



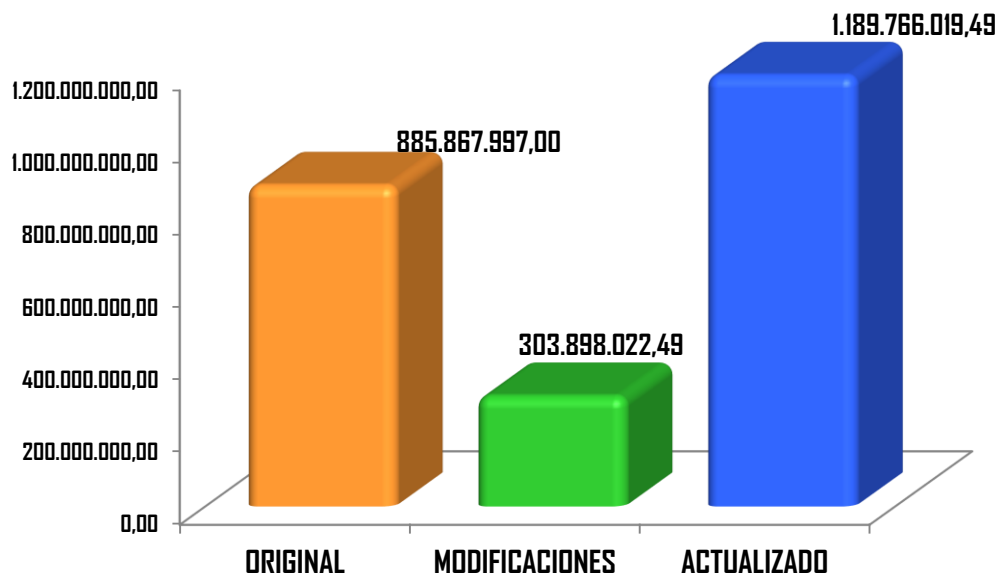
## EVALUACIÓN DE LOS GASTOS MUNICIPALES

El Presupuesto de Recursos y Egresos Municipales para el ejercicio económico-financiero 2015, tiene una asignación inicial de **ochocientos ochenta y cinco millones ochocientos sesenta y siete mil novecientos noventa y siete bolívares (Bs.885.867.997,00)**, la cual sufrió modificaciones en el primer trimestre del período en estudio, por la cantidad de **ciento siete millones doscientos cuarenta y seis mil cuatrocientos noventa y siete bolívares con 58/00 (Bs.107.246.497,58)** resultado de la incorporación de créditos adicionales, ajustando la cifra inicial en **novcientos noventa y tres millones ciento catorce mil cuatrocientos noventa y cuatro bolívares con 58/00 (Bs.993.114.494,58)**.

Para el segundo trimestre el presupuesto igualmente se modificó por créditos adicionales por un monto de **ciento cincuenta millones veintidós mil doscientos cincuenta y cuatro bolívares con 08/00 (Bs.150.022.254, 08)**. Finalizando al 30/06/2015 con una asignación actualizada de **mil ciento cuarenta y tres millones ciento treinta y seis mil setecientos cuarenta y ocho bolívares con 66/00 (Bs.1.143.136.748,66)**.

Para el tercer trimestre el presupuesto se modificó por créditos adicionales por un monto de **cuarenta y seis millones novecientos veintiocho mil setecientos cuarenta y ocho bolívares con 83/100 (Bs.46.928.748,83)**.Finalizando al 30/09/2015 con una asignación actualizada de **mil ciento ochenta y nueve millones setecientos sesenta y seis mil diecinueve bolívares con 49/100 (Bs.1.189.766.019,49)**.

GRÁFICO N° 1  
PRESUPUESTO DE GASTOS  
2015





En cuanto a las variaciones que sufrió el presupuesto de gastos, a continuación se señalan las modificaciones presupuestarias de las que fue objeto durante el tercer trimestre del ejercicio 2015:

**CUADRO N° 1: DETALLE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PROCESADAS  
ALCALDÍA AI 30/09/2015**

OPP	GACETA MUNICIPAL	FECHA APROBACIÓN /GACETA	TIPO DE MODIFICACIÓN	MONTO (Bs.)
0058-2015	N/A	08/07/2015	TR<30%	35.000,00
0056-2015	0601	09/07/2015	CA	1.954.753,74
0064-2015	N/A	13/07/2015	TR<30%	20.000,00
0065-2015	N/A	13/07/2015	RT	36.200,00
0060-2015	0608	15/07/2015	CA	4.339.828,50
0067-2015	N/A	16/07/2015	TR<30%	100.000,00
0068-2015	N/A	17/07/2015	RT	17.920,00
0074-2015	N/A	28/07/2015	TR<30%	28.000,00
0078-2015	N/A	29/07/2015	TR<30%	1.214.000,00
0079-2015	N/A	29/07/2015	RT	728.000,00
0080-2015	N/A	30/07/2015	RT	500.000,00
0081-2015	N/A	06/08/2015	RT	1.500.000,00
0069-2015	0649	11/08/2015	CA	3.804.368,00
0084-2015	N/A	13/08/2015	CAMBIO DE DENOMINACIÓN	1.710.962,00
0082-2015	0660	14/08/2015	CA	14.527.881,79
0088-2015	N/A	14/08/2015	TR<30%	170.018,00
0091-2015	N/A	18/08/2015	TR<30%	22.500,00
0089-2015	N/A	25/08/2015	TR<30%	6.071.428,00
0094-2015	N/A	28/08/2015	TR<30%	3.100,00
0092-2015	0686	02/09/2015	CA	14.901.916,80
0093-2015	0687	02/09/2015	CA	5.700.522,00
0097-2015	N/A	08/09/2015	RT	560.000,00
0098-2015	N/A	08/09/2015	TR<30%	190.400,00
0099-2015	N/A	14/09/2015	TR<30%	100.000,00
0096-2015	0709	18/09/2015	CA	1.400.000,00
0102-2015	N/A	25/09/2015	TR<30%	25.000,00
0103-2015	N/A	30/09/2015	TR<30%	549.563,00



