



EVALUACIÓN DE LOS GASTOS MUNICIPALES

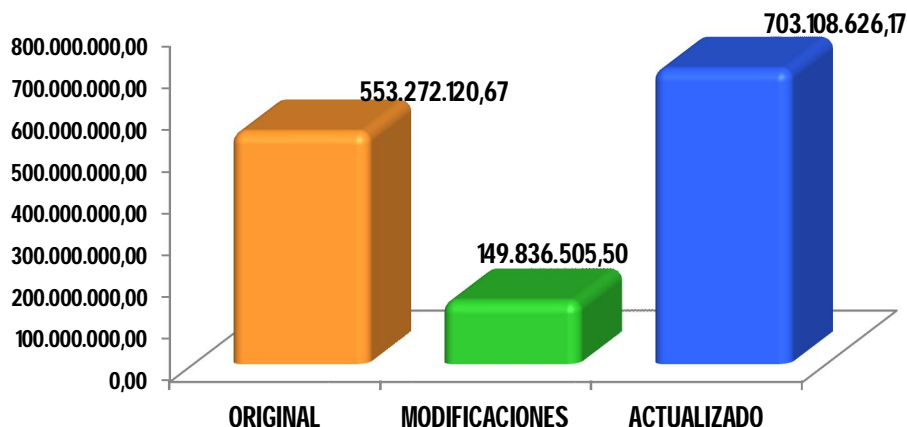
El Presupuesto de Ingresos y Gastos Municipales para el ejercicio económico-financiero 2014, tiene una asignación inicial de **quinientos cincuenta y tres millones doscientos setenta y dos mil ciento veinte bolívares con sesenta y siete céntimos (Bs.553.272.120,67)**, la cual sufrió modificaciones en 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)**.

En 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)** cerrando 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)**.

Para el tercer trimestre el ingreso se modificó igualmente por la incorporación de nuevos créditos adicionales por un monto que asciende a los **treinta y dos millones seiscientos diecinueve mil seiscientos cincuenta y un bolívares con setenta y ocho céntimos (Bs. 32.619.651,78)** con lo cual el cierre del III trimestre al 30/09/2014 refleja una asignación actualizada de **setecientos tres millones ciento ocho mil seiscientos veintiséis bolívares con diecisiete céntimos (Bs. 703.108.626,17)**. (Ver gráfico nº 1 y Cuadro nº 1)

Principalmente los créditos adicionales incorporados en este trimestre fueron para la incorporación de obras de infraestructura necesarias en el municipio, así como para fortalecer los diferentes programas sociales llevados a cabo año a año por la Fundación San Diego Para los Niños como son la entrega del KIT escolar y la entrega de Juguetes en Navidad. Adicionalmente se incorporaron recursos para la adquisición de materiales, suministros y algunas contrataciones de servicios de diferentes unidades ejecutoras que presentaron insuficiencias para poder realizar las actividades programadas durante los trimestres subsiguientes.

**GRÁFICO N° 1
PRESUPUESTO DE GASTOS
AL 30/09/2014**



En cuanto a las variaciones que sufrió el presupuesto de gastos, a continuación se presenta cuadro demostrativo de los diferentes tipos de modificaciones presupuestarias realizadas durante el tercer trimestre del ejercicio 2014:

**CUADRO N° 1
RELACIÓN DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS 2014
III TRIMESTRE**

GACETA MUNICIPAL	FECHA APROB. /GACETA	N° OFICIAL DE DECRETO	ACUERDO	N° DE INFORME EN EL SISTEMA	DIRECCIÓN O ENTE	TIPO DE MODIFICACIÓN	MONTO (Bs.)	FUENTE
				OPP-0037-2014	ADMINISTRACIÓN	TR	11.200,00	ORD
N°0181	11/07/2014	N° 028-2014	N°061-2014	OPP-0038-2014	(IAM FUMCOSANDI) CONCEJO MUNICIPAL	CA	10.843.983,57	DDBP
N°0177	08/07/2014	N° 026-2014		OPP-0039-2014	EDUCACIÓN Y CULTURA	RT	383.488,00	ORD
				OPP-0040-2014	INFRAESTRUCTURA	TR	4.416.498,28	(FCI)
N°0206	06/08/2014	N°030-2014	N°065-2014	OPP-0041-2014	FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	CA	5.500.000,00	DDBP
				OPP-0043-2014	RECURSOS HUMANOS	TR	215.000,00	ORD
N°0208	06/08/2014	N°032-2014	N°067-2014	OPP-0044-2014	ADMINISTRACIÓN Y VIALSANDI, I.A.M	CA	2.698.455,00	DDBP



