

## Evaluación de los Gastos Municipales:

El presupuesto de Egresos Municipales constituye la herramienta fundamental que enmarca la planificación de los créditos presupuestarios que se dispondrán en un ejercicio económico financiero con el fin de ejecutar lo estipulado en una programación estratégica definida y dirigida hacia una gestión efectiva y eficaz, con miras a lograr una total coordinación entre los planes de desarrollo y el presupuesto municipal.

En el Ejercicio económico financiero del año 2017, la estimación de los créditos presupuestarios fue por el monto de **Veinte Mil Trescientos Cinco Millones Seiscientos Un Mil Novecientos Once Bolívares con 00/100 (Bs. 20.305.601.911,00)**, los cuales están distribuidos en distintos rubros dentro de las partidas que se detallan a continuación:

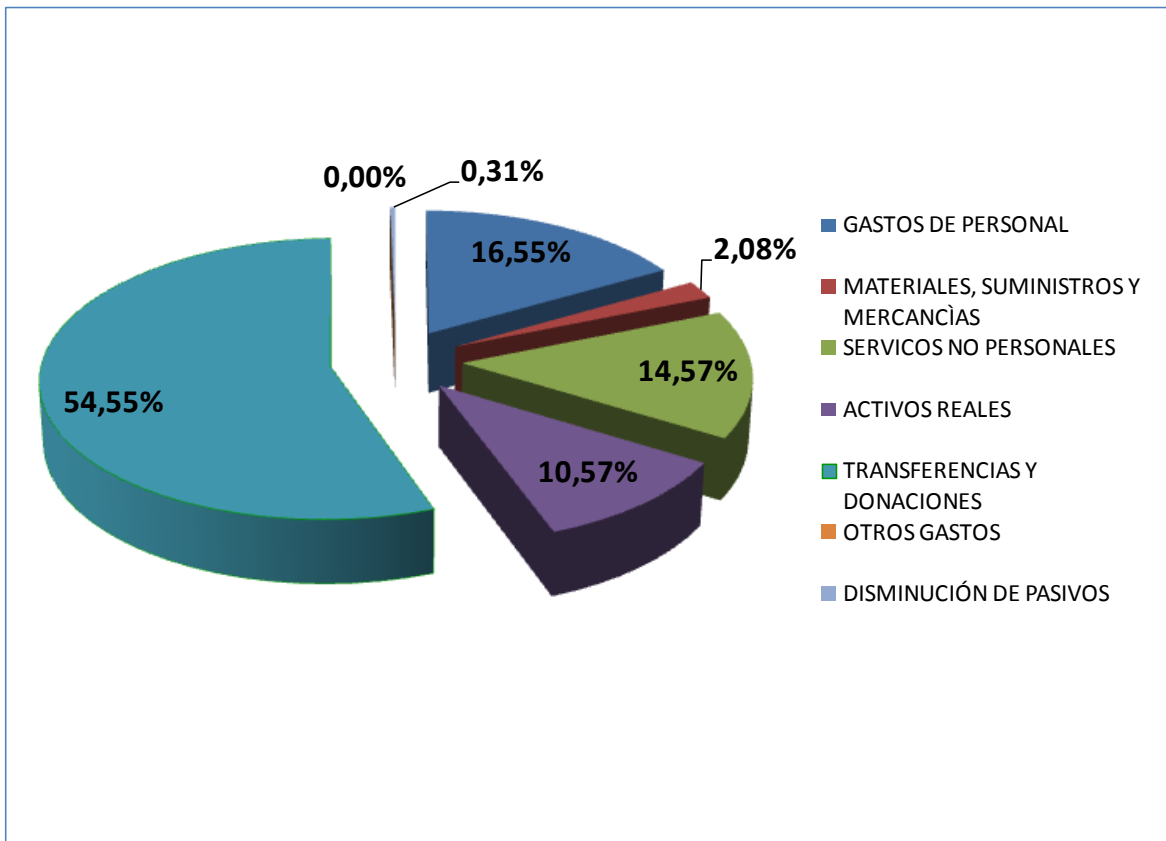
**Cuadro N° 1**  
**Presupuesto de Gastos a Nivel de Partidas**  
**del 01/01/2017 al 30/09/2017**