A fin de cumplir con la evaluación del gasto presupuestario, se reseñan los tres principales análisis exigidos por la Oficina Nacional de Presupuesto, y es la unidad de Presupuesto, adscrita a la Dirección de Planificación, Formulación y Control de Presupuesto, la que elabora el Informe de Evaluación del Gasto, y se presenta de la siguiente manera:

- I. Clasificación por Partidas.
- II. Clasificación Económica del Gasto.
- III. Clasificación Sectorial del Gasto.

**I. Clasificación por Partidas.**

Este análisis agrupa y ordena los créditos presupuestarios de acuerdo a la naturaleza del gasto, tales como: gastos de personal, bienes y servicios, así como transferencias a otorgar tanto al sector público como el privado.

Al tercer trimestre del periodo en estudio, el gasto comprometido por partida fue de **setecientos veintidós millones cuatrocientos tres mil novecientos setenta y siete bolívares con 07/100 (Bs.722.403.977,07)**, representando un 60,72% en relación al monto actualizado, un monto causado de **seiscientos treinta y cuatro millones trescientos treinta y siete bolívares con 08/100 (Bs.634.330.637,08)**, el 87,81% del presupuesto comprometido y un pagado de **seiscientos veinte ocho millones seiscientos treinta y ocho mil trescientos diecinueve bolívares con 22/100 (Bs.628.638.319,22)**, el 99,10% del causado, quedando disponible a la fecha **cuatrocientos sesenta y siete millones trescientos sesenta y dos mil cuarenta y dos bolívares con 42/100 (Bs.467.362.042,42)**. (Ver cuadro n° 2 y grafico n° 2, 3, 4,5)

La distribución por partidas tuvo el siguiente comportamiento:

**Gastos de Personal:** al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **ciento sesenta y cinco millones ciento ochenta y cuatro mil doscientos treinta y un bolívares con 09/100 (Bs.165.184.231,09)**, cifra que representa el 65,05% de su monto actualizado causándose el 98,32% del compromiso por este concepto y un pagado del 99,12%.del monto causado

**Materiales, Suministros y Mercancías:** al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **quince millones doscientos dieciocho mil seis bolívares con 33/100 (Bs.15.218.006,33)**, cifra que representa el 34,18% de su monto actualizado causándose el 93,10% del compromiso por este concepto y un pagado del 99,35%.del monto causado.

**Servicios no Personales,** al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **cincuenta y cuatro millones ochocientos ochenta y ocho mil ochocientos ochenta y nueve bolívares con 92/100 (Bs.54.888.889,92)**, cifra que representa el 48,11% de su monto actualizado causándose el 67,65% del compromiso por este concepto y un pagado del



96,36%.del monto causado

**Activos Reales**, al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **ciento cinco millones cincuenta y un mil cuarenta y cuatro bolívares con 21/100 (Bs.105.051.044,21)**, cifra que representa el 45,74% de su monto actualizado causándose el 36,85% del compromiso por este concepto y un pagado del 98,04%.del monto causado

**Transferencias y Donaciones**, es la partida con mayor participación dentro de esta clasificación, al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **trescientos ochenta millones doscientos veinticinco mil ochocientos treinta y un bolívares con 50/100 (Bs.380.225.831,50)**, cifra que representa el 71,80% de su monto actualizado causándose el 99.96% del compromiso por este concepto y un pagado del 99.19%.del monto causado

**Disminución de Pasivos** al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **un millón ochocientos treinta y cinco mil novecientos setenta y cuatro bolívares con 02/100 (Bs..1.835.974,02)**, cifra que representa el 22,37% de su monto actualizado causándose el 100% del compromiso por este concepto y un pagado del 98,92%.del monto causado

**Rectificaciones al Presupuesto**, al tercer trimestre presenta una asignación actualizada y disponible de **catorce millones veintisiete mil ochocientos cuarenta bolívares con 00/100 (Bs.14.027.840,00)**.

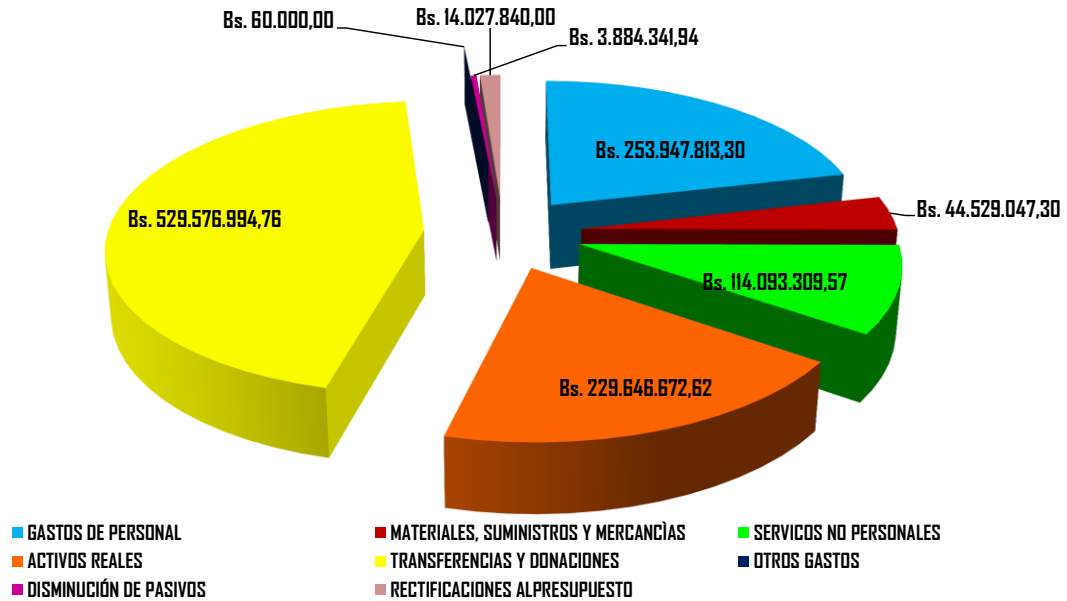
CUADRO N° 2  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE PARTIDAS AL 30/09/2015

