



EVALUACIÓN DE LOS GASTOS MUNICIPALES

El Presupuesto de Ingresos y Gastos Municipales para el año 2013, tiene una asignación inicial de **trescientos noventa y dos millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil seiscientos veinte bolívares sin céntimos (Bs.392.464.620,00)**. Siendo modificado en el primer trimestre con la incorporación de créditos adicionales en **setenta y seis millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos ochenta y cuatro bolívares con cincuenta y cinco céntimos (Bs. 76.165.884,55)**, y una disminución del presupuesto por **un millón setecientos noventa y siete mil cuatrocientos sesenta y cinco bolívares sin céntimos (Bs.1.797.465,00)**, correspondiente al ajuste que se hizo en la estimación de los recursos provenientes del Fondo de Compensación Interterritorial (FCI) cerrando al 31/03/2013 con una asignación actualizada de **cuatrocientos sesenta y seis millones ochocientos treinta y tres mil treinta y nueve bolívares con cincuenta y cinco céntimos (Bs.466.833.039,55)**.

Para este segundo trimestre el ingreso igualmente se modifico por créditos adicionales por un monto de **treinta y un millones quince mil trescientos catorce bolívares con cuarenta y un céntimos (Bs. 31.015.314,41)**, finalizando al 30/06/2013 con una asignación actualizada de **cuatrocientos noventa y siete millones ochocientos cuarenta y ocho mil trescientos cincuenta y tres bolívares con noventa y seis céntimos (Bs. 497.848.353,96)**, estos incrementos fueron para las partidas de personal, conservación y mantenimientos, proyectos, y servicios así como también transferencias a algunos Entes Descentralizados.

Esta gestión ha llevado a cabo las evaluaciones del gasto presupuestario a nivel de los 3 principales análisis, exigidos por la Oficina Nacional de Presupuesto, siendo la unidad de Presupuesto, adscrita a la Dirección de Planificación, Formulación y Control de Presupuesto, la que elabora el Informe de Evaluación del Gasto, donde se analizó lo siguiente:

2.1-Clasificación por Partidas.

2.2-Clasificación Económica del Gasto.

2.3-Clasificación Sectorial del Gasto.

2.1-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 las transferencias a otorgar tanto al sector público como el privado.



Al cierre del segundo trimestre, el gasto total comprometido por esta clasificación fue de **doscientos cuarenta y nueve millones cuatrocientos dieciocho mil veintidós bolívares con dieciocho céntimos (Bs. 249.418.022,18)**, con un causado de **ciento setenta y un millones seiscientos cuarenta y dos mil cuatrocientos treinta y ocho bolívares con seis céntimos (Bs. 171.642.438,06)** y un pagado de **ciento setenta millones novecientos seis mil seiscientos setenta y cuatro bolívares con dos céntimos (Bs.170.906.674,02)** esta clasificación por partidas esta compuesta por:

Gastos de Personal, con un comprometido de **cuarenta y tres millones ciento cincuenta y siete mil setecientos setenta y ocho bolívares con siete céntimos (Bs. 43.157.778,07)**, cifra que representa el 17.30% del total del gasto comprometido, causándose el 97,27% del compromiso por este concepto y se pago el 99,93% de este causado.

Gastos de Materiales, Suministros y Mercancías, con un comprometido al 30/06/2013 de **dos millones ciento sesenta y cinco mil doscientos sesenta y tres bolívares con sesenta y cinco céntimos (Bs. 2.165.263,65)**, lo que representa el 0,87 % del total de gasto comprometido, con un causado de 76,18% del comprometido por esta clasificación y se pago el 97.64 %.

Gastos por Servicios no Personales, registrando al 30/06/2013 un comprometido de **diecinueve millones doscientos sesenta mil doscientos cincuenta bolívares con sesenta y tres céntimos (Bs.19.260.250,63)**, que representa el 7,72% del gasto total comprometido, causándose un 56,93 % y pagándose 99,00 %.

Activos Reales, presenta al 30/06/2013 un comprometido de **ochenta y siete millones setecientos veintiséis mil setecientos sesenta y dos bolívares con cincuenta y dos céntimos (Bs.87.726.762,52)**, que representa el 35,17% del gasto total comprometido, de este monto se causo el 22,81% del comprometido y se pago el 97,21%.