CODIGO	DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	MONTO ACTUALIZADO	% act	% PARTICIPACIÓN
4.01	GASTOS DE PERSONAL	3.176.663.057,00	320.434.411,85	3.497.097.468,85	38,60%	16,55%
4.02	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	451.913.385,00	(12.871.613,52)	439.041.771,48	-1,55%	2,08%
4.03	SERVICIOS NO PERSONALES	3.026.556.163,00	53.600.405,73	3.080.156.568,73	6,46%	14,57%
4.04	ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	246.000.869,15	2.233.118.775,15	29,63%	10,57%
4.07	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	11.068.023.102,00	462.380.342,67	11.530.403.444,67	55,69%	54,55%
4.08	OTROS GASTOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%	0,00%
4.11	DISMINUCIÓN DE PASIVOS	3.803.000,00	62.465.265,40	66.268.265,40	7,52%	0,31%
4.98	RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	(301.774.538,89)	289.650.759,11	-36,35%	1,37%
	<b>PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>20.305.601.911,00</b>	<b>830.235.142,39</b>	<b>21.135.837.053,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Ejecución del Presupuesto a Nivel de Partidas del 01/01/2017 al 30/09/2017 (SIGEM)

Del cuadro anterior, se obtiene el nivel de participación de cada partida con respecto a la asignación de créditos actualizados al tercer trimestre, observándose una mayor participación de la partida Transferencias y Donaciones en el presupuesto de Egresos actualizado con un **54,55%** de participación, seguida de la partida Gasto de Personal y Servicios no Personales **16,55%** y **14,57%** respectivamente.

**Grafico N° 1**  
**Participación por partidas en el Presupuesto de Gastos**  
**Del 01/01/2017 al 30/09/2017**



Fuente: Elaborado por la Dirección de Planificación y Presupuesto

En resumen, al Tercer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del 2017, la asignación inicial del presupuesto se modifico por un monto total de **Ochocientos Treinta Millones Doscientos Treinta y Cinco Mil Ciento Cuarenta y Dos Bolívares con 39/100 (Bs. 830.235.142,39)**, y el presupuesto actualizado alcanzo la cifra de **Veintiún Mil Ciento Treinta y Cinco Millones Ochocientos Treinta y Siete Mil Cincuenta y Tres Bolívares con 39/100 (Bs. 21.135.837.053,39)**.

### 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 al privado.

El comportamiento a nivel de partidas al tercer trimestre del ejercicio económico financiero 2017, refleja una ejecución de **55,87%** con respecto a los créditos presupuestados actualizados, donde la partida de Gastos de Personal se comprometió en un **58,74%** del monto total actualizado para esta categoría, con un monto de **Dos Mil Cincuenta y Cuatro Millones Veinte Mil Ochocientos Veintitrés Bolívares con 63/100 (Bs. 2.054.020.823,63)** del cual se causó un 98.49%.

Al cierre del tercer trimestre la partida Materiales, Suministros y Mercancías fue comprometida en un **68,33%** del monto total asignado actualizado a esta categoría, para un monto total de **Trescientos Millones Seiscientos Treinta y Cuatro Bolívares con 30/100 (Bs. 300.000.634,30)**, a su vez este gasto quedo causado en un **99,80%**.

Los Servicios No Personales al tercer trimestre se comprometió en un **33,22%** del monto total actualizado, alcanzando un monto de **Un Mil Veintitrés Millones Trescientos Sesenta y Un Mil Ciento Noventa Bolívares con 56/100 (Bs. 1.023.3615.190,56)**, causándose en **80,50%**.

Los Activos Reales, al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **Dos Mil Cincuenta y Un Millones Novecientos Ochenta Mil Setecientos Treinta y Siete Bolívares con 03/100 (Bs. 2.051.980.737,03)**, cifra que representa el **91,89%** de su monto total actualizado causándose el **51,15%** del compromiso por este concepto.

Las Transferencias y Donaciones representa la partida con la mayor participación dentro de esta clasificación, al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **Seis Mil Trescientos Cincuenta y Ocho Millones Quinientos Dos Mil Novecientos Dos Bolívares con 98/100 (Bs. 6.358.502.902,98)**, cifra que representa el **55,15%** de su monto total actualizado, causándose **100%**.

