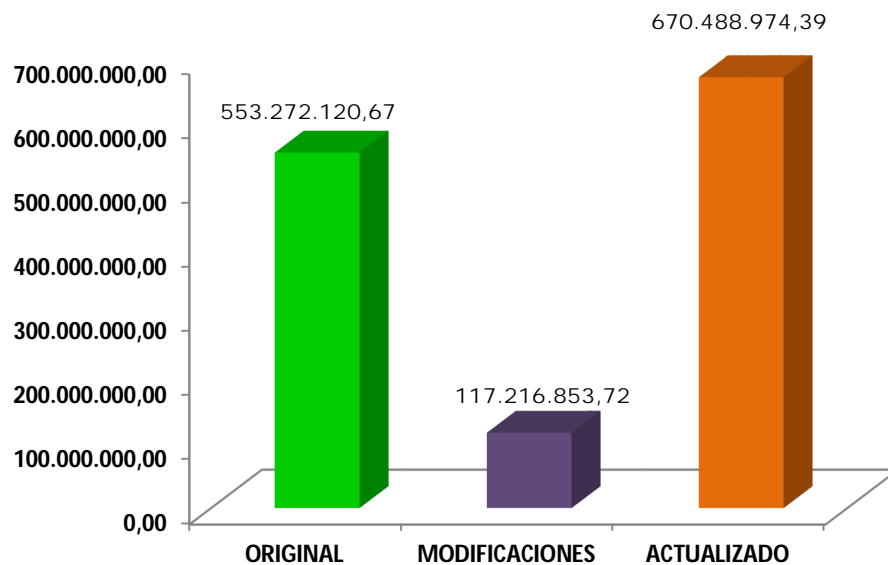


EVALUACIÓN DE LOS GASTOS MUNICIPALES

El Presupuesto de Ingresos y Gastos Municipales para el ejercicio económico-financiero 2014, tiene una asignación inicial de **quinientos cincuenta y tres millones doscientos setenta y dos mil ciento veinte bolívares con sesenta y siete céntimos (Bs.553.272.120,67)**, la cual sufrió modificaciones en el primer trimestre del período en estudio, por **ciento siete millones ochocientos treinta y tres mil ochenta bolívares con cuarenta y tres céntimos (Bs.107.833.080,43)** resultado de la incorporación de créditos adicionales ajustando la cifra inicial en **seiscientos sesenta y un millones ciento cinco mil doscientos un bolívares con diez céntimos (Bs.661.105.201,10)**.

Para el segundo trimestre el ingreso igualmente se modificó por créditos adicionales por un monto de **nueve millones trescientos ochenta y tres mil setecientos setenta y tres bolívares con veintinueve céntimos (Bs. 9.383.773,29)** finalizando al 30/06/2014 con una asignación actualizada de **seiscientos setenta millones cuatrocientos ochenta y ocho mil novecientos setenta y cuatro bolívares con treinta y nueve céntimos (Bs.670.488.974, 39)**. (Ver gráfico nº 1 y Cuadro nº 1)

**GRÁFICO Nº 1
PRESUPUESTO DE GASTOS
AL 30/06/2014**



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 segundo trimestre del ejercicio 2014:

CUADRO N° 1
RELACIÓN DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS 2014
II TRIMESTRE

GACETA MUNICIPAL	FECHA APROB. /GACETA	N° OFICIAL DE DECRETO	ACUERDO	N° DE DECRETO EN EL SISTEMA	DIRECCIÓN O ENTE	TIPO DE MODIFICACIÓN	MONTO (Bs.)	FUENTE
0122	29/04/2014	017-2014	041-2014	OPP-0024-2014	DESARROLLO TECNOLÓGICO	CA	2.408.000,00	DDB
	22/04/2014			OPP-0026-2014	ADMINISTRACIÓN	TR	1.109.972,99	ORD
	29/04/2014			OPP-0028-2014	SINDICATURA	TR	20.000,00	ORD
0125	07/05/2014	019-2014		OPP-0032-2014	VIALSANDI, IAM	RT	268.245,00	ORD
0130	13/05/2014	020-2014	046-2014	OPP-0029-2014	RRHH- BOMBEROS - INFRAESTRUCTURA	CA	2.060.773,29	DDB (LAEE, FIDES, FCI, RECURSOS PROPIOS) INTERESES POR DEPOSITOS A LA VISTA (FCI, LAEE)
	16/05/2014			OPP-0034-2014	RRHH	TR	90.000,00	ORD
	21/05/2014			OPP-0035-2014	DESPACHO DEL ALCALDE	TR	20.000,00	ORD
0162	20/06/2014	024-2014	057-2014	OPP-0036-2014	IAM FUMCOSANDI	CA	4.915.000,00	TCLR