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% Caus	% Caus/ Comp	PAGADO	% Pag	% Pag/ Caus	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	209.755.923,00	44.191.890,30	253.947.813,30	165.184.231,09	22,87%	65,05%	162.408.575,81	25,60%	98,32%	160.979.263,95	25,61%	99,12%	88.763.582,21
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	31.629.627,00	12.899.420,30	44.529.047,30	15.218.006,33	2,11%	34,18%	14.167.250,34	2,23%	93,10%	14.074.657,83	2,24%	99,35%	29.311.040,97
SERVICIOS NO PERSONALES	81.666.688,00	32.426.621,57	114.093.309,57	54.888.889,92	7,60%	48,11%	37.130.110,20	5,85%	67,65%	36.892.947,72	5,87%	99,36%	59.204.419,65
ACTIVOS REALES	130.015.011,00	99.631.661,62	229.646.672,62	105.051.044,21	14,54%	45,74%	38.715.881,21	6,10%	36,85%	37.956.022,57	6,04%	98,04%	124.595.628,41
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	413.605.788,00	115.971.206,76	529.576.994,76	380.225.831,50	52,63%	71,80%	380.072.845,50	59,92%	99,96%	377.011.364,29	59,97%	99,19%	149.351.163,26
OTROS GASTOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	60.000,00
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	1.765.000,00	2.119.341,94	3.884.341,94	1.835.974,02	0,25%	47,27%	1.835.974,02	0,29%	100,00%	1.724.063,28	0,27%	93,90%	2.048.367,92
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	17.369.960,00	-3.342.120,00	14.027.840,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>885.867.997,00</b>	<b>303.898.022,49</b>	<b>1.189.766.019,49</b>	<b>722.403.977,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>60,72%</b>	<b>634.330.637,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>87,81%</b>	<b>628.638.319,64</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,10%</b>	<b>467.362.042,42</b>

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

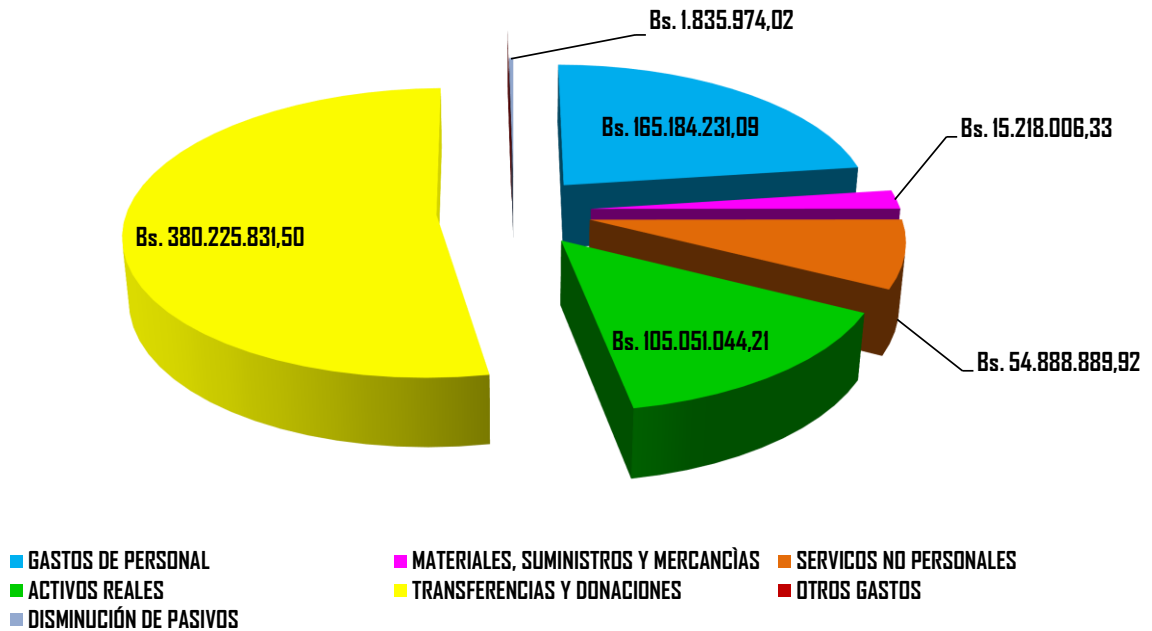


GRÁFICO N° 2  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS  
ACTUALIZADO AL 30/09/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