La Disminución de Pasivo, al tercer trimestre se comprometió la cantidad de **Diecinueve Millones Setecientos Diecisiete Mil Cuatrocientos Ochenta Bolívares con 00/100 (Bs. 19.717.480,00)**, cifra que representa el **29,75%** de su monto total actualizado causándose el **99,57%** del compromiso por este concepto.

Rectificaciones al presupuesto, al tercer trimestre presenta una asignación actualizada y disponible de **Doscientos Ochenta y Nueve Millones Seiscientos Cincuenta Mil Setecientos Cincuenta y Nueve Bolívares con 11/100 (Bs. 289.650.759,11)**.

**Cuadro N° 2**  
**Ejecución del Presupuesto de Gastos a Nivel de Partidas**  
**Del 01/01/2017 al 30/09/2017**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% Caus	% Caus/ Comp	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	3.176.663.057,00	320.434.411,85	3.497.097.468,85	16,55%	2.054.020.823,63	17,40%	58,74%	2.023.105.893,63	19,13%	98,49%	1.443.076.645,22
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	451.913.385,00	-12.871.613,52	439.041.771,48	2,08%	300.000.634,30	2,54%	68,33%	299.409.834,29	2,83%	99,80%	139.041.137,18
SERVICIOS NO PERSONALES	3.026.556.163,00	53.600.405,73	3.080.156.568,73	14,57%	1.023.361.190,56	8,67%	33,22%	823.799.371,36	7,79%	80,50%	2.056.795.378,17
ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	246.000.869,15	2.233.118.775,15	10,57%	2.051.980.737,03	17,38%	91,89%	1.049.510.592,70	9,93%	51,15%	181.138.038,12
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	11.068.023.102,00	462.380.342,67	11.530.403.444,67	54,55%	6.358.502.902,98	53,85%	55,15%	6.358.502.902,98	60,13%	100,00%	5.171.900.541,69
OTROS GASTOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	100.000,00
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	3.803.000,00	62.465.265,40	66.268.265,40	0,31%	19.717.480,00	0,17%	29,75%	19.633.442,60	0,19%	99,57%	46.550.785,40
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	-301.774.538,89	289.650.759,11	1,37%	0,00	-	0,00%	0,00	0,00%	-	289.650.759,11
<b>TOTAL</b>	<b>20.305.601.911,00</b>	<b>830.235.142,39</b>	<b>21.135.837.053,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.807.583.768,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>55,87%</b>	<b>10.573.962.037,56</b>	<b>100,00%</b>	<b>89,55%</b>	<b>9.328.253.284,89</b>

**Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 30/09/2017 (SIGEM)**

**Clasificación Económica del Gasto:**

Dentro de las características de la Ordenanza del Recursos y Egresos del Municipio San Diego, se encuentra que la misma contiene de forma específica las inversiones, y los gastos de operaciones de la entidad, de esta forma se ordena el gasto del ayuntamiento de acuerdo con la estructura básica del sistema de cuentas nacionales. Esta clasificación nos permite reflejar los impactos económicos del gasto del municipio.

El presupuesto de gastos de esta Alcaldía está elaborado de acuerdo con las necesidades prioritarias presentadas por las comunidades organizadas, en concordancia con las estimaciones realizadas en el plan operativo anual, y es política fundamental, 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 el municipio.

De lo anteriormente expuesto, se puede apreciar la clasificación económica del gasto a través del siguiente cuadro:

**Cuadro N° 3**  
**Evaluación Económica del Gasto**  
**Del 01/01/2017 al 30/09/2017**

TIPO DE GASTO	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	DISPONIBLE
GASTO CORRIENTE	15.399.828.743,00	75,84%	15.761.814.926,02	8.452.450.055,18	71,58%	53,63%	8.339.979.089,04	78,87%	98,67%	7.309.364.870,84
GASTO DE CAPITAL	4.905.773.168,00	24,16%	5.374.022.127,37	3.355.133.713,32	28,42%	62,43%	2.233.982.948,52	21,13%	66,58%	2.018.888.414,05
<b>TOTAL</b>	<b>20.305.601.911,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>21.135.837.053,39</b>	<b>11.807.583.768,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>55,87%</b>	<b>10.573.962.037,56</b>	<b>100,00%</b>	<b>89,55%</b>	<b>9.328.253.284,89</b>