Transferencias y Donaciones, al 30/06/2013 indica un monto comprometido de **noventa y siete millones treinta y dos mil cuatrocientos diez bolívares con cincuenta y cuatro céntimos (Bs. 97.032.410,54)**, el cual represento el 38.90% del gasto total comprometido, se causo el 99.93% del comprometido y pagándose casi en su totalidad.

Disminución de Pasivos, con un comprometido de **setenta y cinco mil quinientos cincuenta y seis bolívares con setenta y siete céntimos (Bs. 75.556,77)**, que representa el 0.03% del total comprometido, causándose y pagándose el 100% de este monto.



Rectificaciones al Presupuesto, con una disminución para esta fecha de sesenta y cuatro mil seiscientos sesenta y ocho bolívares con veintidós céntimos (Bs.64.668,22), presentando una asignación actualizada de cuatro millones cuatrocientos treinta y cinco mil trescientos treinta y un bolívares con setenta y ocho céntimos (Bs.4.435.331,78).

A continuación se detallan cuadro de gastos por partidas.

Cuadro N° 1

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE PARTIDAS
DEL 01/01/2013 AL 30/06/2013

ALCALDÍA DE SAN DIEGO

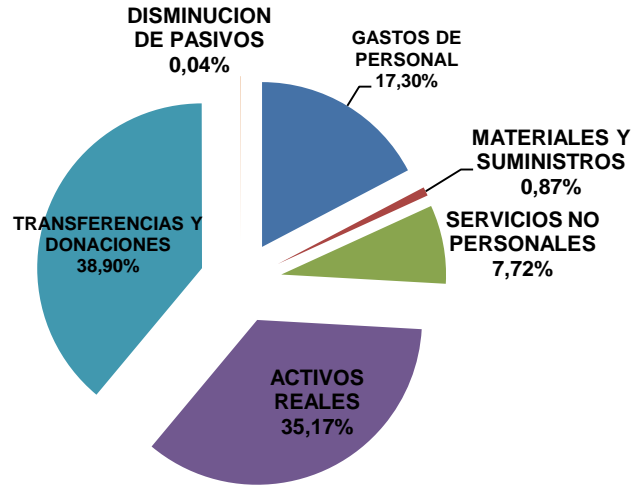
DENOMINACION	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	% MOD.	ASIG. ACTUALIZADA	MONTO COMPROMETIDO	% COMP.	% ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	% CAUS.	% COMP.	MONTO PAGADO	% PAG.	%
01 GASTOS DE PERSONAL	94.783.353,00	24.15	6.612.693,65	6.98	101.396.046,65	43.157.778,07	17.30	42.56	41.980.260,79	24.46	97.27	41.951.660,79	24.55	99.93
02 MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	7.555.914,00	1.93	652.286,43	8.63	8.208.200,43	2.165.263,65	.87	26.38	1.649.594,05	.96	76.18	1.610.621,39	.94	97.64
03 SERVICIOS NO PERSONALES	29.839.212,00	7.60	17.859.633,26	59.85	47.698.845,26	19.260.250,63	7.72	40.38	10.965.159,76	6.39	56.93	10.855.992,82	6.35	99.00
04 ACTIVOS REALES	71.295.470,00	18.17	69.455.579,50	97.42	140.751.049,50	87.726.762,52	35.17	62.33	20.006.859,82	11.66	22.81	19.449.508,74	11.38	97.21
07 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	184.080.011,00	46.90	10.868.209,34	5.90	194.948.220,34	97.032.410,54	38.90	49.77	96.965.006,87	56.49	99.93	96.963.333,51	56.73	100.00
11 DISMINUCION DE PASIVOS	410.660,00	.10	0,00	.00	410.660,00	75.556,77	.03	18.40	75.556,77	.04	100.00	75.556,77	.04	100.00
98 RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	4.500.000,00	1.15	-64.668,22	-1.44	4.435.331,78	0,00	.00	.00	0,00	.00	.00	0,00	.00	.00
TOTALES	392.464.620,00	100.00	105.383.733,96	26.85	497.848.353,96	249.418.022,18	100.00	50.10	171.642.438,06	100.00	68.82	170.906.674,02	100.00	99.57