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN, FORMULACIÓN Y CONTROL DE PRESUPUESTO

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 cierre del segundo trimestre, el gasto comprometido por esta clasificación fue de **doscientos noventa y cinco millones quinientos cincuenta y ocho mil setenta bolívares con noventa y ocho céntimos (Bs.295.558.070,98)**, representando un 44,08% en relación al monto actualizado, un monto causado de **doscientos diecinueve millones ochocientos treinta y cuatro mil seiscientos nueve bolívares con sesenta y cuatro céntimos (Bs.219.834.609,64)**, el 74,38% del presupuesto comprometido y un pagado de **doscientos diecisiete millones seiscientos diez mil doscientos setenta y ocho bolívares con cuarenta y ocho céntimos (Bs.217.610.278,48)**, el 98,99% del causado, quedando disponible a la fecha **trescientos setenta y cuatro millones novecientos treinta mil novecientos tres bolívares con cuarenta y un céntimos (Bs.374.930.903,41)**.

La distribución por partidas tuvo el siguiente comportamiento:

- a. **Gastos de Personal:** cierra el segundo trimestre con un compromiso de **sesenta millones quinientos veintidós mil ochenta y cuatro bolívares con cuarenta y siete céntimos (Bs. 60.522.084,47)**, cifra que representa el 20,48% del total del gasto comprometido causándose el 96,89% del compromiso por este concepto y un pagado del 99,90%.
- b. **Materiales, Suministros y Mercancías:** con un comprometido al 30/06/2014 de **cuatro millones doscientos ochenta y cuatro mil setecientos sesenta y un bolívares con cinco céntimos (Bs.4.284.761,05)**, lo que representa el 25,91% de su monto ajustado, con un causado del 58,91% del comprometido, en cifras, **dos millones quinientos veinticuatro mil ciento cuarenta y dos bolívares con quince céntimos (Bs. 2.524.142,15)** y un pagado de **dos millones quinientos dieciocho mil trescientos treinta y tres bolívares con setenta y dos céntimos (Bs. 2.518.333,72)**.
- c. **Servicios no Personales,** registra en este período un compromiso de **veintiún millones seiscientos noventa y ocho mil novecientos noventa y un bolívares con dieciocho céntimos (Bs. 21.698.991,18)**, que representa el 32,93% del monto actualizado, causándose un 53,79% de lo comprometido.
- d. **Activos Reales,** para el segundo trimestre se refleja un compromiso de **setenta y nueve millones ciento noventa mil doscientos cincuenta y seis bolívares con ochenta y tres céntimos (Bs.79.190.256, 83)**, que

representa el 7,85% del gasto total comprometido, con un causado que representa el 21,78% del monto comprometido y un pagado del 88,95%.

- e. **Transferencias y Donaciones**, la partida con mayor participación dentro de esta clasificación, indica un monto comprometido de **ciento veintinueve millones quinientos sesenta y tres mil doscientos cincuenta y un bolívares con treinta y un céntimos (Bs. 129.563.251,31)**, el cual representó el 43,84% del gasto total comprometido, y el 45,82% del total ajustado para esta partida. En cuanto al gasto causado, se registra un monto por **ciento veintinueve millones cuatrocientos cuarenta y cinco mil setecientos noventa y ocho bolívares con treinta y tres céntimos (Bs. 129.445.798,33)**, que representa el 99,91% del monto comprometido.
- f. **Disminución de Pasivos**, se encuentra un compromiso, causado y pagado de **trescientos un mil doscientos veintiséis bolívares con catorce céntimos (Bs.301.226,14)**, que representan el 0,10% del total comprometido y el 0,14% del causado y pagado.
- g. **Rectificaciones al Presupuesto**, presenta una asignación actualizada y disponible de **seis millones quinientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos trece bolívares con cuarenta y cuatro céntimos (Bs.6.544.413,44)**.