**Fuente: Reporte de Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 30/09/2017 (SIGEM).**

De esta forma, el gasto corriente ejecutado al tercer trimestre del ejercicio económico financiero del año 2017 es en **71,58%** del total de los gastos comprometidos para dicho periodo, representando en bolívares el monto de **Ocho Mil Cuatrocientos Cincuenta y Dos Millones Cuatrocientos Cincuenta Mil Cincuenta y Cinco Bolívares con 18/100 (Bs.8.452.450.055,18)**, con un causado de **98,67%**.

**Cuadro N° 4**  
**Evaluación del Gasto Corriente**  
**del 01/01/2017 al 30/09/2017**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	% Act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% caus	DISPONIBLE
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.386.092.102,00	54,46%	265.510.951,02	8.651.603.053,02	54,89%	5.296.037.817,66	62,66%	61,21%	5.296.037.817,66	63,50%	3.355.565.235,36
GASTOS DE CONSUMO	6.418.508.343,00	41,68%	335.784.505,49	6.754.292.848,49	42,85%	3.136.916.284,24	37,11%	46,44%	3.024.529.355,50	36,26%	3.617.376.564,25
DISMINUCION DE PASIVOS	3.903.000,00	0,03%	62.465.265,40	66.368.265,40	0,42%	19.717.480,00	0,23%	29,71%	19.633.442,60	0,24%	46.650.785,40
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	3,84%	(301.774.538,89)	289.650.759,11	1,84%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	289.650.759,11
<b>TOTAL</b>	<b>15.399.928.743,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-361.986.183,02</b>	<b>15.761.914.926,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.452.671.581,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>137,37%</b>	<b>8.340.200.615,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.309.243.344,12</b>

Fuente: Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 30/09/2017 (SIGEM)

Es de carácter esencial, dentro del manejo de los recursos del Municipio San Diego, distribuir los recursos de manera equitativa, permitiendo de esta forma en la medida posible desarrollar obras sin menoscabo de los gastos operativos y de los programas sociales.

De esta forma el gasto de capital al tercer trimestre se ejecuto en **28,42%** del total de los gastos comprometidos para dicho periodo, representando en bolívares el monto de **Tres Mil Trescientos Cincuenta y Cinco Millones Ciento Treinta y Tres Mil Setecientos Trece Bolívares con 32/100 (Bs.3.355.133.713,32)**, con un causado de **66,58%**.

**Cuadro N° 5**  
**Evaluación del Gasto Capital**  
**del 01/01/2017 al 30/09/2017**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	DISPONIBLE
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.681.931.000,00	54,67%	196.869.391,65	2.878.800.391,65	53,57%	1.062.465.085,32	31,67%	36,91%	1.062.465.085,32	47,56%	1.816.335.306,33
ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	40,51%	246.000.869,15	2.233.118.775,15	41,55%	2.051.980.737,03	61,16%	91,89%	1.049.510.592,70	46,98%	181.138.038,12
IVA CAPITALIZABLE	236.724.262,00	4,83%	25.378.698,37	262.102.960,37	4,88%	240.466.364,25	7,17%	91,75%	121.785.743,78	5,45%	21.636.596,12
<b>TOTAL</b>	<b>4.905.773.168,00</b>	<b>100%</b>	<b>468.248.959,17</b>	<b>5.374.022.127,17</b>	<b>100%</b>	<b>3.354.912.186,60</b>	<b>100%</b>	<b>73,51%</b>	<b>2.233.761.421,80</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.019.109.940,57</b>

Fuente: Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 30/09/2017 (SIGEM)



### **Gastos de Inversión Social:**

En el municipio San Diego, se reitera el interés en el bienestar y calidad de vida de la población, es por ello que en el presupuesto de Recursos y Egresos del año 2017, se comprometió en Gastos de Inversión Social un monto que asciende a **Tres Mil Ciento Cinco Millones Ochocientos Cincuenta y Dos Mil Ciento Quince Bolívares con 24/100 (Bs. 3.105.852.115,24)**, reflejándose con la puesta en marcha de los programas dirigidos a la educación, la salud, la seguridad, el deporte, la cultura y la tecnología, y Obras que están enmarcados dentro de la Inversión Social del Municipio.