GACETA MUNICIPAL	FECHA APROB. /GACETA	Nº OFICIAL DE DECRETO	ACUERDO	Nº DE INFORME EN EL SISTEMA	DIRECCIÓN O ENTE	TIPO DE MODIFICACIÓN	MONTO (Bs.)	FUENTE
Nº0252	02/09/2014	Nº037-2014	Nº082-2014	OPP-0047-2014	IAMDESANDI/ I.A.M FUMCOSANDI/ IAMPOSAD/ CONTRALORIA MUNICIPAL	CA	6.891.248,45	DDBP
				OPP-0048-2014	DESARROLLO TECNOLÓGICO	TR	250.000,00	ORD
				OPP-0049-2014	RECURSOS HUMANOS	TR	103.000,00	ORD
Nº0229	19/08/2014	Nº035-2014		OPP-0050-2014	PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	RT	20.000,00	ORD
Nº0254	02/09/2014	Nº 039-2014		OPP-0051-2014	EDUCACIÓN Y CULTURA	TR	336.000,00	ORD
				OPP-0053-2014	DIRECCIÓN GENERAL	TR	34.812,94	ORD
				OPP-0057-2014	SINDICATURA , CLPP Y BOMBEROS	TR	30.105,47	ORD
Nº0263	12/09/2014	Nº041-2014	Nº087-2014	OPP-0060-2014	TESORERÍA	CA	310.600,00	DDBP
Nº0253	02/09/2014	Nº038-2014		OPP-0061-2014	DIRECCIÓN GENERAL	RT	70.672,00	ORD
				OPP-0062-2014	HACIENDA / CONSULTORIA JURIDICA	TR	118.055,00	ORD
Nº0264	12/09/2014	Nº042-2014	Nº088-2014	OPP-0066-2014	INFRAESTRUCTURA/ CONSULTORIA JURIDICA	CA	3.594.129,36	(FCI)-DDBP
				OPP-0067-2014	DESARROLLO URBANO Y CATASTRO / SISTEMA INTEGRAL DE NIÑOS.	TR	181.450,00	ORD
				OPP-0069-2014	INFRAESTRUCTURA/ AUDITORIA INTERNA/ ADMINISTRACIÓN	TR	190.420,00	ORD
Nº0272	24/09/2014	Nº043-2014	Nº091-2014	OPP-0073-2014	RECURSOS HUMANOS	CA	2.269.235,40	DDBP
				OPP-0074-2014	EDUCACIÓN Y CULTURA	TR	142.500,00	ORD
				OPP-0077-2014	EDUCACIÓN Y CULTURA	TR	20.000,00	ORD
25 MODIFICACIONES								

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 tercer trimestre, el gasto comprometido por esta clasificación fue de **cuatrocientos veintisiete millones ciento sesenta y cuatro mil quinientos cuarenta y siete bolívares con setenta y seis céntimos (Bs.427.164.547,76)**, representando un 60,75% en relación al monto actualizado, un monto causado de **trescientos cincuenta y dos millones seiscientos doce mil ochocientos cuarenta y ocho bolívares con treinta y cinco céntimos (Bs.352.612.848,35)**, el 82,55% del presupuesto comprometido y un pagado de **trescientos cincuenta y un millones seiscientos setenta y cinco mil setecientos ochenta y cuatro bolívares con veintisiete céntimos (Bs. 351.675.784,27)**, el 99,73% del causado, quedando disponible a la fecha **doscientos setenta y cinco millones novecientos cuarenta y cuatro mil setenta y ocho bolívares con cuarenta y un céntimos (Bs. 275.944.078,41)**.

La distribución por partidas tuvo el siguiente comportamiento:

- a. **Gastos de Personal:** cierra el tercer trimestre con un compromiso de **noventa millones doscientos noventa y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y cuatro bolívares con tres céntimos (Bs. 90.294.444,03)**, cifra que representa el 21,14% del total del gasto comprometido causándose el 98,59% del compromiso por este concepto y un pagado del 99,70%.
- b. **Materiales, Suministros y Mercancías:** con un comprometido al 30/09/2014 de **seis millones trescientos cincuenta y ocho mil novecientos setenta y cinco bolívares con noventa céntimos (Bs. 6.358.975,90)**, lo que representa el 35,98% de su monto actualizado, con



un causado del 85,18% del comprometido. En cifras, **cinco millones cuatrocientos dieciséis mil setecientos cuarenta y cuatro bolívares con noventa y un céntimos (Bs. 5.416.744,91)** y un pagado de **cinco millones trescientos ochenta y cinco mil setecientos treinta y tres bolívares con sesenta y seis céntimos (Bs. 5.385.733,66)**.

- c. **Servicios No Personales**, registra en este período un compromiso de **veintisiete millones setecientos seis mil doscientos trece bolívares con noventa y siete céntimos (Bs. 27.706.213,97)**, que representa el 40,55% del monto actualizado, causándose un 63,48% de lo comprometido.
- d. **Activos Reales**, para el tercer trimestre, esta partida refleja un compromiso de **noventa y tres millones setecientos sesenta y tres mil quinientos noventa y ocho bolívares con veinte céntimos (Bs. 93.763.598,20)**, representando el 21,35% del gasto total comprometido, con un causado que representa el 33,76% del monto comprometido y un pagado del 99,02%.
- e. **Transferencias y Donaciones**, es la partida con mayor participación dentro de esta clasificación, a la fecha 30/09/2014 presenta un monto comprometido de **doscientos siete millones novecientos catorce mil ochocientos noventa y seis bolívares con noventa y un céntimos (Bs. 207.914.896,91)**, el cual representó el 48,67% del gasto total comprometido, y el 62,472% del total ajustado para esta partida. En cuanto al gasto causado, se registra un monto por **doscientos siete millones ochocientos nueve mil setecientos cinco bolívares con noventa y un céntimos (Bs. 207.809.705,91)**, que representa el 99,95% del monto comprometido.
- f. **Disminución de Pasivos**, presenta al 30/09/2014 un compromiso, y causado de **un millón ciento veintiséis mil cuatrocientos dieciocho bolívares setenta y cuatro céntimos (Bs. 1.126.418,74)**, que representan el 0,32% del total comprometido y el 0,31% del causado.
- g. **Rectificaciones al Presupuesto**, presenta una asignación actualizada y disponible de **seis millones setenta mil doscientos cincuenta y tres bolívares con cuarenta y cuatro céntimos (Bs. 6.070.253,44)**.