Al 30/06/2014, se puede observar que el **Gasto de Personal** representa un 22,38% del presupuesto actualizado, lo que nos indica que esta inversión es uno de los factores más determinantes para el éxito de la gestión y el logro de los objetivos propuestos en la Alcaldía de San Diego. Esta Institución, en la búsqueda de la excelencia ha venido desarrollando las mejores técnicas en el proceso de selección del personal, reclutando el más idóneo y capacitado para cada una de las distintas áreas, considerando los perfiles y sentido de pertenencia de los funcionarios que laboran para el municipio San Diego.

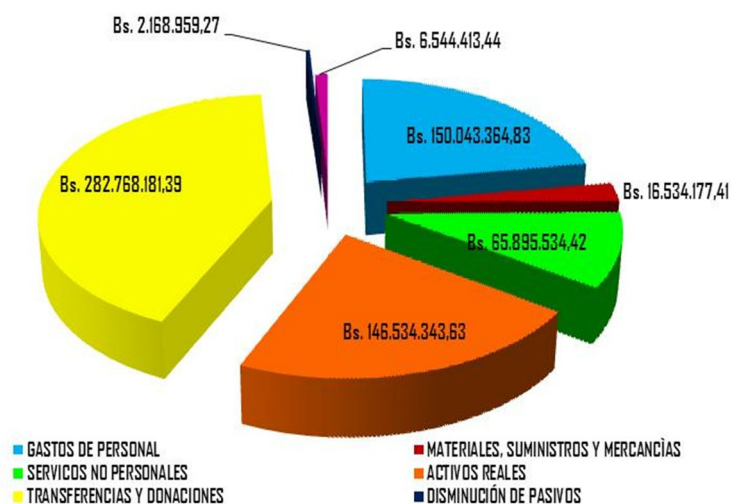
Los **Activos Reales** y las **Transferencias** representan el 21,85% y 42,17% respectivamente del presupuesto actualizado, partidas que representan una mayor asignación en razón de que la planificación de las políticas públicas municipales están dirigidas principalmente a la construcción de obras públicas, la preservación del medio ambiente sustentable, la seguridad ciudadana, y la movilidad urbana, sin olvidarnos del área social, siendo su brazo ejecutor mayormente los Entes Descentralizados, que a través de las transferencias reciben los recursos para financiar estos planes y programas, los cuales se

derivan del manifiesto de la población Sandiegana, ante sus necesidades más relevantes. (Ver cuadro n° 2 y gráficos n° 2, 3, 4 y 5)

CUADRO N° 2
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE PARTIDAS
AL 30/06/2014

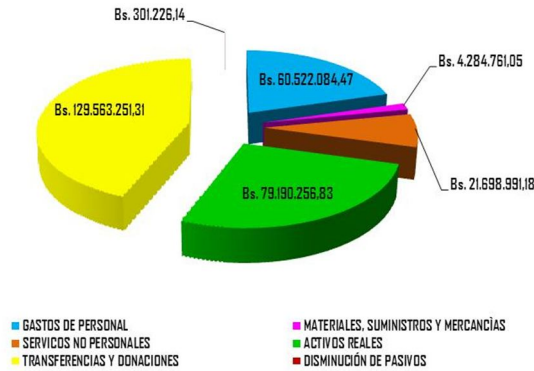
DENOMINACIÓN	ASIGNADO	ACTUALIZADO	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	% caus/ comp	PAGADO	%pag	% pag/ caus	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	120.802.612,00	150.043.364,83	60.522.084,47	20,48%	40,34%	58.641.512,45	26,68%	96,89%	58.583.272,21	26,92%	99,90%	89.521.280,36
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	16.144.159,00	16.534.177,41	4.284.761,05	1,45%	25,91%	2.524.142,15	1,15%	58,91%	848.092,81	1,16%	99,77%	12.249.416,36
SERVICIOS NO PERSONALES	58.213.460,77	65.895.534,42	21.698.991,18	7,34%	32,93%	11.671.215,58	5,31%	53,79%	4.971.906,12	5,25%	97,97%	44.196.543,24
ACTIVOS REALES	92.856.693,46	146.534.343,63	79.190.256,83	26,79%	54,04%	17.250.714,99	7,85%	21,70%	1.743.776,82	7,04%	88,85%	67.344.086,80
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	256.794.580,00	282.768.181,39	129.563.251,31	43,94%	45,82%	129.445.798,33	58,88%	99,91%	64.780.406,66	59,49%	100,00%	153.204.930,08
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	1.647.957,00	2.168.959,27	301.226,14	1,00%	13,89%	301.226,14	0,14%	100,00%	136.838,23	0,14%	100,00%	1.867.733,13
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	6.812.658,44	6.544.413,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.544.413,44
TOTAL	553.272.120,67	670.488.974,39	295.560.570,98	100,00%	44,08%	219.834.609,64	32,79%	74,38%	131.064.292,85	100,00%	59,62%	374.928.403,41

