diciembre los Estados Financieros sufrieron cambios debido a ajustes realizados, por eso el resultado acumulado no concuerda con el remitido en dicho período. Nuevo estado con ajustes realizados, cargados adjunto al estado al 30 de junio 2023.

**Consejo Nacional de Promoción y Apoyo a la Micro, Pequeña y
Mediana Empresa (PROMIPYME)**
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ingresos | | |
| Ingresos financieros | 488,280,703 | 441,281,788 |
| Ingresos por inversiones a instituciones financieras | 28,598,958 | 7,863,050 |
| Ingresos por asignación presupuestaria | 117,915,108 | 117,882,355 |
| Otros ingresos | 21,398,998 | 17,122,538 |
| Total de ingresos | 656,193,768 | 584,149,731 |
| Gastos | | |
| Gastos generales y administrativos | 478,263,376 | 444,592,778 |
| Gastos financieros | 15,762 | 24,527 |
| Gastos financieros por comisión | 125,279,214 | 115,530,441 |
| Total Gastos | 603,558,352 | 560,147,745 |
| Resultados del ejercicio | 52,635,415 | 24,001,985 |

Superintendencia del Mercado de Valores
Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| Activos | 2023 | 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 16,649,138 | 21,503,484 |
| Inversiones a corto plazo | 103,185,279 | 103,822,375 |
| Títulos valorados a largo plazo | 128,856,998 | 109,692,053 |
| Cuenta por cobrar a corto plazo | 83,345,464 | 66,898,845 |
| Pagos anticipados | 12,768,825 | 14,969,734 |
| Otros activos corrientes | 390,675 | 390,675 |
| Total activos corrientes | <u>345,196,379</u> | <u>317,277,166</u> |
| Activos no corrientes | | |
| Propiedad, planta y equipo neto | 69,272,757 | 77,081,398 |
| Activos intangibles | 12,910,768 | 6,373,199 |
| Otros activos no financieros | 2,405,091 | 2,394,641 |
| Total activos no corrientes | <u>84,588,616</u> | <u>85,849,238</u> |
| Total activos | <u>429,784,995</u> | <u>403,126,404</u> |
| Pasivos | | |
| Pasivos corrientes | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 978,217 | 6,352,398 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar | 4,367,862 | 4,538,528 |
| Beneficios a empleados a corto plazo | 91,705,908 | 55,194,411 |
| Provisiones a largo plazo | 132,849,809 | 191,382,732 |
| Total pasivos corrientes | <u>229,901,796</u> | <u>257,468,069</u> |
| Total pasivos | <u>229,901,796</u> | <u>257,468,069</u> |
| Activos netos/patrimonio | | |
| Capital | 32,811,103 | 32,811,103 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | 38,294,487 | (9,674,089) |
| Resultado acumulado | 128,777,609 | 121,859,579 |
| Ajustes de resultados | | 661,742 |
| Total activos netos / patrimonio | <u>199,883,199</u> | <u>145,658,335</u> |
| Total pasivos y activos netos / patrimonio | <u>429,784,995</u> | <u>403,126,404</u> |

Superintendencia del Mercado de Valores
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingresos | | |
| Ingresos por transacciones con contraprestación | 318,705,381 | 260,568,975 |
| Transferencias | 74,851,510 | 89,537,709 |
| Recargos, multas y otros ingresos | 10,017,437 | 7,965,233 |
| Total de ingresos | 403,574,328 | 358,071,917 |
| Gastos | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados | 286,053,181 | 274,061,253 |
| Suministros y materiales para consumo | 7,625,194 | 8,836,369 |
| Gasto de depreciación y amortización | 10,772,216 | 8,035,677 |
| Otros gastos | 60,829,250 | 76,812,707 |
| Total gastos | 365,279,841 | 367,746,006 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 38,294,487 | (9,674,089) |