Al 30/09/2014, se puede observar que el **Gasto de Personal** representa un 58,91% 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.

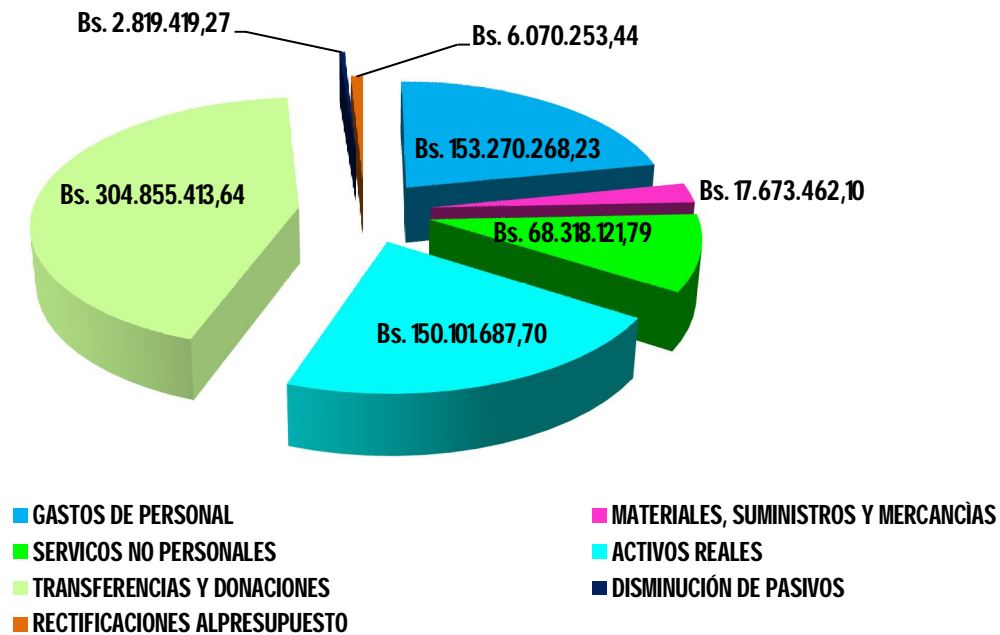
Los **Activos Reales** y las **Transferencias** representan el 21,35% y 43,36% respectivamente del presupuesto actualizado, partidas que representan una mayor asignación en razón de que la planificación de las políticas públicas municipales están dirigidas principalmente a la construcción de obras públicas, 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 30/09/2014

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% Caus	% Caus/ Comp	PAGADO	% Pag	% Pag/ Caus	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	120.802.612,00	32.467.656,23	153.270.268,23	90.294.444,03	21,14%	58,91%	89.018.242,03	25,25%	98,59%	88.755.400,14	25,24%	99,70%	62.975.824,20
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	16.144.159,00	1.529.303,10	17.673.462,10	6.358.975,91	1,49%	35,98%	5.416.744,91	1,54%	85,18%	5.385.732,66	1,53%	99,43%	11.314.486,19
SERVICIOS NO PERSONALES	58.213.460,77	10.104.661,02	68.318.121,79	27.706.213,97	6,49%	40,55%	17.588.124,01	4,99%	63,48%	17.320.786,94	4,93%	98,48%	40.611.907,82
ACTIVOS REALES	92.856.693,46	57.244.994,24	150.101.687,70	93.763.598,20	21,95%	62,47%	31.653.612,75	8,98%	33,76%	31.343.852,07	8,91%	99,02%	56.338.089,50
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	256.794.580,00	48.060.833,64	304.855.413,64	207.914.896,91	48,67%	68,20%	207.809.705,91	58,93%	99,95%	207.768.699,29	59,08%	99,98%	96.940.516,73
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	1.647.957,00	1.171.462,27	2.819.419,27	1.126.418,74	0,26%	39,95%	1.126.418,74	0,32%	100,00%	1.101.313,17	0,31%	97,77%	1.693.000,53
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	6.812.658,44	-742.405,00	6.070.253,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.070.253,44
TOTAL	553.272.120,67	149.836.505,50	703.108.626,17	427.164.547,76	100,00%	60,75%	352.612.848,35	100,00%	82,55%	351.675.784,27	100,00%	99,73%	275.944.078,41