GRÁFICO N° 2
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
ACTUALIZADO AL 30/06/2014



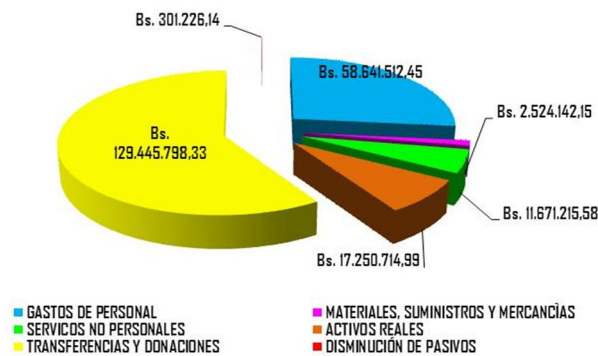
Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N° 3
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
COMPROMETIDO AL 30/06/2014



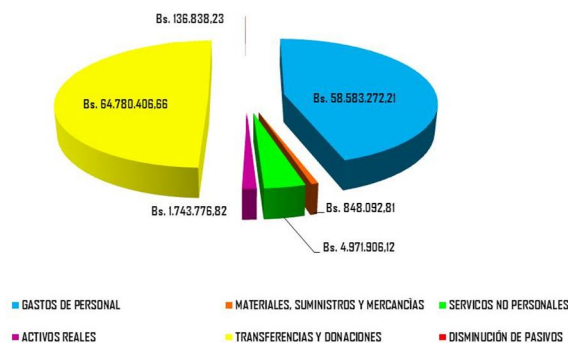
Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N° 4
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
CAUSADO AL 30/06/2014



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N° 5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
PAGADO AL 30/06/2014



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (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 para el ejercicio económico 2014 tiene una asignación inicial de **trescientos noventa y cuatro millones trescientos setenta y ocho mil ochocientos ochenta y tres bolívares con cuarenta y cuatro céntimos (Bs.394.378.883,44)**, al cierre del segundo trimestre tiene una asignación actualizada de **cuatrocientos ochenta millones cuatrocientos setenta y dos mil ochocientos diecinueve bolívares con veintiún céntimos (Bs. 480.472.819,21)**, con un comprometido que representa el 27,26% del total actualizado al 30/06/2014.

Por su parte, el Gasto de Capital, originalmente tiene una asignación inicial de **ciento cincuenta y ocho millones ochocientos noventa y tres mil doscientos treinta y siete bolívares con veintitrés céntimos (Bs.158.893.237,23)**, modificándose para el segundo trimestre con una asignación de **ciento noventa millones dieciséis mil ciento cincuenta y cinco con dieciocho céntimos (Bs.190.016.155,18)**, que representa el 28,72% del total actualizado al 31/03/2014. Este gasto está compuesto por transferencias de capital, activos reales e IVA capitalizable. (Ver cuadro n° 3)

CUADRO N° 3
EVALUACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
DEL 01/01/2014 AL 30/06/2014

TIPO DE GASTO	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
GASTO CORRIENTE	394.378.883,44	71,28%	480.472.819,21	71,66%	182.796.419,26	61,85%	27,26%	173.575.946,63	78,96%	58,73%	86.872.672,11	66,28%	39,52%
GASTO DE CAPITAL	158.893.237,23	28,72%	190.016.155,18	28,34%	112.764.151,72	38,15%	16,82%	46.258.663,01	21,04%	15,65%	44.191.620,74	33,72%	20,10%
TOTAL	553.272.120,67	100,00%	670.488.974,39	100,00%	295.560.570,98	100,00%	44,08%	219.834.609,64	100,00%	74,38%	131.064.292,85	100,00%	59,62%

- a) **Los Gastos Corrientes** al 31/03/2014 que se señalan en el siguiente cuadro se conforman de Transferencias Corrientes, Gastos de Consumo, Disminución de Pasivos y Rectificaciones al Presupuesto. (Ver cuadro n° 4)