Banco Central de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Activo | | |
| Activos internacionales: | | |
| En moneda extranjera: | | |
| Oro | 1,920,557,796 | 1,818,619,973 |
| Dólares de los EUA y otras monedas extranjeras | 2,280,074,800 | 1,226,673,149 |
| Depósitos en bancos del exterior y otros valores en divisas | 449,879,502,296 | 500,563,123,455 |
| Inversiones en instituciones internacionales | 386,643,681,265 | 234,777,885,474 |
| Fondos en administración | 54,505,110,026 | 52,000,739,035 |
| Aportes en oro o divisas en instituciones internacionales | 3,417,039,268 | 3,381,173,519 |
| Total activos internacionales | 898,645,965,451 | 793,768,214,605 |
| En moneda nacional: | | |
| Aportes en moneda nacional en instituciones internacionales | 30,633,742,733 | 30,319,836,936 |
| Total activos internacionales | 929,279,708,184 | 824,088,051,541 |
| Activos internos: | | |
| Moneda metálica nacional en caja | 1,780,735 | 1,775,239 |
| Operaciones de créditos | 144,589,819,529 | 123,560,722,136 |
| Otros créditos-neto | 8,363,080,184 | 11,297,276,508 |
| Operaciones de inversión | 132,416,780,543 | 132,416,923,386 |
| Propiedad, planta y equipos - neto | 1,815,383,674 | 1,962,484,277 |
| Cuenta por recibir - Gobierno Dominicano | 687,383,760,357 | 624,803,344,490 |
| Activos en proceso de realización neto | 11,847,590,104 | 10,849,152,980 |
| Otras cuentas del activo - neto | 20,325,116,478 | 22,154,684,944 |
| Total activos internos | 1,006,743,311,604 | 927,046,363,961 |
| Total activo | 1,936,023,019,787 | 1,751,134,415,501 |
| Pasivo y patrimonio | | |
| Pasivo | | |
| Emisión monetaria: | | |
| Billetes y monedas en circulación | 238,041,970,369 | 223,336,325,352 |
| Cheques de gerencia en circulación | 75,934,949 | 86,512,529 |
| Depósitos a la vista y para encaje legal en moneda nacional | 162,472,881,355 | 129,378,465,427 |
| | 400,590,786,674 | 352,801,303,307 |
| Financiamientos y otros pasivos externos | 91,605,050,748 | 79,339,037,702 |
| Valores emitidos | 983,862,993,278 | 899,549,775,563 |
| Otros depósitos de entidades de intermediación financiera | 312,248,455,446 | 236,670,063,912 |
| Depósitos y fondos especializados | 77,803,516,899 | 0 |
| Otras cuentas del pasivo | 87,935,347,108 | 226,847,443,167 |
| | 1,553,455,363,479 | 1,442,406,320,344 |

Banco Central de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Total pasivo | <u>1,954,046,150,153</u> | <u>1,795,207,623,651</u> |
| Patrimonio | | |
| Fondo de recursos propios | 2,371,350,000 | 2,371,350,000 |
| Resultados del ejercicio | <u>-20,394,480,365</u> | <u>-46,444,558,151</u> |
| Total patrimonio | <u>-18,023,130,365</u> | <u>-44,073,208,151</u> |
| Total pasivo y patrimonio | <u>1,936,023,019,787</u> | <u>1,751,134,415,500</u> |
| | | |
| Cuentas de orden y contingentes | <u>1,079,349,167,062</u> | <u>792,465,380,836</u> |