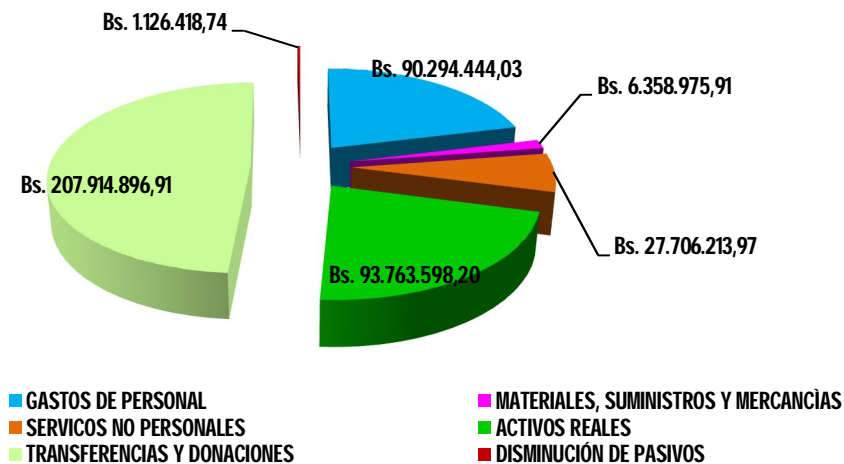
Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N°2
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
ACTUALIZADO AL 30/09/2014



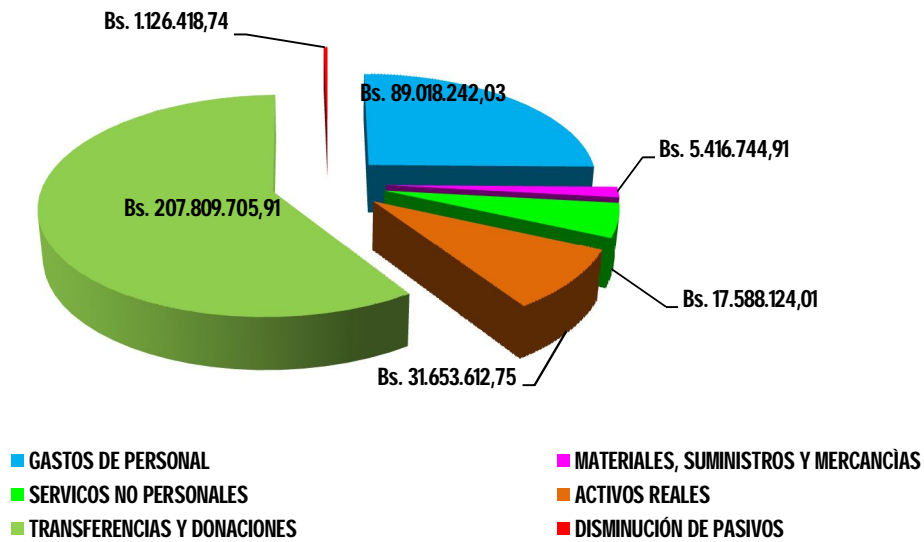
Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N° 3
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
COMPROMETIDO AL 30/09/2014



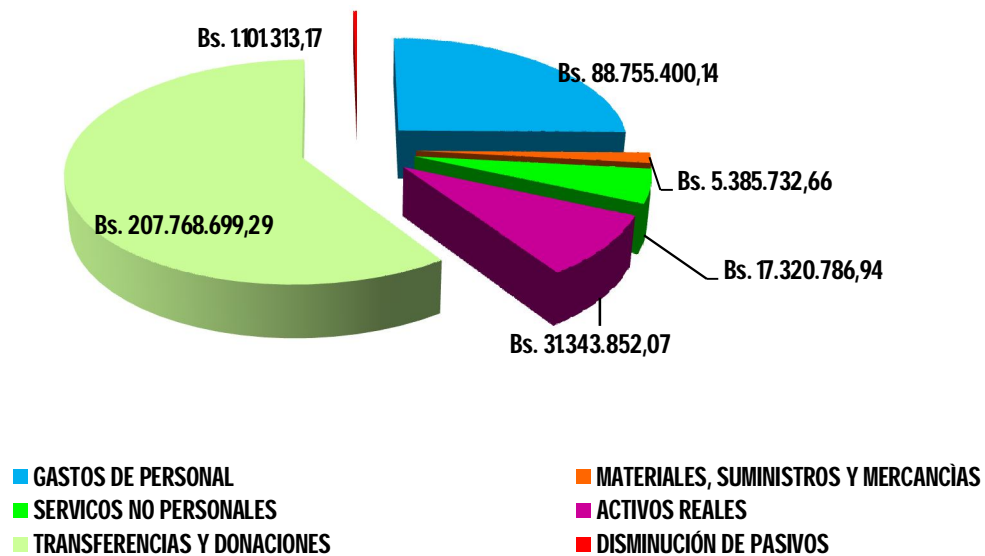
Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N° 4
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
CAUSADO AL 30/09/2014



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09/2014 (SIGEM)