Sumado a este gasto, en el primero y segundo trimestre se pueden observar parte del comportamiento del gasto de Inversión Social en relación a las áreas de educación, salud, seguridad, deporte, cultura y tecnología (excluyendo los gastos de las Obras) a través del siguiente cuadro:

**Cuadro N° 6**  
**Gasto de Inversión Social**  
**del 01/03/2017 al 30/09/2017**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp / Act	CAUSADO	%comp
DIRECCION EDUCACIÓN	835.244.071,00	13,38%	899.931.039,25	14,15%	503.869.309,95	55,99%	501.453.547,36	99,52%
DIRECCION DE CULTURA	1.640.273.759,00	26,28%	1.640.725.599,67	25,80%	55.998.562,57	3,41%	55.950.135,15	99,91%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (CMDNNA)	7.295.000,00	0,12%	7.295.000,00	0,11%	5.423.750,00	74,35%	3.423.750,00	63,13%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (FMPDNNA)	7.550.000,00	0,12%	7.550.000,00	0,12%	5.578.934,38	73,89%	3.578.934,38	64,15%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (BOMBEROS)	231.796.688,00	3,71%	251.719.595,24	3,96%	146.581.600,28	58,23%	146.581.600,28	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMPOSAD)	1.663.364.507,00	26,65%	1.663.364.507,00	26,16%	992.964.659,56	59,70%	992.964.659,56	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	646.353.573,00	10,35%	663.307.005,78	10,43%	467.408.874,97	70,47%	467.408.874,97	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMDESANDI)	307.998.937,00	4,93%	307.998.937,00	4,84%	253.143.901,28	82,19%	253.143.901,28	100,00%
DIRECCION DE DESARROLLO SOCIAL	138.383.239,00	2,22%	145.748.814,48	2,29%	81.988.190,29	56,25%	81.945.854,29	99,95%
DIRECCION DEL SISTEMA DE PROTECCION AL NIÑO NIÑA Y ADOLESCENTE	63.928.270,00	1,02%	66.817.436,48	1,05%	36.983.336,90	55,35%	36.983.336,90	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	699.900.317,00	11,21%	704.282.453,00	11,08%	555.910.995,06	78,93%	555.910.995,06	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>6.242.088.361,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.358.740.387,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.105.852.115,24</b>	<b>111,46%</b>	<b>3.099.345.589,23</b>	<b>93,33%</b>

**Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 30/09/2017 (SIGEM)**

A pesar de que estos gastos no están incluidos dentro de la definición de los gastos capital en termino de inversiones reales de acuerdo a la denominación de las partidas, dichos gastos representan la ejecución presupuestaria y física de las

acciones destinadas a mejoras en la población, y en consecuencia es importante considerar este gasto como una inversión debido al rol importante que juega en el aumento de la calidad de vida de los sandiegos, incidiendo en su índice de bienestar, y por ende, que estos gastos no se diluyan en los gastos erogados por el ayuntamiento, solo por el contenido de las denominaciones de partidas presupuestarias.





## Clasificación Sectorial del Gasto:

Esta clasificación desagrega el gasto en función de los sectores económicos y sociales que aplican en el ámbito municipal. Esta clasificación es una herramienta para la planificación económica y social del ayuntamiento y nos permite evaluar las políticas presupuestarias aplicadas.