Banco Central de la República Dominicana
Estado de Rendimiento Financiero
 Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
 (Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos | | |
| Rendimientos activos internacionales | 15,749,651,239 | 1,040,262,303 |
| Rendimientos operaciones de regulación monetaria | 1,825,120,057 | 2,055,986,531 |
| Rendimiento de instrumento de recapitalización del banco central | 6,724,025,797 | 5,900,299,178 |
| Transferencia para la recapitalización del banco central | 27,747,339,664 | 7,977,756,476 |
| Operación de regulación cambiaria | 2,829,329,519 | 4,478,572,159 |
| Rendimientos otros activos internos | 81,445,969 | 141,463,330 |
| Comisión de remesa al exterior | 78,521,867 | 88,917,736 |
| Diversos | 36,894,178 | 33,283,262 |
| | <u>55,072,328,289</u> | <u>21,716,540,974</u> |
| Otros ingresos | | |
| Ganancia en realización y recuperación de activos | 92,752,236 | 103,170,957 |
| Dividendos por acciones | 7,690,719 | 0 |
| | <u>100,442,954</u> | <u>103,170,957</u> |
| Total ingresos | 55,172,771,244 | 21,819,711,931 |
| Costos | | |
| Costo de acuñación e impresión de especies monetarias | 470,786,325 | 319,110,722 |
| Envío de remesas al exterior | 65,233,300 | 67,191,237 |
| Total costos | <u>536,019,624</u> | <u>386,301,958</u> |
| Gastos | | |
| Financieros | | |
| Por financiamientos de organismos internacionales | 860,893,954 | 84,104,030 |
| Intereses devengados por instrumentos de política monetaria: | 61,180,028,859 | 44,479,378,372 |
| Operaciones de regulación cambiaria | 1,112,562,585 | 1,445,988,215 |
| Otros gastos y comisiones | 456,649,323 | 26,927,355 |
| Total gastos financieros | <u>63,610,134,722</u> | <u>46,036,397,972</u> |
| Generales | | |
| Servicios personales | 3,358,081,431 | 3,119,290,010 |
| Servicios no personales | 621,943,563 | 573,974,856 |
| Materiales y suministros | 48,486,307 | 51,912,097 |
| Aportes corrientes | 801,012,396 | 784,883,677 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 183,322,235 | 199,502,999 |
| Otros gastos | 244,433 | 69,089 |
| Total gastos generales | <u>5,013,090,365</u> | <u>4,729,632,728</u> |
| Total costos y gastos | <u>69,159,244,711</u> | <u>51,152,332,659</u> |
| Resultados operaciones | <u>(13,986,473,468)</u> | <u>(29,332,620,728)</u> |
| | 38,319,999 | 38,319,999 |
| Ganancia neta por revaluación de activos y pasivos en moneda extranjera | (6,408,006,898) | (17,111,937,423) |
| Resultado del período | <u>(20,394,480,365)</u> | <u>(46,444,558,151)</u> |

Banco de Reservas de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera consolidado
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| ACTIVOS | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | |
| Caja | 11,442,187,000 | 10,938,001,000 |
| Banco Central | 214,691,958,000 | 154,009,193,000 |
| Bancos del país | 290,613,000 | 1,659,002,000 |
| Bancos del extranjero | 40,801,127,000 | 36,723,263,000 |
| Otras disponibilidades | 52,956,513,000 | 77,386,000 |
| Rendimientos por cobrar | 26,321,000 | 10,388,000 |
| Subtotal | 320,208,719,000 | 203,417,233,000 |
| Inversiones | | |
| Disponibles para la venta | 331,043,938,000 | 377,019,781,000 |
| Mantenida hasta su vencimiento | 17,426,866,000 | 22,853,357,000 |
| Provisión para inversiones | (257,179,000) | (230,921,000) |
| Subtotal | 348,213,625,000 | 399,642,217,000 |
| Derivados y contratos de compraventa al contado | | 347,408,000 |
| Cartera de créditos | | |
| Vigentes | 451,500,034,000 | 393,652,502,000 |
| Reestructurada | 10,867,121,000 | 6,614,642,000 |
| Vencida | 2,624,734,000 | 2,640,179,000 |
| Cobranza judicial | 27,454,000 | 323,361,000 |
| Rendimientos por cobrar | 3,805,260,000 | 4,564,101,000 |
| Provisiones para créditos | (20,612,813,000) | (25,595,981,000) |
| Subtotal | 448,211,790,000 | 382,198,804,000 |
| Deudores por aceptaciones | 103,326,000 | 50,001,000 |
| Cuentas por cobrar | | |
| Comisiones por cobrar | 485,532,000 | 225,854,000 |
| Cuentas por cobrar diversas | 741,809,000 | 1,685,113,000 |
| Cuenta por cobrar a remecedores | 342,939,000 | 0 |
| Cuenta por cobrar por cobrar por inmuebles y arrendamientos | 428,000 | 0 |
| Por fondo en administración | 152,465,000 | 0 |
| Documentos por cobrar | 701,559,000 | 0 |
| Primas de seguros por cobrar | 5,745,698,000 | 3,727,477,000 |
| Deudores por seguros y fianzas | 241,000 | 534,000 |
| Otras | 456,094,000 | 0 |
| Subtotal | 8,626,765,000 | 5,638,978,000 |