GRÁFICO N°5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
PAGADO AL 30/09/2014



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09/2014 (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 tercer trimestre tiene una asignación actualizada de **cuatrocientos noventa y cinco millones setecientos cuarenta y cinco mil setecientos ochenta y cinco bolívares con treinta y cinco céntimos (Bs. 495.745.785,35)**, con un comprometido que representa el 57,60% del total actualizado al 30/09/2014

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 tercer trimestre con una asignación de **doscientos siete millones trescientos sesenta y dos mil ochocientos cuarenta bolívares con ochenta y dos céntimos (Bs. 207.362.840,82)**, que representa el 31,11% del total actualizado al 31/09/2014. 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 30/09/2014

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%	484.396.601,79	68,89%	286.475.048,69	67,06%	40,74%	277.767.019,23	78,77%	65,03%	277.140.011,97	78,81%	78,60%
GASTO DE CAPITAL	158.893.237,23	28,72%	218.712.024,38	31,11%	140.689.499,07	32,94%	20,01%	74.845.829,12	21,23%	17,52%	74.535.772,30	21,19%	21,14%
TOTAL	553.272.120,67	100,00%	703.108.626,17	100,00%	427.164.547,76	100,00%	60,75%	352.612.848,35	100,00%	82,55%	351.675.784,27	100,00%	99,73%

a) **Los Gastos Corrientes** al 31/09/2014 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 30/09/2014

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%Act	COMPROMISO	%Comp	%Comp / Act	CAUSADO	%Caus	%Comp	PAGADO	%Pag	%Pag/ Caus
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	201.884.040,00	51,19%	249.944.873,64	50,42%	166.729.866,83	58,38%	66,71%	166.624.675,83	59,90%	99,83%	166.583.669,21	59,92%	99,98%
GASTOS DE CONSUMO	184.034.228,00	46,66%	236.911.239,00	47,79%	117.715.823,15	41,22%	49,69%	110.437.807,83	39,70%	79,84%	110.316.544,01	39,68%	99,89%
DISMINUCION DE PASIVOS	1.647.957,00	0,42%	2.819.419,27	0,57%	1.126.418,74	0,00%	39,95%	1.126.418,74	-	-	1.101.313,17	-	0,00%
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	6.812.658,44	1,73%	6.070.253,44	1,22%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	-	0,00	-	-
TOTAL	394.378.883,44	100,00%	495.745.785,35	100,00%	285.572.108,72	99,61%	156,35%	278.188.902,40	100,00%	179,67%	278.001.526,39	100,00%	115,49%

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 59,90% corresponden a transferencias, es decir, la cantidad de **ciento sesenta y seis millones seiscientos veinticuatro mil seiscientos setenta y cinco bolívares con ochenta y tres céntimos (Bs. 166.624.675,83)**.

Los Gastos de Consumo: comprenden los gastos de personal, materiales y suministros y servicios no personales, al 30/09/2014 tienen un monto causado de **ciento diez millones cuatrocientos treinta y siete mil ochocientos siete bolívares con ochenta y tres céntimos (Bs. 110.437.807,83)**, cifra que corresponde al 39,70% del monto total causado.

Las Disminuciones de Pasivos: comprenden el 0,57% del total de gastos corrientes, es decir, un monto de **dos millones ochocientos diecinueve mil cuatrocientos diecinueve bolívares con veintisiete céntimos (Bs. 2.819.419,27)**, con un comprometido por un monto de **un millón ciento veintiséis mil cuatrocientos dieciocho bolívares con setenta y cuatro céntimos (Bs. 1.126.418,74)** a la fecha que representa el 0,39% del total

comprometido.

- 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 30/09/2014

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%Act	COMPROMISO	%Comp	%Comp / Act	CAUSADO	%Caus	%Comp	PAGADO	%Pag	%Pag/ Caus
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	54.910.540,00	34,56%	41.185.030,08	19,86%	41.185.030,08	29,09%	19,86%	41.185.030,08	55,34%	29,09%	40.925.530,08	99,37%	99,37%
ACTIVOS REALES	92.856.693,46	58,44%	150.101.687,70	72,39%	93.763.598,20	66,22%	45,22%	31.653.612,75	42,53%	22,36%	31.343.852,07	99,02%	99,02%
IVA CAPITALIZABLE	11.126.003,77	7,00%	16.076.123,04	7,75%	6.643.810,76	4,69%	3,20%	1.585.303,12	2,13%	1,12%	1.404.875,73	88,62%	88,62%
TOTAL	158.893.237,23	100,00%	207.362.840,82	100,00%	141.592.439,04	100,00%	68,28%	74.423.945,95	100,00%	85,56%	73.674.257,88	100,00%	11,28%

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 55,34% corresponden a transferencias, es decir, la cantidad de **cuarenta y un millones ciento ochenta y cinco mil treinta bolívares con ocho céntimos (Bs. 41.185.030,08)**, pagados en un 99,02%.