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013 (SIGEM)

Al 30/06/2013 se puede observar que el **Gasto de Personal**, representa un 20,37% del presupuesto actualizado, considerando la Alcaldía que esta inversión es uno de los factores más importante para el éxito de la gestión y el logro de los objetivos propuestos. 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 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 28,27 % y 39,16 % del presupuesto actualizado, partidas que representan una mayor asignación ya que la planificación de las políticas municipales, están dirigidas principalmente a la construcción de obras públicas, así como el ornato y la preservación del medio ambiente sustentable, la seguridad y la vialidad, sin olvidar el área social, siendo su brazo ejecutor mayormente los Entes Descentralizados, que a través de las transferencias reciben los recursos para financiar dichos planes, los cuales se derivan del manifiesto de la población sandiegana, ante sus necesidades más relevantes.



GRAFICO NRO 1
GASTO POR PARTIDAS
COMPROMETIDO DEL 01/01/2013 AL 30/06/2013



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013 (SIGEM)

2.2-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 las conservaciones mayores y menores, ampliaciones, mejoras y reparaciones de bienes del dominio privado y del dominio público, atendiendo a las necesidades de las diferentes comunidades que conforman la parroquia 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 que permitan desarrollar obras sin menoscabo de los gastos operativos y programas sociales, pudiéndose apreciar lo siguiente:



El **Gasto Corriente** al cierre del segundo trimestre obtuvo un compromiso de **ciento cuarenta millones trescientos dieciocho mil doscientos treinta y siete bolívares con once céntimos (Bs. 140.318.237,11)**, que representa el 56,26% del total comprometido al 30/06/2013, distribuido en gasto de personal el 30.77%, materiales y suministros el 1.54%, servicios no personales 8.91%, transferencias corrientes 58.73%, y 0,05% de disminuciones de pasivo del total comprometido por gastos corrientes.

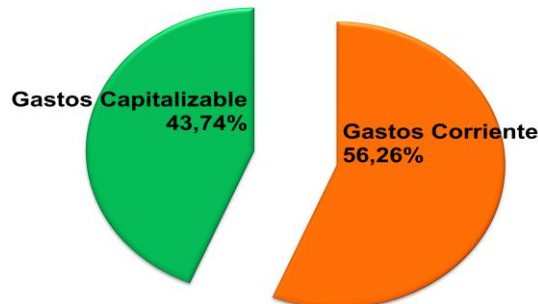
El **Gasto de Capital** al cierre del segundo trimestre, obtuvo un compromiso de **ciento nueve millones noventa y nueve mil setecientos ochenta y cinco bolívares con siete céntimos (Bs.109.099.785,07)**, que representa el 43,74% del total comprometido al 30/06/2013, compuesto por transferencias de capital con el 13.40%, activos reales con el 80.40% e iva capitalizable con el 6.20% del total comprometido por gastos de capital.

Cuadro N° 2
Evaluación Económica del Gasto
Del 01/01/2013 al 30/06/2013

TIPO DE GASTO	INICIAL	% INIC	ACTUALIZADO	% ACT	COMPROMETIDO	% COMP	% ACT	CAUSADO	% CAUS	% COMP	PAGADO	% PAG	% CAU
GASTO CORRIENTE	281.361.891,00	71,69%	313.814.373,16	63,03%	140.318.237,11	56,26%	44,71%	135.543.787,80	78,969%	96,60%	135.421.066,26	79,24%	99,91%
GASTO CAPITALIZABLE	111.102.729,00	28,31%	184.033.980,80	36,97%	109.099.785,07	43,74%	59,28%	36.098.650,26	21,03%	33,09%	35.485.607,76	20,76%	98,30%
TOTAL	392.464.620,00	100%	497.848.353,96	100%	249.418.022,18	100%		171.642.438,06	100%		170.906.674,02	100%	

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013 (SIGEM)

GRAFICO NRO 2
EVALUACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
COMPROMETIDO DEL 01/01/2013 AL 30/06/2013



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013



Los Gastos Corrientes al 30/06/2013, que se señalan en el siguiente cuadro se conforman: de Transferencias Corrientes, Gastos de Consumo, Disminución de Pasivos y Rectificaciones al Presupuesto.