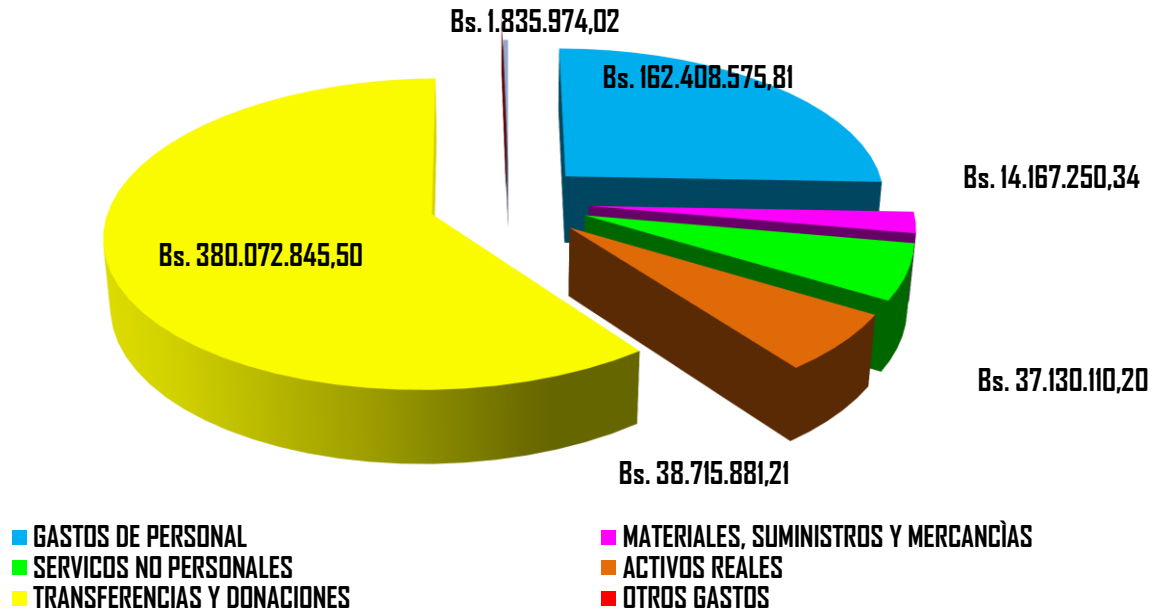
GRÁFICO N° 3  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS  
COMPROMETIDO AL 30/09/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

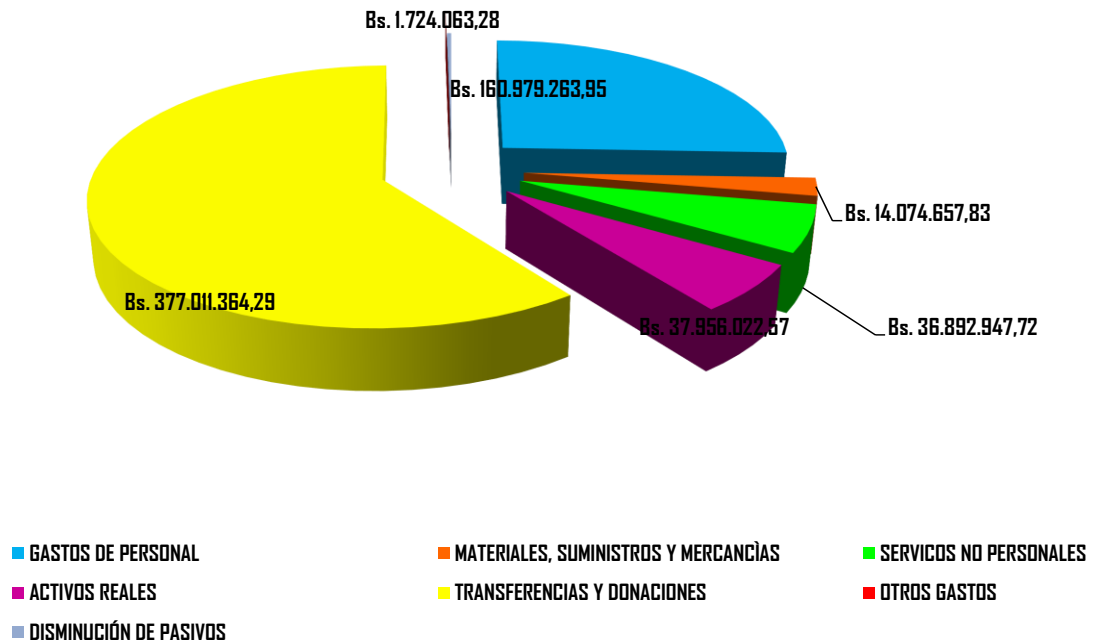


GRÁFICO N° 4  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS  
CAUSADO AL 30/09/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

GRÁFICO N° 5  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS  
PAGADO AL 30/09/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)



## II. Clasificación Económica del Gasto:

Ordena los Gastos Públicos de acuerdo con la estructura básica del sistema de cuentas nacionales. Esta clasificación permite reflejar los impactos económicos del gasto del municipio.

Es política de esta Alcaldía, realizar el mayor número de obras enmarcadas desde la construcción de infraestructuras, conservaciones mayores y menores, ampliaciones y mejoras de los bienes del dominio privado y del dominio público, atendiendo a las necesidades de las diferentes comunidades que conforman la comunidad de San Diego. En atención a la clasificación económica del gasto, este gobierno municipal en la medida de las posibilidades distribuye sus recursos de manera equitativa permitiendo desarrollar obras sin menoscabo de los gastos operativos y programas sociales, pudiéndose apreciar lo siguiente:

**El Gasto Corriente**, al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2015 tiene una asignación actualizada de **ochocientos cuarenta millones ochocientos noventa y seis mil cuatrocientos veintidós bolívares con 75/100(Bs.840.896.422,75)**, con un comprometido que representa el 45,69% del total actualizado al 30/09/2015.