Activos Reales: incluye la compra de bienes de capital (inmuebles, equipos, vehículos, elaboración de proyectos de inversión, construcciones, mejoramientos y rehabilitaciones de obras, así como la protección para su mantenimiento). Al 30/09/2014 el monto causado por este concepto es de **treinta y un millones seiscientos cincuenta y tres mil seiscientos doce bolívares con setenta y cinco céntimos (Bs. 31.653.612,75)**, lo que representa el 42,53% del total causado por gastos de capital.



IVA Capitalizable. se corresponde al Impuesto al Valor Agregado de los activos reales, al 30/09/2014 el monto causado fue de **un millón quinientos ochenta y cinco mil trescientos tres bolívares con doce céntimos (Bs.1.585.303,12).**

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 n° 6)

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

DENOMINACIÓN	A SIGNADO	%	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	%Comp	%Comp / Act	CAUSADO	%Caus	%Comp	PAGADO	%Pag	%Pag/ Caus
DONACIONES CORRIENTES A PERSONAS	1.530.256,00	1,21%	1.534.256,00	10,4%	804.940,00	0,81%	10,49%	705.749,00	0,71%	57,23%	664.742,38	0,67%	94,19%
GASTOS DE PERSONAL EDUCACIÓN	21.836.432,00	17,26%	26.850.904,10	18,19%	15.173.986,39	15,31%	13,93%	15.173.986,39	15,33%	100,00%	15.173.986,39	15,34%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (AMPOSAD)	56.962.200,00	45,03%	70.870.073,29	46,26%	47.042.763,20	47,48%	22,24%	47.042.763,20	47,53%	100,00%	47.042.763,20	47,55%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	19.347.523,00	15,29%	22.289.626,10	15,06%	14.473.974,98	14,61%	21,70%	14.473.974,98	14,62%	100,00%	14.473.974,98	14,63%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (AMDESAND)	12.177.000,00	9,63%	14.890.725,94	9,24%	9.395.977,10	9,48%	22,26%	9.395.977,10	9,49%	100,00%	9.395.977,10	9,50%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	12.865.493,00	10,17%	18.845.128,00	9,01%	11.025.354,41	11,13%	24,10%	11.025.354,41	11,14%	100,00%	11.025.354,41	11,14%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (INST DE PROT CMDNNA)	470.891,00	0,37%	470.891,00	0,32%	353.168,26	0,36%	25,00%	353.168,26	0,39%	100,00%	353.168,26	0,36%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (INST DE PROT FMPNNA)	573.604,00	0,45%	573.604,00	0,39%	430.203,00	0,43%	25,00%	430.203,00	0,43%	100,00%	430.203,00	0,43%	100,00%
JUBILACIONES DEL PERS EMPLEADO	558.332,00	0,44%	558.332,00	0,38%	378.977,45	0,38%	23,00%	378.977,45	0,38%	100,00%	378.977,45	0,38%	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%	1.000,00	0,01%	2,68%	1.000,00	0,01%	100,00%	1.000,00	0,01%	100,00%
TOTAL	126.500.299,00	100,00%	148.035.715,43	100,00%	99.080.344,79	100,00%	20,70%	98.981.153,79	100,00%	99,78%	98.940.147,17	100,00%	99,80%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09/2014 (SIGEM)

III. Clasificación Sectorial del Gasto:

Esta 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, al cierre del 30/09/14 presentó un compromiso de **setenta y tres millones quinientos ochenta y un mil trescientos cuatro bolívares con cuarenta y nueve céntimos (Bs. 73.581.304,49)**, el cual representó un 17,23% del total comprometido. Asimismo, el causado presentó un monto de **sesenta y cinco millones quinientos treinta y tres mil cuatrocientos setenta y un bolívares cincuenta y seis céntimos (Bs. 65.533.471,56)**, representando un 89,061% del monto comprometido y un pagado del 99,47% del causado.

Sector 02: Seguridad y Defensa:

Realiza las actividades que garantizan la seguridad, el orden público, la protección civil y la administración emergencias. Del 01/01/14 al 30/09/14, presentó un gasto comprometido de **cincuenta y tres millones cincuenta y ocho mil doscientos dieciocho bolívares con cuarenta céntimos (Bs. 53.058.218,40)**, el cual representó un 14,29% del total comprometido. De este



sector, se causó **cincuenta y tres millones veintiséis mil trescientos noventa y siete bolívares con ochenta y un céntimos (Bs. 53.026.397,81)**, 99,94% del monto comprometido.

Sector 07: Transporte y Comunicaciones:

Del total del gasto comprometido, el 14,29% correspondió a este sector, cifra que ascendió a **sesenta y un millones sesenta y dos mil novecientos catorce bolívares con diecinueve céntimos (Bs. 61.062.914,19)** 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 **dieciséis millones novecientos dieciséis mil diecisiete bolívares con veintinueve céntimos (Bs. 16.916.017,29)**, el cual representó un 3,96% del total comprometido de este sector, se causó un monto de **dieciséis millones doscientos ocho mil novecientos cuarenta y cuatro bolívares con cincuenta y siete céntimos (Bs. 16.208.944,57)**, se pagó el 99,98% del causado.