Cuadro N° 3

Evaluación del Gasto Corriente Del 01/01/2013 al 30/06/2013

PARTIDA	INICIAL	% INIC	MODIFICADO	ACTUALIZADO	% ACT	COMPROMETIDO	% COMP	% ACT	CAUSADO	% CAU	% COMP	PAGADO	% PAG	% CAU
TRANSF. CORRIENTES	152.827.786,00	54,3%	12.884.209,34	165.711.995,34	52,8%	82.411.172,98	58,7%	43,7%	82.343.769,31	60,8%	99,9%	82.342.095,95	60,8%	100,00%
GASTOS DE CONSUMO	123.623.445,00	43,9%	19.632.941,04	143.256.386,04	45,7%	57.831.507,36	41,2%	40,4%	53.124.461,72	39,2%	91,9%	53.003.413,54	39,1%	99,8%
DISMINUCION DE PASIVOS	410.680,00	0,1%	0,00	410.680,00	0,1%	75.556,77	0,1%	18,4%	75.556,77	0,1%	100,0%	75.556,77	0,1%	100,0%
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	4.500.000,00	1,6%	64.668,22	4.435.331,78	1,4%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
TOTAL	281.361.891,00	100,0%	32.452.482,16	313.814.373,16	100,0%	140.318.237,11	100,0%		135.543.787,80	100,0%		135.421.066,26	39,2%	

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013

Los Gastos por Transferencias Corrientes, son los destinados a financiar los gastos corrientes de los Entes Descentralizados adscritos a la Alcaldía de San Diego, así como aquellas asignaciones de Donaciones Corrientes, del monto causado por los gastos corrientes, el 60,8% corresponden a transferencias, es decir **ochenta y dos millones trescientos cuarenta y tres mil setecientos sesenta y nueve bolívares con treinta y un céntimos (Bs. 82.343.769,31)** pagados casi en su totalidad.

Los Gastos de Consumo comprenden los gastos de personal, materiales y suministros y servicios no personales, al 30/06/2013 tienen un monto causado de **cincuenta y tres millones ciento veinticuatro mil cuatrocientos sesenta y un bolívares con setenta y dos céntimos (Bs. 53.124.461,72)**, cifra que corresponde el 39,20% del monto total causado por los gastos corrientes, pagados en un 99,80%.

Las Disminuciones de Pasivos comprenden el 0,1% del total causado, es decir un monto de **setenta y cinco mil quinientos cincuenta y seis bolívares con setenta y siete céntimos (Bs.75.556,77)**, pagado el 100%.

Los Gastos de Capital al 30/06/2013, se muestran como Activos Reales IVA Capitalizable y Transferencias de Capital.

Activos Reales: incluye, la compra de bienes de capital: inmuebles, equipos, vehículos, desarrollo de proyectos de inversión, construcciones de obras y la protección para su mantenimiento y su respectivo gasto por IVA capitalizable.

Al 30/06/2013 el monto causado por este concepto es de **veinte millones seis**



mil ochocientos cincuenta y nueve bolívares con ochenta y dos céntimos (Bs. 20.006.859,82), lo que representa el 55,40% del total causado por gastos de capital.

IVA Capitalizable, impuesto al valor agregado de los activos reales, al 30/06/2013 el monto causado fue de un millón cuatrocientos setenta mil quinientos cincuenta y dos bolívares con ochenta y ocho céntimos (Bs. 1.470.552,88), indicando el 4,10% del total causado por este renglón.

Transferencias de Capital: son los destinados a financiar los gastos capitalizables de los Entes Descentralizados adscritos a la Alcaldía de San Diego, del monto causado por los gastos de capital, el 40,50% corresponden a transferencias, es decir catorce millones seiscientos veintiún mil doscientos treinta y siete bolívares con cincuenta y seis céntimos (Bs. 14.621.237,56), pagados en un 100%.