CUADRO N° 4
EVALUACIÓN DEL GASTO CORRIENTE
DEL 01/01/2014 AL 30/06/2014

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% caus	% comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	201.884.040,00	51,19%	263.857.301,37	54,92%	102.103.731,26	55,86%	38,70%	101.986.278,28	58,76%	99,83%	101.986.278,28	58,81%	100,00%
GASTOS DE CONSUMO	184.034.228,00	46,66%	207.902.145,13	43,27%	80.692.688,00	44,14%	38,81%	71.589.668,35	41,24%	79,84%	71.432.379,50	41,19%	99,78%
DISMINUCION DE PASIVOS	1.647.957,00	0,42%	2.168.959,27	0,45%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	-	0,00	-	0,00%
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	6.812.658,44	1,73%	6.544.413,44	1,36%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	-	0,00	-	-
TOTAL	394.378.883,44	100,00%	480.472.819,21	100,00%	182.796.419,26	100,00%	77,51%	173.575.946,63	100,00%	179,67%	173.418.657,78	100,00%	115,49%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2014 (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 55,86% corresponden a transferencias, es decir, **ciento dos millones ciento tres mil setecientos treinta y un bolívares con veintiséis (Bs.102.103.731,26).**

Los Gastos de Consumo: comprenden los gastos de personal, materiales y suministros y servicios no personales, al 30/06/2014 tienen un monto causado de **setenta y un millones quinientos ochenta y nueve mil seiscientos sesenta y ocho bolívares con treinta y cinco céntimos (Bs. 71.589.668,35)**, cifra que corresponde al 41,24% del monto total causado.

Las Disminuciones de Pasivos: comprenden el 0,45% del total de gastos corrientes, es decir, un monto de **dos millones ciento sesenta y ocho mil novecientos cincuenta y nueve bolívares con veintisiete céntimos (Bs.2.168.959, 27)**, sin compromisos a la fecha.

- 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
DEL 01/01/2014 AL 30/06/2014**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	54.910.540,00	34,56%	27.459.520,01	14,45%	27.459.520,01	24,35%	14,45%	27.459.520,01	59,36%	24,35%	27.459.520,01	100,00%	100,00%
ACTIVOS REALES	92.856.693,46	58,44%	146.534.343,63	77,12%	79.190.256,83	70,23%	41,68%	17.250.714,99	37,29%	15,30%	15.327.224,96	88,85%	88,85%
IVA CAPITALIZABLE	11.126.003,77	7,00%	16.022.291,54	8,43%	6.114.374,84	5,42%	3,22%	1.548.427,97	3,35%	1,37%	1.404.875,73	90,73%	90,73%
TOTAL	158.893.237,23	100,00%	190.016.155,18	100,00%	112.764.151,72	100,00%	59,34%	46.258.663,01	100,00%	85,56%	44.191.620,74	100,00%	11,28%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (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 59,36% corresponden a transferencias, es decir, **veintisiete millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil quinientos veinte bolívares con cinco céntimos (Bs.27.459.520,05)**, pagados en un 100%.

Activos Reales: incluye la compra de bienes de capital (inmuebles, equipos, vehículos, elaboración de proyectos de inversión, construcciones de obras y la protección para su mantenimiento), al 30/06/2014 el monto causado por este concepto es de **diecisiete millones doscientos cincuenta mil setecientos catorce con noventa y nueve céntimos (Bs.17.250.714, 99)**, lo que representa el 15,30% del total causado por gastos de capital.

IVA Capitalizable, corresponde al impuesto al valor agregado de los activos reales, al 30/06/2014 el monto causado fue de **un mil cincuenta y tres bolívares con veintiún céntimos (Bs.1.548.427, 97)**, reflejando el 3,35% del compromiso



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 sandiegos 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.

Por lo que esta clasificación importantísima de Inversión Social existe, por el alcance que tiene, por su repercusión en el colectivo y por lo tanto bien corresponde a mostrar este tipo de gasto. (Ver cuadro nº 6)