Sector 09: Cultura y Comunicación Social:

Se encarga de promover y fortalecer las actividades culturales y artísticas del Municipio, así como el rescate de las tradiciones y diferentes manifestaciones culturales propias de este Municipio. Al cierre del 30/09/14, presentó un gasto comprometido de **tres millones quinientos cuarenta y tres mil trescientos cuarenta y un bolívares con ochenta y cuatro céntimos (Bs. 3.543.341,84)**, el cual representó un 0,83% del monto total comprometido, causándose la cantidad de **dos millones quinientos ocho mil setecientos sesenta y nueve bolívares con trece céntimos (Bs. 2.508.769,13)**, representando un 0,71% del monto total causado y un 70,80% con respecto al monto comprometido; se pagó, **dos millones cuatrocientos ochenta y cinco mil cincuenta y un bolívares con catorce céntimos (Bs. 2.485.051,14)** que representa un 0,98% del monto total pagado y 99,05% del monto causado a la fecha en este sector.

Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos:

Del total del gasto comprometido al 30/09/14, el 37,70% correspondió a este sector, cifra que se traduce en **ciento sesenta y un millones veinticuatro mil seiscientos noventa y siete bolívares con cincuenta y dos céntimos (Bs.161.024.697,52)**, el monto causado representó 60,55%, es decir **noventa y siete millones quinientos tres mil ciento veinticuatro bolívares con ochenta céntimos (Bs. 97.503.124,80)**, pagándose un monto de **noventa y siete millones ciento cincuenta y ocho mil doscientos noventa y cuatro bolívares con treinta y seis céntimos (Bs. 97.158.294,36)**, representando el 99,65% del monto causado.

Sector 12: Salud:

Comprende el desarrollo de programas de atención médica y asistencia social a la población, el cual compromete un monto de **catorce millones seiscientos veintitrés mil novecientos setenta y cinco bolívares con un céntimos (Bs. 14.623.975,01)**, que representó el 4,15% 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 y requerimientos, presentó un gasto comprometido de **veintiséis millones cuarenta y un mil quinientos cuarenta y ocho bolívares con diecisiete céntimos (Bs. 26.041.548,17)**, lo que representa el 6,10% 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 **diecisiete millones trescientos doce mil quinientos treinta bolívares con ochenta y cinco céntimos (Bs. 17.312.530,85)**, representando un 4,05% del total comprometido, para este sector, se causó el 93,28% del comprometido y se pagó un 98,71% 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 30/09/2014

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	103.522.173,00	18,71%	26.931.782,82	26,02%	130.453.955,82	18,55%	73.581.304,49	17,23%	56,40%	65.533.471,56	18,59%	89,06%	65.186.821,42	18,54%	99,47%	56.872.651,33	43,60%
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	65.238.560,00	11,79%	16.042.972,57	24,59%	81.281.532,57	11,56%	53.058.218,40	12,42%	65,28%	53.026.397,81	15,04%	99,94%	53.016.666,05	15,08%	99,98%	28.223.314,17	34,72%
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	80.717.139,00	14,59%	2.984.366,00	3,70%	83.701.505,00	11,90%	61.062.914,19	14,29%	72,95%	61.062.914,19	17,32%	100,00%	61.062.914,19	17,36%	100,00%	22.638.590,81	27,05%
08 EDUCACIÓN	27.248.732,00	4,93%	5.419.007,07	19,89%	32.667.739,07	4,65%	16.916.017,29	3,96%	51,78%	16.208.944,57	4,60%	95,82%	16.205.730,63	4,61%	99,98%	15.751.721,78	48,22%
09 CULTURA	26.328.853,00	4,76%	1.246.420,88	4,73%	27.575.273,88	3,92%	3.543.341,84	0,83%	12,85%	2.508.769,13	0,71%	70,80%	2.485.051,14	0,71%	99,05%	24.031.932,04	87,15%
11 VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	170.241.131,23	30,77%	78.904.854,86	46,35%	249.145.986,09	35,43%	161.024.697,52	37,70%	64,63%	97.503.124,80	27,65%	60,55%	97.158.294,36	27,63%	99,65%	88.121.288,57	35,37%
12 SALUD	19.547.523,00	3,53%	2.942.103,10	15,05%	22.489.626,10	3,20%	14.623.975,01	3,42%	65,03%	14.623.975,01	4,15%	100,00%	14.623.975,01	4,16%	100,00%	7.865.651,09	34,97%
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO	33.637.795,00	6,08%	10.500.851,94	31,22%	44.138.646,94	6,28%	26.041.548,17	6,10%	59,00%	25.995.839,03	7,37%	99,82%	25.995.589,02	7,39%	100,00%	18.097.098,77	41,00%
14 SEGURIDAD SOCIAL	19.977.556,00	3,61%	5.606.551,26	28,06%	25.584.107,26	3,64%	17.312.530,85	4,05%	67,67%	16.149.412,25	4,58%	93,28%	15.940.742,45	4,53%	98,71%	8.271.576,41	32,33%
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	6.812.658,44	1,23%	-742.405,00	-10,90%	6.070.253,44	0,86%		0,00%	0,00%		0,00%	-		0,00%	-	6.070.253,44	100,00%
TOTALES	553.272.120,67	100%	149.836.505,50	27,08%	703.108.626,17	100%	427.164.547,76	100%	60,75%	352.612.848,35	100%	82,55%	351.675.784,27	100,00	99,73%	275.944.078,41	39,25%