Cuadro N°4
Distribución de los Activos Reales
Del 01/01/2013 al 30/06/2013

PARTIDA	ASIG-INICIAL	% INIC	ACTUALIZADO	% ACT	% INIC	COMPROMETIDO	% COMP	% ACT	CAUSADO	% CAU	% COMP	PAGADO	% PAG	% CAUS
ACTIVOS REALES	71.295.470,00	64,17%	140.751.049,50	76,5%	197,4%	87.726.762,52	80,4%	62,3%	20.006.859,82	55,4%	22,8%	19.449.508,74	54,8%	97,2%
TRANSF. CAPITAL	31.252.225,00	28,13%	29.236.225,00	15,9%		14.621.237,56	13,4%	13,4%	14.621.237,56	40,5%	100,0%	14.621.237,56	41,2%	100,0%
I.V.A. DE ACTIVOS REALES	8.555.034,00	7,70%	14.046.706,30	7,6%	164,2%	6.751.784,99	6,2%	48,1%	1.470.552,88	4,1%	21,8%	1.414.861,46	4,0%	96,2%
TOTAL ACTIVO REAL	111.102.729,00	100%	184.033.980,80	100,0%		109.099.785,07	100,0%		36.098.650,26	100%		35.485.607,76	100%	

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013

Es importante destacar uno de los Gastos más importantes para cualquier nivel de gobierno, tal como es el Gasto de Inversión Social. Este tipo de gasto ha venido tomando auge en las gestiones gubernamentales, ya que a raíz de que el Gobierno Nacional ha enfocado gran parte de los recursos a los programas sociales, tanto las Gobernaciones como los Municipios en apego al Plan Económico y Social de la Nación, están aplicando a través de la vinculación de sus planes, los mismos lineamientos, en la medida de sus competencias.

El Municipio San Diego, caracterizado por ser una gestión eficiente son muchas las obras civiles que aquí se desarrollan, pero una vez culminadas requieren de la dotación de acuerdo a las actividades para las cual fueron construidas, se garantizan los servicios básicos, así como también del personal que ejecutará la actividades vinculadas, conformando un todo que se convierte en Inversión Social.



Gastos de Inversión Social:

Los gastos de inversión social primeramente están ligados al propósito de llevar al colectivo los programas sociales más sensibles, sobre todo a aquellos ciudadanos más desvalidos; para garantizarles las condiciones y oportunidades, sin embargo existe un colectivo menos indefenso pero que igualmente requiere de ciertos programas en pro de un desarrollo socio-económico sustentable y que bajo ninguna circunstancia pueden verse afectados en su calidad de vida; sino todo lo contrario. Todo esto se viene logrando a través del alcance a la educación, salud, seguridad, deporte, cultura y tecnología. Por lo antes expuesto, 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.

Cuadro N°5
Gasto por Inversión Social
Del 01/01/2013 al 30/06/2013

PARTIDAS	ASIG-INITIAL	ACTUALIZADO	%	COMPROMETIDO	%	CAUSADO	%	% COMP	PAGADO	%	% CAUS
OTRAS TRANSF. CORRIENTES INTERNAS AL SECTOR PUB.	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
DONACIONES CORRIENTES A PERSONAS	967.000,00	967.228,39	0,01%	539.531,05	1,22%	481.127,38	1,09%	89,10%	479.454,02	1,09%	99,65%
GASTO DE PERSONAL (EDUCACIÓN)	3.592.587,00	3.592.587,00	4,02%	1.568.372,32	3,56%	1.568.372,32	3,56%	100,00%	1.568.372,32	3,56%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (AMPOSAD)	43.048.000,00	45.549.212,22	51,00%	22.569.745,00	51,20%	22.569.745,00	51,29%	100,00%	22.569.745,00	51,30%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (BOMBERS)	5.585.674,00	5.585.674,00	6,26%	2.792.836,98	6,34%	2.792.836,98	6,35%	100,00%	2.792.836,98	6,35%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	14.718.200,00	14.794.749,00	16,57%	7.435.649,02	16,87%	7.435.649,02	16,90%	100,00%	7.435.649,02	16,90%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (AMDESANDI)	9.235.000,00	9.680.700,00	10,84%	5.063.199,98	11,49%	5.063.199,98	11,51%	100,00%	5.063.199,98	11,51%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (EN DIEGO PILOS NIÑOS)	7.116.000,00	7.776.000,00	8,70%	3.558.000,00	8,07%	3.558.000,00	8,09%	100,00%	3.558.000,00	8,09%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENT. A INST. DE PROT. CMDINA	253.432,00	253.432,00	0,28%	126.719,98	0,29%	126.719,98	0,29%	100,00%	126.719,98	0,29%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENT. A INST. DE PROT. FMPDNNNA	441.872,00	441.872,00	0,49%	220.336,02	0,50%	220.336,02	0,50%	100,00%	220.336,02	0,50%	100,00%
JUBILACIONES DEL PERS. EMPLEADO, OBRERO, Y MILITAR	460.843,00	460.843,00	0,52%	174.616,90	0,40%	174.616,90	0,40%	100,00%	174.616,90	0,40%	100,00%
AGUNAL AL PERS. EMPLEADOS, OBRE Y MIL. JUBILADO	151.118,00	151.118,00	0,17%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
OTRAS TRANSF. CORRIENTES INTERNAS AL SECTOR PRIV.	2.400,00	2.400,00	0,00%	1.200,00	0,00%	1.200,00	0,00%	100,00%	1.200,00	0,00%	100,00%
	85.482.126,00	89.265.816,61	100%	44.050.803,25	100%	43.392.399,58	100%		43.390.726,22	100%	