Por su parte, el **Gasto de Capital**, al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2015 tiene una asignación actualizada de **trescientos cuarenta y ocho millones ochocientos sesenta y nueve mil quinientos noventa y seis bolívares con 74/100 (Bs.348.869.596,74)**, con un comprometido que representa el 15,02% del total actualizado al 30/09/2015. (Ver cuadro n° 3)

CUADRO N° 3  
EVALUACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO  
DEL 01/01/2015 AL 30/09/2015

TIPO DE GASTO	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	%Comp	%Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
GASTO CORRIENTE	654.362.988,00	71,28%	840.896.422,75	70,68%	543.650.795,53	75,26%	45,69%	529.814.756,18	83,52%	73,34%	528.015.808,54	83,99%	83,24%
GASTO DE CAPITAL	231.505.009,00	28,72%	348.869.596,74	29,32%	178.753.181,54	91,67%	15,02%	104.515.880,90	16,48%	14,47%	100.622.510,68	16,01%	15,86%
<b>TOTAL</b>	<b>885.867.997,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.189.766.019,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>722.403.977,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>60,72%</b>	<b>634.330.637,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>87,81%</b>	<b>628.638.319,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,10%</b>

**A.- Los Gastos Corrientes** al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2015, se señalan en el siguiente cuadro, el cual está conformado por los gastos del Ejecutivo municipal y por las Transferencias Corrientes. (Ver cuadro n° 4).



CUADRO N° 4  
EVALUACIÓN DEL GASTO CORRIENTE  
DEL 01/01/2015 AL 30/09/2015

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% caus	% comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	325.687.866,00	51,19%	437.851.072,76	52,07%	319.022.036,29	58,68%	72,86%	318.869.050,29	60,19%	99,83%	318.849.997,29	60,39%	99,99%
GASTOS DE CONSUMO	309.480.162,00	46,66%	385.073.168,05	45,79%	222.792.785,22	40,98%	57,86%	209.109.731,87	39,47%	79,84%	207.441.747,97	39,29%	99,20%
DISMINUCION DE PASIVOS	1.825.000,00	0,42%	3.944.341,94	0,47%	1.835.974,02	0,34%	46,55%	1.835.974,02	0,34%	46,08%	1.724.063,28	-	98,92%
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	17.369.960,00	1,73%	14.027.840,00	1,67%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	-	0,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>654.362.988,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>840.896.422,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>543.650.795,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>64,65%</b>	<b>529.814.756,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>97,45%</b>	<b>528.015.808,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,66%</b>

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

**Los Gastos por Transferencias Corrientes:** son los destinados a financiar los gastos corrientes de los Entes Descentralizados adscritos a la Alcaldía del Municipio San Diego, así como aquellas asignaciones de Donaciones Corrientes, del monto causado por los gastos corrientes, el 72,86% corresponden a transferencias, es decir, la cantidad de **trescientos dieciocho millones ochocientos sesenta y nueve mil cincuenta bolívares con 29/100 (Bs.318.869.050,29)**.

**Los Gastos de Consumo:** comprenden los gastos de personal, materiales y suministros, servicios no personales. Al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2015, tienen un monto causado de **doscientos nueve millones cientos nueve mil setecientos treinta y un bolívares con 85/100 (Bs.209.109.731,87)**, cifra que corresponde al 39,47% del monto total causado.

**Las Disminuciones de Pasivo:** Comprenden el 0.34 del total de gastos corrientes, es decir la cantidad de **un millón ochocientos treinta y cinco mil novecientos setenta y cuatro bolívares con 02/100. (Bs.1.835.974,02)**

**B.- Los Gastos de Capital,** se distribuyen en Activos Reales, IVA Capitalizable y Transferencias de Capital. (Ver cuadro n° 5).





**CUADRO N°5**  
**EVALUACIÓN DEL GASTO DE CAPITAL**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	87.917.922,00	34,56%	91.725.922,00	26,29%	61.203.795,21	34,24%	66,72%	61.203.795,21	58,56%	100,00%	58.161.367,00	37,72%	95,03%
ACTIVOS REALES	130.015.011,00	58,44%	229.646.672,62	65,83%	105.051.044,21	58,77%	45,74%	38.715.881,21	37,04%	21,66%	37.956.022,27	98,04%	98,04%
IVA CAPITALIZABLE	13.572.076,00	7,00%	27.497.002,12	7,88%	12.498.342,12	6,99%	3,58%	4.596.204,48	4,40%	36,77%	4.505.121,41	98,02%	98,02%
<b>TOTAL</b>	<b>231.505.009,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>348.869.596,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>178.753.181,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>51,24%</b>	<b>104.515.880,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>85,56%</b>	<b>100.622.510,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>96,27%</b>

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

**Transferencias de Capital:** son los destinados a financiar los gastos capitalizables de los Entes Descentralizados adscritos a la Alcaldía del Municipio San Diego, del monto causado por los gastos de capital, el 58,56% corresponden a transferencias, es decir, la cantidad de **sesenta y un millones doscientos tres mil setecientos noventa y cinco bolívares con 21/100 (Bs.61.203.795,21)**

**Activos Reales:** incluye la compra de bienes de capital (inmuebles, equipos, vehículos, elaboración de proyectos de inversión, construcciones, mejoramientos, rehabilitaciones de obras. En al tercer trimestre el monto causado por este concepto es de **treinta y ocho millones setecientos quince mil ochocientos ochenta y un bolívares con 21/100 (Bs.38.715.881,21)** lo que representa el 37,04% del total causado por gastos de capital.