Banco de Reservas de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera consolidado
 Al 30 de junio 2023 y 2022
 (Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | | |
| Bienes recibidos en recuperación de créditos | 0 | 8,362,575,000 |
| Mobiliario y equipos inmuebles | 7,541,226,000 | 0 |
| Provisión por bienes recibidos en recuperación de créditos | (7,485,860,000) | (7,773,241,000) |
| Subtotal | 55,366,000 | 589,334,000 |
| Participaciones en otras sociedades | | |
| Asociadas | 1,955,122,000 | 1,783,893,000 |
| Provisiones | (29,668,000) | (45,476,000) |
| Subtotal | 1,925,454,000 | 1,738,417,000 |
| Propiedad, muebles y equipos | 14,670,585,000 | 13,538,437,000 |
| Inmuebles en desarrollo, para la venta y de alquiler | 5,712,832,000 | 5,290,310,000 |
| Otros activos | | |
| Cargos diferidos | 12,412,598,000 | 11,202,650,000 |
| Intangibles | 894,383,000 | 1,336,856,000 |
| Activos diversos | 1,643,810,000 | 1,080,855,000 |
| Subtotal | 14,950,791,000 | 13,620,361,000 |
| Total de activos | 1,162,679,253,000 | 1,026,071,500,000 |
| Pasivos y patrimonio | | |
| Pasivos | | |
| Depósitos del público | | |
| A la vista | 171,855,936,000 | 145,795,880,000 |
| De ahorro | 332,780,387,000 | 309,432,391,000 |
| A plazo | 372,222,185,000 | 43,828,367,000 |
| Interés por pagar | 934,530,000 | 18,566,000 |
| Subtotal | 877,793,038,000 | 499,075,204,000 |
| Depósitos de entidades financieras del país y del exterior | | |
| De instituciones financieras del país | 46,927,962,000 | 12,220,733,000 |
| Interés por pagar | 299,728,000 | 660,000 |
| Subtotal | 47,227,690,000 | 12,221,393,000 |
| Derivados y contratos de compraventa al contado | 0 | 1,351,077,000 |
| Fondos tomados a préstamos | | |
| Del Banco Central | 35,625,628,000 | 28,571,115,000 |
| De instituciones financieras del país | 447,333,000 | 150,000,000 |
| De instituciones financieras del exterior | 62,102,349,000 | 45,639,694,000 |
| Otros financiamientos | 4,333,126,000 | 3,850,095,000 |
| Intereses por pagar | 1,610,438,000 | 685,218,000 |
| Subtotal | 104,118,874,000 | 78,896,122,000 |
| Aceptaciones en circulación | 103,326,000 | 50,001,000 |