Fuente: Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/09/2014 (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 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 tercer 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 30/09/2014

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	TRANSFERENCIA CORRIENTE	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	TOTAL	MONTO PRESUPUESTADO (TRANSFERENCIAS + INGRESOS PROPIOS)	MONTO AJUSTADO	INCORPORACIONES	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO
IAMPOSAD	56.962.200,00	1.038.000,00	58.000.200,00	58.712.400,00	73.020.273,29	14.307.873,29	38.254.294,84	37.699.336,15	36.450.970,27
VIALSANDI IAM	28.222.099,00	52.495.040,00	80.717.139,00	81.348.089,00	102.514.172,76	21.166.083,76	56.840.769,97	29.011.663,97	29.011.663,97
IAM FUMCOSANDI	68.891.118,00	695.000,00	69.586.118,00	156.198.748,00	199.880.488,04	43.681.740,04	155.616.282,86	98.572.457,76	97.487.918,33
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	19.347.523,00	200.000,00	19.547.523,00	21.509.310,00	26.016.424,49	4.507.114,49	13.744.655,76	13.126.876,29	12.914.454,84
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	12.865.493,00	250.000,00	13.115.493,00	13.324.935,00	20.199.372,00	6.874.437,00	11.383.618,83	11.343.960,19	11.132.933,94
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	470.891,00	8.500,00	479.391,00	492.591,00	510.264,00	17.673,00	322.774,96	322.774,96	315.830,95
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	573.604,00		573.604,00	573.604,00	741.268,00	167.664,00	362.281,18	362.281,18	362.281,18
IAMDESANDI	12.177.000,00	224.000,00	12.401.000,00	12.422.000,06	15.981.681,00	3.559.680,94	10.772.109,43	9.368.900,51	9.368.900,51
TOTALES	199.509.928,00	54.910.540,00	254.420.468,00	344.581.677,06	438.863.943,58	94.282.266,52	287.296.787,83	199.808.251,01	197.044.953,99

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/09/2014 (SIGEM)

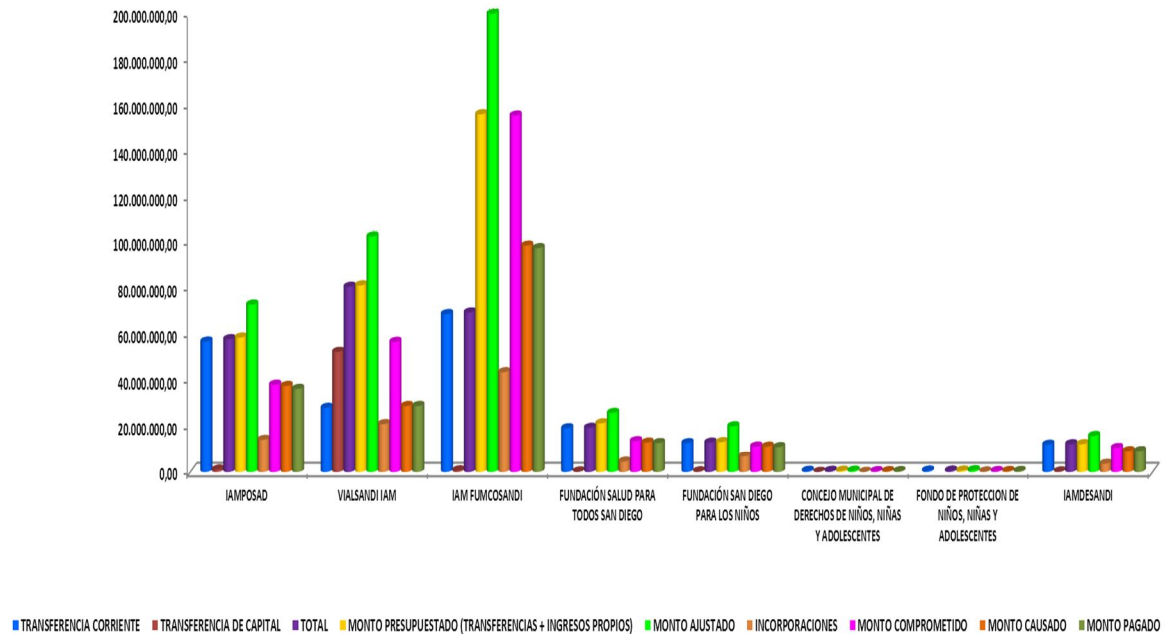


RIF: G-20004918-9

ALCALDIA DE
**SAN
DIEGO**

Alcaldía del Municipio San Diego
Informe de Gestión Municipal
Tercer Trimestre 2014

GRÁFICO N° 6
EJECUCIÓN DEL GASTO DE ÓRGANOS Y
ENTES DESCENTRALIZADOS 30/09/2014



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2014 al 30/09
/2014 (SIGEM)