**Impuesto al Valor Agregado (IVA Capitalizable):** Se comprende al impuesto al valor agregado de los activos reales por la adquisición de los activos reales al 30/09/2015 el monto causado fue de **cuatro millones quinientos noventa y seis mil doscientos cuatro con 48/100 (Bs.4.596.204,48)**

Es importante destacar que uno de los gastos más importantes para cualquier instancia de gobierno, es el Gasto de Inversión Social que constituye el instrumento de gestión más importante para coadyuvar al logro de la igualdad de oportunidades que merecen los ciudadanos, principalmente aquellos que se encuentran en niveles de pobreza y extrema pobreza, esto significa acceso universal y oportuno a servicios de buena calidad.

El gobierno municipal de San Diego ha promovido la inversión social a través de diferentes programas sociales enfocando gran parte de los recursos a estos programas, todo ello en apego al Plan Municipal de Desarrollo y su articulación con el Plan de la Patria, en la medida de nuestras competencias. Nos



caracterizamos por ser una gestión eficiente, un trabajo mancomunado con el sector público y privado que continúa depositando su confianza en nuestra experiencia y gestión eficiente; sin duda, gracias a esta red articulada conformada por diversos actores, podemos extender juntos el alcance de nuestro impacto social.

De igual manera, reiteramos nuestro interés en el bienestar y calidad de vida de la población.

### Gastos de Inversión Social:

Nuestro futuro inmediato implica continuar adelante con temas que ya están en marcha: la apertura y puesta en funcionamiento de la Concha Acústica del municipio, un espacio donde los sandieganos no solo podrán disfrutar de grandes espectáculos sino que podrán utilizar sus instalaciones como un centro recreativo y de esparcimiento dada las características del mismo. La construcción del Centro de Servicios Comunes donde prestaremos servicios de abastecimiento y seguridad alimentaria, ampliación de las instalaciones deportivas, en donde se formarán los deportistas del futuro que orgullosamente representarán el municipio en las diferentes disciplinas deportivas, oportunidad de mejoramiento para la población vulnerable, el fortalecimiento y crecimiento de las actividades culturales, y, en general, los compromisos desde cada frente para trabajar entre otros.

Todo esto se viene logrando a través del alcance a la educación, salud, seguridad, deporte, cultura y tecnología. Por tanto, debemos considerar en este análisis la Inversión Social a fin que no se diluyan los gastos erogados por esta municipalidad, solo por el contenido de denominaciones de partidas presupuestarias. (Ver cuadro n° 6)

**CUADRO N° 6  
GASTO DE INVERSIÓN SOCIAL AL 30/09/2015**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
GASTOS DE PERSONAL EDUCACIÓN	37.883.218,00	17,26%	47.440.752,24	18,19%	30.807.757,53	15,97%	64,94%	30.807.757,53	16,08%	100,00%	30.636.314,88	16,01%	99,44%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMP OSAD)	93.705.110,00	45,03%	105.603.057,00	46,26%	80.964.364,89	41,97%	76,67%	80.964.364,89	42,26%	100,00%	80.964.364,89	42,30%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	30.835.820,00	15,29%	37.717.509,00	15,06%	29.846.514,73	15,47%	79,13%	28.486.514,73	14,87%	95,44%	28.486.514,73	14,88%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMD SAN DI)	21.353.501,00	9,63%	29.272.667,15	9,24%	23.472.622,59	12,17%	80,19%	23.472.622,59	12,25%	100,00%	23.472.622,59	12,26%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	31.645.000,00	10,17%	35.666.900,00	9,01%	27.840.511,30	14,43%	78,06%	27.840.511,30	14,53%	100,00%	27.840.511,30	14,55%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>215.422.649,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>255.700.885,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>192.931.771,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>75,45%</b>	<b>191.571.771,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>191.400.328,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)



### **III. Clasificación Sectorial del Gasto:**

Ésta clasificación presenta el Gasto Público desagregado en función de los sectores económicos y sociales que aplican según el nivel de gobierno, donde el mismo sector tiene su efecto, teniendo como objetivo facilitar la coordinación entre los planes de desarrollo y el presupuesto municipal.

Esta clasificación es la herramienta para la planificación económica y social de un municipio, un estado o un país, cuya importancia radica en evaluar las políticas presupuestarias aplicadas por los gobiernos en sus distintos niveles. Los gastos municipales, deben presentarse en base a los distintos sectores que conforman su propio ámbito, con el fin de homogenizar la información y consolidar la misma de acuerdo a las subdivisiones del sector público, esta información pasará a formar parte del Presupuesto Consolidado Nacional, tan necesario para evaluar los resultados económicos y sociales de la nación.

La Alcaldía del Municipio San Diego está conformada por diez (10) sectores activos de acuerdo a sus competencias, clasificados de la siguiente manera (Ver cuadro n° 7):

#### **Sector 01: Dirección Superior del Municipio:**

Se encarga de la administración de los recursos y de los lineamientos y políticas del gasto coordinando los Órganos y Entes que pertenecen a la Alcaldía para el cumplimiento de los programas y metas en diferentes unidades, al tercer trimestre presentó un compromiso de **ciento treinta y dos millones novecientos treinta y un mil ochenta y un bolívares con 38/100 (Bs.132.931.081,38)**, el cual representó un 52,89% del total asignado a este sector, causándose un 90,90% del comprometido y un pagado 99,19% del causado.

#### **Sector 02: Seguridad y Defensa:**

Realiza las actividades que garantizan la seguridad, el orden público, la protección civil y la administración emergencias. Al tercer trimestre, presentó un gasto comprometido de **noventa y siete millones setenta y siete mil trescientos diecisiete bolívares con 63/100 (Bs.97.077.317,63)**, el cual representó un 74,78% del total asignado a este sector, causándose un 99,63% del comprometido y un pagado 99,95% del causado.