Banco de Reservas de la República Dominicana
Estado de Situación Financiera consolidado
Al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Valores en circulación | | |
| Títulos y valores | 0 | 308,339,042,000 |
| Intereses por pagar | 0 | 685,285,000 |
| Subtotal | <u>0</u> | <u>309,024,327,000</u> |
| Acreedores de seguros y fianzas | 2,477,415,000 | 1,653,391,000 |
| Depósitos de primas | 677,057,000 | 388,530,000 |
| Otros pasivos | 25,295,943,000 | 23,272,636,000 |
| Reservas técnicas | | |
| Reservas matemáticas y técnicas-ramo de vida | 327,577,000 | 296,685,000 |
| Reservas de riesgo en curso | 7,961,934,000 | 6,245,998,000 |
| Subtotal | <u>8,289,511,000</u> | <u>6,542,683,000</u> |
| Obligaciones asimilables de capital | | |
| Obligaciones subordinadas | 0 | 26,842,024,000 |
| Intereses por pagar | 20,355,840,000 | 0 |
| Subtotal | <u>20,355,840,000</u> | <u>26,842,024,000</u> |
| Total pasivos | <u>1,086,338,694,000</u> | <u>959,317,388,000</u> |
| Patrimonio | | |
| Capital pagado | 39,000,000,000 | 39,000,000,000 |
| Reservas patrimoniales | 23,119,085,000 | 9,903,588,000 |
| Superávit por revaluación | 646,078,000 | 666,545,000 |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 55,700,000 | 6,751,855,000 |
| Resultados del ejercicio | 13,158,501,000 | 10,111,934,000 |
| | <u>75,979,364,000</u> | <u>66,433,922,000</u> |
| Interés minoritario | 361,195,000 | 320,190,000 |
| Total patrimonio neto | <u>76,340,559,000</u> | <u>66,754,112,000</u> |
| Total pasivos y patrimonio | <u>1,162,679,253,000</u> | <u>1,026,071,500,000</u> |
| Cuentas contingentes deudoras | 1,342,400,974,000 | 997,633,999,000 |
| Cuentas de orden deudoras | 4,781,476,416,000 | 3,970,516,278,000 |
| Diferencias: | | |
| El resultado del ejercicio del 31 de diciembre 2022 fue utilizado y pagado 100% de acuerdo a lo establecido en la segunda resolución de la Sesión Ordinaria del 1 de julio 2022. Por este motivo el resultado acumulado es igual al 31 de diciembre 2022. | | |
| 60% a transferir a la cuenta otras reservas patrimoniales | 13,215,497,400 | Reinvertido |
| 25% para pago de dividendos en efectivo al Estado | 5,506,457,250 | Pagado en 2023 |
| 15% para cubrir deudas del Estado | 3,303,874,350 | Pagado en 2023 |
| | <u>22,025,829,000</u> | |

Los estados financieros cargados al Sisacnoc al 31 de diciembre sufrieron cambios que afectaron partidas del estado de resultados y el estado de situación. Estos cambios impactaron únicamente el interés minoritario no afectan los resultados operacionales del Banco.

Banco de Reservas de la República Dominicana
Estado de Rendimiento Financiero consolidado
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Ingresos financieros | | |
| Intereses y comisiones por créditos | 27,848,507,000 | 20,421,152,000 |
| Intereses por inversiones | 12,145,211,000 | 9,753,574,000 |
| Ganancias en venta de inversiones | 4,657,721,000 | 2,303,617,000 |
| Interés por disponibilidad | 2,554,251,000 | 863,096,000 |
| Interés por fondos interbancarios | 5,712,000 | 11,195,000 |
| Primas netas de devoluciones y cancelaciones | 8,631,840,000 | 5,948,471,000 |
| Subtotal | 55,843,242,000 | 39,301,105,000 |
| Gastos financieros | | |
| Intereses por captaciones | 12,533,293,000 | 5,324,151,000 |
| Pérdidas en venta de inversiones | 4,664,000 | 4,000 |
| Intereses por financiamientos | 3,720,492,000 | 1,789,440,000 |
| Siniestros y obligaciones contractuales | 6,580,177,000 | 4,118,547,000 |
| Egresos técnicos por ajustes a las reservas | 234,482,000 | 96,532,000 |
| Gastos de adquisición, conservación y cobranzas de primas | 999,566,000 | 674,049,000 |
| Subtotal | 24,072,674,000 | 12,002,723,000 |
| Resultado neto de activos financieros a valor razonable | | |
| Derivados | 0 | (1,438,673,000) |
| Margen financiero bruto | 31,770,568,000 | 25,859,709,000 |
| Provisión para cartera de crédito | (250,251,000) | (1,979,891,000) |
| Provisión para inversiones | 0 | (3,500,000) |
| Subtotal | (250,251,000) | (1,983,391,000) |
| Margen financiero neto | 31,520,317,000 | 23,876,318,000 |
| Ingresos (gastos) por diferencias de cambio | (43,142,000) | (479,774,000) |
| Otros ingresos operacionales | | |
| Comisiones por servicios | 8,599,806,000 | 6,555,624,000 |
| Comisiones por cambio | 3,127,924,000 | 3,776,639,000 |
| Ingresos diversos | 2,538,891,000 | 1,775,055,000 |
| Subtotal | 14,266,621,000 | 12,107,318,000 |
| Otros Gastos operacionales | | |
| Comisiones por servicios | 1,230,638,000 | 1,129,038,000 |
| Comisiones por cambio | 47,836,000 | 65,272,000 |
| Gastos diversos | 2,552,995,000 | 2,057,230,000 |
| Subtotal | 3,831,469,000 | 3,251,540,000 |
| Resultados Operacional Bruto | 41,912,327,000 | 32,252,322,000 |