La Alcaldía de San Diego está conformada por 10 sectores activos de acuerdo a sus competencias, y están clasificados como se detalla a continuación:

**Cuadro N° 7**  
**Ejecución del Presupuesto de Gastos a Nivel Sectores**  
**del 01/01/2017 al 30/09/2017**

SECTOR	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	% MOD.	ASIG. ACTUALIZADA	%	MONTO COMPROMETIDO	% COMP.	% ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	% CAUS.	% COMP.	DISPONIBLE
01 DIRECCIÓN SUPERIOR DEL MUNICIPIO	3.070.793.089,00	15,12%	201.554.174,61	6,56%	3.272.347.263,61	15,48%	1.832.390.604,74	15,52%	56,00%	1.757.813.407,90	16,62%	95,93%	1.439.956.658,87
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	1.949.955.195,00	9,60%	19.922.907,24	1,02%	1.969.878.102,24	9,32%	1.148.623.194,34	9,73%	58,31%	1.148.623.194,34	10,86%	100,00%	821.254.907,90
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	3.998.958.763,00	19,69%	196.869.391,65	4,92%	4.195.828.154,65	19,85%	1.704.966.899,10	14,44%	40,63%	1.704.966.899,10	16,12%	100,00%	2.490.861.255,55
08 EDUCACIÓN	850.790.576,00	4,19%	64.686.968,25	7,60%	915.477.544,25	4,33%	513.157.029,95	4,35%	56,05%	506.505.557,36	4,79%	98,70%	402.320.514,30
09 CULTURA	1.646.103.759,00	8,11%	451.840,67	0,03%	1.646.555.599,67	7,79%	55.998.562,57	0,47%	3,40%	55.950.135,15	0,53%	99,91%	1.590.557.037,10
11 VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	5.807.974.562,00	28,60%	453.857.219,56	7,81%	6.261.831.781,56	29,63%	4.728.848.258,00	40,05%	75,52%	3.606.085.213,71	34,10%	76,26%	1.532.983.523,56
12 SALUD	656.433.573,00	3,23%	16.953.432,78	2,58%	673.387.005,78	3,19%	471.158.874,97	3,99%	69,97%	471.158.874,97	4,46%	100,00%	202.228.130,81
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	1.219.492.703,00	6,01%	14.636.877,96	1,20%	1.234.129.580,96	5,84%	930.927.756,86	7,88%	75,43%	930.884.420,86	8,80%	100,00%	303.201.824,10
14 SEGURIDAD SOCIAL	513.674.393,00	2,53%	163.076.868,56	31,75%	676.751.261,56	3,20%	421.512.587,97	3,57%	62,28%	391.973.334,14	3,71%	92,99%	255.238.673,59
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	591.425.298,00	2,91%	(301.774.538,89)	-51,02%	289.650.759,11	1,37%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-	289.650.759,11
<b>TOTALES</b>	<b>20.305.601.911,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>830.235.142,39</b>	<b>4,09%</b>	<b>21.135.837.053,39</b>	<b>100%</b>	<b>11.807.583.768,50</b>	<b>100%</b>	<b>55,87%</b>	<b>10.573.961.037,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>89,55%</b>	<b>9.328.253.284,89</b>

### 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, en la distribución del gasto representa un **56%** del presupuesto asignado, lo que en cifras representa un monto de **Un mil Ochocientos Treinta y Dos Millones Trescientos Noventa Mil Seiscientos Cuatro Bolívares con 74/100 (Bs. 1.832.390.604,74)**, generándose un causado de **95,93%** del total comprometido.



**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 **Mil Ciento Cuarenta y Ocho Millones Seiscientos Veintitrés Mil Ciento Noventa y Cuatro Bolívares con 34/100 (Bs. 1.148.623.194,34)**, el cual representó un **58,31%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **100%** del gasto comprometido.

**Sector 07: Transporte y Comunicaciones:**

Se encarga de servicio de transporte y vialidad del municipio. Al tercer trimestre, presentó un gasto comprometido de **Mil Setecientos Cuatro Millones Novecientos Sesenta y Seis Mil Ochocientos Noventa y Nueve Bolívares con 10/100 (Bs. 1.704.966.899,10)**, el cual representó un **40,63%** del total actualizado asignado a este sector, causándose un **100%** del comprometido.

**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 **Quinientos Trece Millones Ciento Cincuenta y siete mil Veintinueve Bolívares con 95/100 (Bs. 513.157.029,95)**, el cual representó un **56,05%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **98,70%** del gasto comprometido.

**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 **Cincuenta y Cinco Millones Novecientos Noventa y Ocho Mil Quinientos Sesenta y Dos Bolívares con 57/100 (Bs 55.998.562,57)**, el cual representó un **3,40%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **99,91%** del gasto comprometido.