#### **Sector 07: Transporte y Comunicaciones:**

Se encarga de servicio de transporte y vialidad del municipio. Al tercer trimestre, presentó un gasto comprometido de **noventa millones seiscientos sesenta y ocho mil cuatrocientos treinta y nueve bolívares con 23/100 (Bs.90.668.439,23)**, el cual representó un 65,73% del total asignado a este sector, causándose un 100% del comprometido y un pagado 96,64% del causado.



**Sector 08: Educación:**

Se encarga de desarrollar programas en las escuelas municipales y el medio ambiente en todas sus áreas, Al tercer trimestre presentó un compromiso de **treinta y cinco millones setecientos dieciséis mil ciento cuarenta bolívares con 01/100 (Bs.35.716.140,01)**, el cual representó un 59,78% del total asignado a este sector, causándose un 95.63% del comprometido y un pagado 99.50% del causado.

**Sector 09: Cultura y Comunicación Social:**

Se encarga de promover y fortalecer las actividades culturales y artísticas, así como el rescate de las tradiciones y diferentes manifestaciones culturales propias de este Municipio, Al tercer trimestre, presentó un compromiso de **seis millones sesenta y dos mil ochocientos ochenta y seis bolívares con 72/100 (Bs 6.062.886,72)**, el cual representó un 18,92% del total asignado a este sector, causándose un 89,08% del comprometido y un pagado 99.78% del causado.

**Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos:**

Se encarga de la ampliación, mejoramiento de la infraestructura, desarrollo, control urbano y catastro municipal, Al tercer trimestre, presentó un compromiso de **doscientos cuarenta millones cuatrocientos ochenta y cinco mil trescientos veintidós bolívares con 19/100 (Bs.240.485.322,19)**, el cual representó un 60,10% del total asignado a este sector, causándose un 70,65% del comprometido y un pagado 99,45% del causado.

**Sector 12: Salud:**

Comprende el desarrollo de programas de atención médica y asistencia social a la población, Al tercer trimestre, presentó un compromiso de **veintiocho millones novecientos treinta y seis mil quinientos catorce bolívares con 73/100 (Bs.28.936.514,73)**, el cual representó un 75,52% del total asignado a este sector, causándose un 100% del comprometido y un pagado 100% del causado.

**Sector 13: Participación Ciudadana y Desarrollo Social:**

Este sector promueve y desarrolla planes en las áreas de deporte y atención al ciudadano, ayudando a canalizar sus necesidades y requerimientos, Al tercer trimestre, presentó un compromiso de **sesenta y dos millones novecientos treinta y nueve mil catorce bolívares con 85/100 (Bs.62.939.014,85)**, el cual representó un 75,75% del total asignado a este sector, causándose un 99,88% del comprometido y un pagado 99,91% del causado.

**Sector 14: Seguridad Social:**

Comprende planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados, Al tercer trimestre presentó un compromiso de **veintisiete millones quinientos ochenta y siete mil doscientos sesenta bolívares con 33/100 (Bs 27.587.260,33)**, el cual representó un 63,70% del total asignado a este sector, causándose un 90,11% del comprometido y un pagado 98,24% del causado.



**Sector 15: Gastos no Clasificados Sectorialmente:**

Este sector está conformado por las Rectificaciones al Presupuesto, es por ello que no tiene movimientos en la etapa del gasto.

**CUADRO N° 7  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE SECTORES  
01/01/2015 al 30/09/2015**

SECTOR	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	%MOD.	ASIG. ACTUALIZADA	%	MONTO COMPROMETIDO	%COMP.	%ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	%CAUS.	%COMP.	MONTO PAGADO	%PAG.	%CAUS.	SALDO DISPONIBLE	DISP%ASIG. ACT.
01 DIRECCIÓN SUPERIOR DEL MUNICIPIO	181.040.046,00	20,44%	70.315.578,83	38,84%	251.355.624,83	21,13%	132.931.081,38	18,40%	52,89%	120.828.476,63	19,05%	90,90%	119.848.674,27	19,06%	99,19%	118.424.543,45	47,11%
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	112.366.613,00	12,68%	17.445.234,70	15,53%	129.811.847,70	10,91%	97.077.317,63	13,44%	74,78%	96.721.944,61	15,25%	99,63%	96.670.696,51	15,38%	99,95%	32.734.530,07	25,22%
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	123.404.794,00	13,93%	14.538.298,79	11,78%	137.943.092,79	11,59%	90.668.439,23	12,55%	65,73%	90.668.439,23	14,29%	100,00%	87.626.011,02	13,94%	96,64%	47.274.653,56	34,27%
08 EDUCACIÓN	46.000.903,00	5,19%	13.745.519,54	29,88%	59.746.422,54	5,02%	35.716.140,01	4,94%	59,78%	34.157.015,17	5,38%	95,63%	33.985.572,52	5,41%	99,50%	24.030.282,53	40,22%
09 CULTURA	31.445.713,00	3,55%	607.444,32	1,93%	32.053.157,32	2,69%	6.062.886,72	0,84%	18,92%	5.400.632,29	0,85%	89,08%	5.388.858,84	0,86%	99,78%	25.990.270,60	81,08%
11 VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	246.730.243,00	27,85%	153.384.180,32	62,17%	400.114.423,32	33,63%	240.485.322,19	33,29%	60,10%	169.892.533,83	26,78%	70,65%	168.953.482,01	26,88%	99,45%	159.629.101,13	39,90%
12 SALUD	31.435.820,00	3,55%	6.881.689,00	21,89%	38.317.509,00	3,22%	28.936.514,73	4,01%	75,52%	28.936.514,73	4,56%	100,00%	28.936.514,73	4,60%	100,00%	9.380.994,27	24,48%
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	67.086.741,00	7,57%	16.003.130,53	23,85%	83.089.871,53	6,98%	62.939.014,85	8,71%	75,75%	62.866.130,85	9,91%	99,88%	62.807.184,83	9,99%	99,91%	20.150.856,68	24,25%
14 SEGURIDAD SOCIAL	28.987.164,00	3,27%	14.319.066,46	49,40%	43.306.230,46	3,64%	27.587.260,33	3,82%	63,70%	24.858.949,74	3,92%	90,11%	24.421.324,49	3,88%	98,24%	15.718.970,13	36,30%
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	17.369.960,00	1,96%	-3.342.120,00	-19,24%	14.027.840,00	1,18%		0,00%	0,00%		0,00%	-		0,00%	-	14.027.840,00	100,00%
<b>TOTALES</b>	<b>885.867.997,00</b>	<b>100%</b>	<b>303.898.022,49</b>	<b>34,31%</b>	<b>1.189.766.019,49</b>	<b>100%</b>	<b>722.403.977,07</b>	<b>100%</b>	<b>60,72%</b>	<b>634.330.637,08</b>	<b>100%</b>	<b>87,81%</b>	<b>628.638.319,22</b>	<b>100,00</b>	<b>99,10%</b>	<b>467.362.042,42</b>	<b>39,28%</b>