**CUADRO N° 6
GASTO DE INVERSIÓN SOCIAL
AL 30/06/2014**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
DONACIONES CORRIENTES A PERSONAS	1.530.256,00	1,24%	1.534.256,00	1,04%	377.779,19	0,61%	10,49%	272.326,21	0,44%	57,23%	272.326,21	0,44%	34,44%
GASTOS DE PERSONAL EDUCACIÓN	21.836.432,00	17,26%	26.930.904,10	18,19%	8.636.690,42	13,95%	13,93%	8.636.690,42	13,98%	100,00%	8.620.507,41	13,96%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMPOSAD)	56.962.200,00	45,03%	68.480.750,29	46,26%	29.942.995,10	48,38%	22,24%	29.942.995,10	48,46%	100,00%	29.942.995,10	48,48%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAUD PARA TODOS)	19.347.523,00	15,29%	22.289.626,10	15,06%	9.655.427,85	15,60%	21,70%	9.655.427,85	15,63%	100,00%	9.655.427,85	15,63%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMDESANDI)	12.177.000,00	9,63%	13.673.655,94	9,24%	6.067.979,79	9,80%	22,26%	6.067.979,79	9,82%	100,00%	6.067.979,79	9,82%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	12.865.493,00	10,17%	13.345.128,00	9,01%	6.433.363,84	10,39%	24,10%	6.433.363,84	10,41%	100,00%	6.433.363,84	10,42%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (INST DE PROT CMDNNA)	470.891,00	0,37%	470.891,00	0,32%	235.445,52	0,38%	25,00%	235.445,52	0,39%	100,00%	235.445,52	0,38%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (INST DE PROT FMPNNA)	573.604,00	0,45%	573.604,00	0,39%	286.801,98	0,46%	25,00%	286.801,98	0,46%	100,00%	286.801,98	0,46%	100,00%
JUBILACIONES DEL PERS EMPLEADO	558.332,00	0,44%	558.332,00	0,38%	252.793,07	0,41%	23,00%	252.793,07	0,41%	100,00%	252.793,07	0,41%	100,00%
AGUINALDOS PERSONAL JUB.	163.668,00	0,13%	163.668,00	0,11%		0,00%	1,90%		0,00%	0,00%		0,00%	100,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES INTERNAS S. PRIV	14.900,00	0,01%	14.900,00	0,01%	400,00	0,01%	2,68%	400,00	0,01%	100,00%	400,00	0,01%	100,00%
TOTAL	126.500.299,00	100,00%	148.035.715,43	100,00%	61.889.676,76	100,00%	20,70%	61.784.223,78	100,00%	99,78%	61.768.040,77	100,00%	99,80%

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:

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, del 01/01/14 al 30/06/14 presentó un compromiso de **cincuenta y un millones cuatrocientos cincuenta y un mil ochocientos ochenta y seis bolívares con setenta céntimos (Bs. 51.451.886,70)**, el cual representó un 37,46% del total comprometido. Asimismo, el causado presentó un monto de **cuarenta y dos millones quinientos ochenta y cuatro mil cuarenta y cinco bolívares con ochenta y ocho céntimos (Bs. 42.584.045,88)**, representando un 33,91% del total, y un pagado del 96,36% del causado.

Sector 02: Seguridad y Defensa:

Realiza actividades para garantizar la seguridad, orden público, protección civil y administración emergencias, del 01/01/14 al 30/06/14, presentó un gasto comprometido de **treinta y tres millones ochocientos cuarenta y dos mil cuatrocientos cuatro bolívares con cuarenta y nueve céntimos (Bs. 33.842.404,49)**, el cual representó un 21,91% del total comprometido. De este sector, se causó **treinta y tres millones seiscientos noventa y tres mil setecientos setenta y un bolívares con sesenta y seis céntimos (Bs.**



33.693.771,66), 99,56% del monto comprometido.

Sector 07: Transporte y Comunicaciones:

Del total del gasto comprometido, el 23,14% correspondió a este sector, cifra que ascendió a **cuarenta millones cuatrocientos treinta y seis mil setecientos veintiún bolívares con ochenta y ocho céntimos (Bs. 40.436.721,88)** se causó y se pagó la totalidad de este compromiso.

Sector 08: Educación:

Por su parte desarrolla programas en las escuelas municipales y el medio ambiente en todas sus áreas, presentó un gasto comprometido de **nueve millones doscientos sesenta y tres mil siete bolívares con cuarenta y cinco céntimos (Bs. 9.263.007,45)**, el cual representó un 5,14% del total comprometido, de este sector se causó un monto de **ocho millones novecientos diez mil noventa y un bolívares con ochenta y dos céntimos (Bs. 8.910.091,82)**, se pagó el 99,82% del causado.