**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 **Cuatro Mil Setecientos Veintiocho Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Doscientos Cincuenta y Ocho Bolívares con 00/100 (Bs. 4.728.848.258,00)**, el cual representó un **75,52%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **76,26%** del gasto comprometido.



#### **Sector 12: Salud:**

Comprende el desarrollo de programas de atención médica y asistencia social a la población. Al tercer trimestre, presentó un compromiso de **Cuatrocientos Setenta y Un Millones Ciento Cincuenta y Ocho mil Ochocientos setenta y Cuatro Bolívares con 97/100 (Bs. 471.158.874,97)**, el cual representó un **69,97%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **100%** del comprometido.

#### **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 **Novecientos Treinta Millones Novecientos Veintisiete Mil Setecientos Cincuenta y Seis Bolívares con 86/100 (Bs. 930.927.756,86)**, el cual representó un **75,43%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **100%** del comprometido.

#### **Sector 14: Seguridad Social:**

Comprende planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados. Al tercer trimestre presentó un compromiso de **Cuatrocientos Veintiún Millones Quinientos Doce Mil Quinientos Ochenta y Siete Bolívares con 97/100 (Bs. 421.512.587,97)**, el cual representó un **62,28%** del total asignado actualizado a este sector, causándose un **92,99%** del gasto comprometido.

#### **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.

**Ejecución de los Gastos de los Órganos y los entes Descentralizados:** Ahora bien, en el mismo orden, 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 diez (10) entes 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.**
- **CUERPO DE BOMBEROS Y BOMBERAS Y ADMINISTRACIÓN DE EMRGENCIAS DE CARÁCTER CIVIL.**
- **EMPRESA MUNICIPAL DEL AGUA.**

La ejecución de los mismos al tercer trimestre del Ejercicio fiscal 2017, se puntualizó según se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N°8**  
**Ejecución de Presupuesto de Gastos Órganos Y entes Descentralizados**  
**Del 01/01/2017 al 30/09/2017**

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	ASIGNACIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUALIZADO	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO	SALDO DISPONIBLE
IAMPOSAD	1.724.382.018,00	0,00	1.724.382.018,00	1.012.417.973,39	956.541.565,52	948.059.802,56	711.964.044,61
VIALSANDI IAM	4.002.082.258,00	445.337.947,59	4.447.420.205,59	3.568.289.178,40	1.336.522.184,48	1.333.645.419,49	879.131.027,19
IAM FUMCOSANDI	3.664.348.639,00	422.123.443,76	4.086.472.082,76	3.534.822.139,22	2.260.104.305,24	2.254.589.683,77	551.649.943,54
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	658.858.919,00	25.129.089,26	683.988.008,26	475.079.923,10	466.217.416,95	464.972.347,54	208.908.085,16
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	703.741.440,00	4.382.136,00	708.123.576,00	547.161.914,32	546.663.478,32	546.429.770,04	160.961.661,68
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	7.722.801,00	0,00	7.722.801,00	5.055.563,24	5.023.811,24	5.013.312,69	2.667.237,76
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	7.550.000,00	150.000,00	7.700.000,00	5.935.235,52	4.430.442,08	4.430.442,08	1.764.764,48
IAMDESANDI	316.171.937,00	12.181.748,41	328.353.685,41	196.716.877,46	195.414.354,89	195.414.354,89	131.636.807,95
CUERPO DE BOMBEROS Y BOMBERAS	232.998.688,00	15.881.305,00	248.879.993,00	129.531.522,07	129.379.301,07	124.899.301,07	119.348.470,93
EMPRESA MUNICIPAL DEL AGUA	353.200.000,00	0,00	353.200.000,00	179.126.606,62	170.356.615,85	170.102.655,83	174.073.393,38
<b>TOTALES</b>	<b>11.671.056.700,00</b>	<b>925.185.670,02</b>	<b>12.596.242.370,02</b>	<b>9.654.136.933,34</b>	<b>6.070.653.475,64</b>	<b>6.047.557.089,96</b>	<b>2.942.105.436,68</b>