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)

En la ejecución del gasto y dentro de la partida 4.07 Transferencias y Donaciones, se destina un importante monto a lo que se refiere a la administración descentralizada municipal, conformada por seis (06) entes y dos (02) órganos que se señalan a continuación:

- IAMPOSAD
- VIALSANDI IAM
- IAM FUMCOSANDI
- FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO
- FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS
- CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES
- FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES
- IAMDESANDI

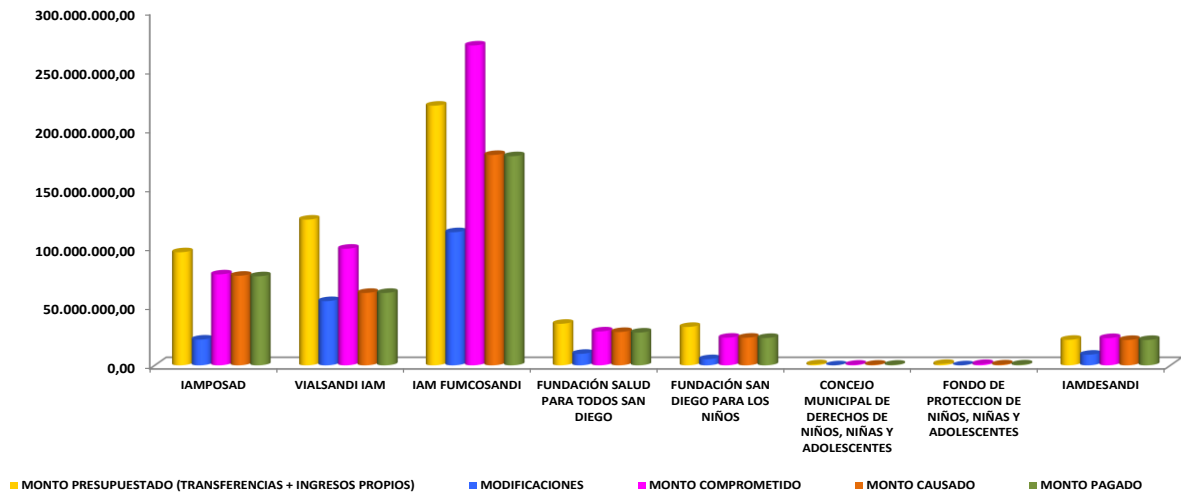
La ejecución de los mismos al tercer trimestre del Ejercicio fiscal 2015, quedó definida según se muestra en el cuadro n° 8 y el gráfico n° 6



CUADRO N° 8  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS ÓRGANOS  
Y ENTES DESCENTRALIZADOS AI 30/09/2015

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	MONTO PRESUPUESTADO (TRANSFERENCIAS + INGRESOS PROPIOS)	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUALIZADO	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO
IAMPOSAD	95.833.366,00	21.825.771,43	117.659.137,43	77.082.456,37	75.923.563,97	75.474.964,77
VIALSANDI IAM	123.506.704,00	54.432.289,52	177.938.993,52	98.856.261,59	61.371.756,64	61.371.756,64
IAM FUMCOSANDI	220.072.326,00	112.826.543,11	332.898.869,11	271.091.009,24	178.279.374,19	177.242.332,61
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	35.201.539,00	9.729.845,93	44.931.384,93	28.732.136,73	28.254.814,98	27.773.532,47
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	32.541.442,00	5.204.081,62	37.745.523,62	23.415.573,40	23.396.323,50	23.180.374,08
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	888.288,00	44.240,00	932.528,00	538.311,30	532.448,10	521.190,85
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	1.191.409,00	43.720,00	1.235.129,00	1.110.727,60	734.254,00	734.254,00
IAMDESANDI	21.634.502,00	9.004.527,22	30.639.029,22	23.096.237,82	21.475.980,94	21.475.980,94
<b>TOTALES</b>	<b>530.869.576,00</b>	<b>213.111.018,83</b>	<b>743.980.594,83</b>	<b>523.922.714,05</b>	<b>389.968.516,32</b>	<b>387.774.386,36</b>

GRÁFICO N° 6  
EJECUCIÓN DEL GASTO DE ÓRGANOS Y ENTES DESCENTRALIZADOS 30/09/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 30/09/2015 (SIGEM)