Sector 09: Cultura y Comunicación Social:

Se encarga de promover y fortalecer las actividades culturales y artísticas del Municipio, al 30/06/14, presentó un gasto comprometido de **dos millones quinientos setenta y seis mil seiscientos ocho bolívares con cuarenta y ocho céntimos (Bs. 2.576.608,48)**, el cual representó un 1,42% del total comprometido, causándose un monto de **un millón seiscientos treinta y seis mil cuatrocientos catorce bolívares con noventa y un céntimos (Bs. 1.636.414,91)**, representando un 0,97% del total causado y se pagó, **un millón seiscientos treinta y seis mil cuatrocientos catorce bolívares con noventa y un céntimos (Bs. 1.636.414,91)** un 0,98% del total pagado.

Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos:

Del total del gasto comprometido al 30/06/14, el 42,02% correspondió a este sector, cifra que significó **ciento diecisiete millones cuatrocientos ochenta y tres mil trescientos diecisiete bolívares con cuarenta céntimos (Bs.**



117.483.317,40), el monto causado representó 26,44%, es decir **cincuenta y tres millones setecientos ochenta y seis mil doscientos diecinueve bolívares con doce céntimos (Bs. 53.786.219,12)**, pagándose un monto de **cincuenta y tres millones ciento sesenta y seis mil setecientos noventa y seis bolívares con ochenta y cinco céntimos (Bs. 53.166.796,85)**, el 98,85% del monto causado.

Sector 12: Salud:

Comprende el desarrollo de programas de saneamiento, atención médica y asistencia social a la población el cual compromete un monto de **nueve millones setecientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos veintisiete bolívares con ochenta y siete céntimos (Bs. 9.755.427,87)**, que representó el 3,43% del presupuesto comprometido para dicho sector, para el mismo se causó y se pagó el 100% del compromiso.

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, presentó un gasto comprometido de **dieciséis millones noventa y cuatro mil setecientos cuarenta y cinco bolívares con sesenta y un céntimos (Bs. 16.094.745,61)**, lo que representa el 5,50% del total comprometido, de este monto se causó y pagó su totalidad.

Sector 14: Seguridad Social:

Comprende planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados, éste presentó un gasto comprometido de **catorce millones seiscientos cincuenta y seis mil cuatrocientos cincuenta y un bolívares con diez céntimos (Bs. 14.656.451,10)**, representando un 4,96% del total comprometido, para este sector, se causó el 88,81% del comprometido y se pagó un 99,84% 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.

La Alcaldía del Municipio San Diego lleva un control en la ejecución del presupuesto reflejando los resultados de la ejecución del presupuesto vigente, apegados esencialmente en los principios de equilibrio y eficiencia, de manera que esta gestión beneficie los intereses de la comunidad. Cumpliendo con todos los instrumentos jurídicos para su aplicación, vinculando integralmente los elementos de la programación presupuestaria y sus resultados de manera transparente para todos los que conforman el Municipio San Diego. (Ver cuadro n° 7)

CUADRO N° 7
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE SECTORES
AL 30/06/2014