Banco de Reservas de la República Dominicana
Estado de Rendimiento Financiero consolidado
Del ejercicio terminado al 30 de junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Gastos operativos | | |
| Sueldos y compensaciones al personal | 14,663,433,000 | 12,916,047,000 |
| Servicios de terceros | 2,688,372,000 | 1,895,134,000 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 1,096,203,000 | 1,028,834,000 |
| Otras provisiones | 157,082,000 | 89,018,000 |
| Otros gastos | 8,955,104,000 | 6,334,880,000 |
| Subtotal | <u>27,560,194,000</u> | <u>22,263,913,000</u> |
| Resultado operacional neto | <u>14,352,133,000</u> | <u>9,988,409,000</u> |
| Otros ingresos (Gastos) | | |
| Otros ingresos | 1,684,003,000 | 1,617,210,000 |
| Otros gastos | 0 | 632,422,000 |
| Subtotal | <u>1,684,003,000</u> | <u>984,788,000</u> |
| Resultado antes de impuestos | <u>16,036,136,000</u> | <u>10,973,197,000</u> |
| Impuesto sobre la Renta | 1,786,570,000 | 842,205,000 |
| Resultado del ejercicio | <u>14,249,566,000</u> | <u>10,130,992,000</u> |
| Atribuible a: | | |
| Propietarios del patrimonio neto de la Controladora (Matriz) | 13,158,501,000 | 10,111,934,000 |
| Interés minoritario | 18,391,000 | 19,058,000 |

Nota: Esta publicación se hace de acuerdo con lo establecido en el Artículo 33 de la Ley Orgánica del Banco de Reservas Núm.6133, de conformidad con lo dispuesto en el literal b) del Artículo 52 de la Ley Monetaria y Financiera No. 183-02 del 21 de noviembre del 2002 y en cumplimiento a la resolución No. 13-94 de la Superintendencia de Bancos del 09 de diciembre de 1994 y sus modificaciones.

En relación a los gobiernos locales, de las 393 municipalidades existentes, trescientos cuatro (304) remitieron sus estados financieros, siendo añadidas al proceso de la consolidación; frente a doscientos treinta y dos (232) en el periodo anterior, para un cambio positivo de 72 entes, cumpliendo con los mandatos del órgano rector. A su vez, cinco (5) estados recibidos no fueron integrados a este informe por presentar inconsistencias para la consolidación (Junta Distrital Monte Bonito, Junta Distrital Canoa, Ayuntamiento de Pimentel, Junta Distrital El Carril- Bajos de Haina, y Junta Distrital Guayabo Dulce), en relación a las sesenta y siete (67) no contempladas en el período pasado, lo que evidencia una mejora sustancial. De igual forma, ochenta y cuatro (84) no remitieron en este corte, en los plazos establecidos por la norma 01-2023, situación que también mejoró con respecto a los 94 que no remitieron para el año anterior.

Finalmente, es propicio señalar que, además de la instrucción presidencial 08661, la Ley 5-07 y del decreto 9-04, que establecen los niveles de gobierno que deben registrar en línea y formar parte del Sistema de Administración Financiera del Estado, por ende, de su herramienta electrónica (Sigef), donde la primera obligatoriedad corresponde a las instituciones que conforman el Gobierno central. A la fecha, de alrededor de las 161 unidades de registro que lo conforman, 150 se encuentran operando en línea en el sistema, mientras que instituciones como el Poder Legislativo (Senado de la República y Cámara de Diputados), Junta Central Electoral, Procuraduría General de la República, Tribunal Constitucional, Tribunal Superior Electoral, la Cámara de Cuentas aún no registran en este, pese al mandato reglamentario existente.