SECTOR	ASIGNACIÓN 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	103.522.173,00	18,71%	21.979.271,21	21,23%	125.501.444,21	18,71%	51.451.886,70	17,41%	41,00%	42.584.045,88	19,37%	82,76%	41.035.208,13	18,86%	96,38%	74.049.557,51	59,00%
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	65.238.560,00	11,79%	13.308.203,17	20,40%	78.546.763,17	11,71%	33.842.404,49	11,43%	43,09%	33.693.771,66	15,33%	99,56%	33.674.925,66	15,47%	99,94%	44.704.358,68	56,91%
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	80.717.139,00	14,59%	1.815.911,00	2,25%	82.533.050,00	12,30%	40.436.721,88	13,68%	48,99%	40.436.721,88	18,39%	100,00%	40.436.721,88	18,58%	100,00%	42.096.328,12	51,01%
08 EDUCACIÓN	27.248.732,00	4,93%	5.115.519,07	18,77%	32.364.251,07	4,82%	9.263.007,45	3,13%	28,62%	8.910.091,82	4,05%	96,19%	8.893.626,23	4,09%	99,82%	23.101.243,62	71,38%
09 CULTURA	26.328.853,00	4,76%	1.246.420,88	4,73%	27.575.273,88	4,11%	2.576.608,48	0,87%	9,34%	1.636.414,91	0,74%	63,51%	1.636.414,91	0,75%	100,00%	24.998.665,40	90,66%
11 VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	170.241.131,23	30,77%	63.630.626,09	37,38%	233.871.757,32	34,86%	117.483.317,40	39,79%	50,23%	53.786.219,12	24,47%	45,78%	53.166.796,85	24,43%	98,85%	116.388.439,92	49,77%
12 SALUD	19.547.523,00	3,53%	2.942.103,10	15,05%	22.489.626,10	3,35%	9.755.427,87	3,30%	43,38%	9.755.427,87	4,44%	100,00%	9.755.427,87	4,48%	100,00%	12.734.198,23	56,62%
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	33.637.795,00	6,08%	3.763.781,94	11,19%	37.401.576,94	5,58%	16.094.745,61	5,45%	43,03%	16.015.305,02	7,29%	99,51%	16.015.305,02	7,36%	100,00%	21.306.831,33	56,97%
14 SEGURIDAD SOCIAL	19.977.556,00	3,61%	3.773.262,26	18,89%	23.750.818,26	3,54%	14.656.451,10	4,94%	61,71%	13.016.591,48	5,92%	88,81%	12.995.851,93	5,97%	99,84%	9.094.367,16	38,29%
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	6.812.658,44	1,22%		0,00%	6.812.658,44	1,02%		0,00%	0,00%		0,00%	-		0,00%	-	6.812.658,44	100,00%
TOTALES	553.272.120,67	100%	117.575.098,72	21,25%	670.847.219,39	100%	295.560.570,98	100%	44,06%	219.834.589,64	100%	74,38%	217.610.278,48	100,00%	98,99%	375.286.648,41	55,94%

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 son los siguientes:

- **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

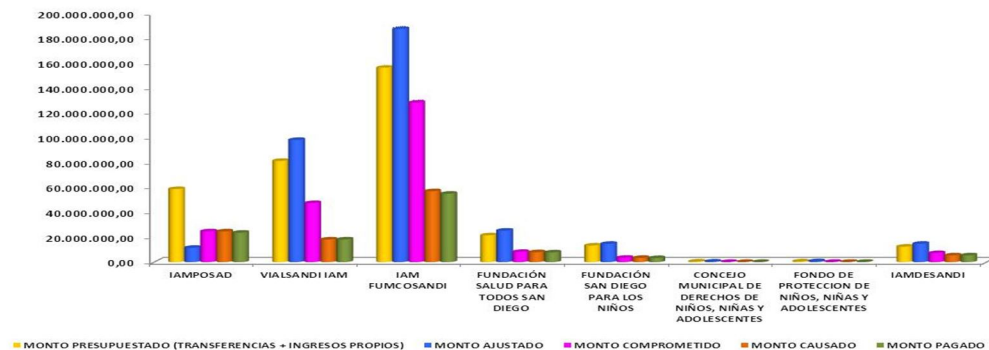
La ejecución de los mismos al cierre del primer trimestre del 2014, quedó definida según se muestra en el cuadro n° 8 y el gráfico n° 6.

CUADRO N° 8
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS ÓRGANOS
Y ENTES DESCENTRALIZADOS
AL 30/06/2014

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	MONTO PRESUPUESTADO (TRANSFERENCIAS + INGRESOS PROPIOS)	MONTO AJUSTADO	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO
IAMPOSAD	58.712.400,00	11.518.550,29	24.725.485,49	24.672.291,46	23.644.812,28
VIALSANDI IAM	81.348.089,00	98.166.792,18	47.453.270,65	18.197.038,68	18.197.038,68
IAM FUMCOSANDI	156.198.748,00	187.233.988,63	128.159.130,64	57.015.501,17	54.994.875,52
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	21.509.310,00	25.295.042,49	8.214.498,31	7.922.406,35	7.800.750,17
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	13.324.935,00	14.699.372,00	3.509.074,40	3.409.184,40	3.253.385,35
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	492.591,00	492.591,00	174.454,44	174.454,44	167.510,43
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	573.604,00	741.268,00	234.928,88	234.928,88	234.928,88
IAMDESANDI	12.422.000,00	14.764.611,00	7.215.465,36	5.409.236,34	5.409.236,34
TOTALES	344.581.677,00	352.912.215,59	219.686.308,17	117.035.041,72	113.702.537,65

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N° 6
EJECUCIÓN DEL GASTO DE ÓRGANOS Y
ENTES DESCENTRALIZADOS 30/06/2014



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/06/2014 (SIGEM)