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013

2.3-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 pasara a nutrir el 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:

El **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 01/01/13 al 30/06/13 presento un gasto comprometido de **cuarenta y un millones cuatrocientos veintiún mil doscientos treinta y siete bolívares con nueve céntimos (Bs. 41.421.237,09)**, el cual represento un 16,61% del total comprometido. Así mismo el causado presento un monto de **treinta y dos millones trescientos veintiocho mil ciento cuarenta y nueve bolívares con setenta y tres céntimos (Bs 32.328.149,73)**, representando un 18,83% del causado, se pago el 99,74% del causado.

Sector 02: Seguridad y Defensa realiza actividades para garantizar la seguridad, orden público, protección civil y administración emergencias del 01/01/13 al 30/06/13 presento un gasto comprometido de **veintiséis millones seiscientos sesenta y dos mil seiscientos cuarenta y cuatro bolívares con cincuenta y dos céntimo (Bs. 26.662.644,52)**, el cual represento un 10,69% del total comprometido, de este sector se causo y pago el 100% del comprometido.

Del total del Gasto Comprometido del 01/01/13 al 30/06/13 el 9,39% correspondió al **Sector 07: Transporte y Comunicaciones**, cifra que ascendió a **veintitrés millones cuatrocientos veinte mil bolívares con cuatro céntimos (Bs. 23.420.000,04)**, se causo y se pago la totalidad de este comprometido.

Por su parte el **Sector 08: Educación** desarrolla programas en las escuelas municipales y el medio ambiente en todas sus áreas, del 01/01/13 al 30/06/13, presentó un gasto comprometido de **seis millones doscientos ochenta y nueve mil seiscientos dieciocho bolívares con sesenta y cuatro céntimos (Bs. 6.289.618,64)**, el cual represento un 2,52% del total comprometido, de este sector se causo un monto de **seis millones doscientos diez y siete mil**



doscientos doce bolívares con cincuenta y nueve céntimos (Bs. 6.217.212,59), el 3,62% del causado y se pago el 99,95% de este causado.

Sector 09: Cultura se encarga de promover y fortalecer las actividades culturales y artísticas del Municipio del 01/01/13 al 30/06/13, presentó un gasto comprometido de **cinco millones quinientos cincuenta y tres mil seiscientos cincuenta bolívares con sesenta y cinco céntimo (Bs. 5.553.650,65)**, el cual represento un 2,23% del total comprometido, causándose un monto de **cinco millones trescientos ocho mil doscientos dos bolívares con ochenta y seis céntimo (Bs. 5.308.202,86)**, representando un 3,09% del total causado y se pago **cinco millones doscientos ochenta y cuatro mil quinientos veintiocho bolívares con noventa y nueve céntimos (Bs.5.284.528,99)**, un 3,09% del total pagado.

Del total de gasto comprometido al 01/01/13 al 30/06/13 el 35,38% correspondió al **Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos**, cifra que ascendió **ochenta y ocho millones doscientos treinta y siete mil novecientos noventa y siete bolívares con cincuenta y cinco céntimos (Bs.88.237.997,55)**, el monto causado por este sector representó 12,16%, es decir **veinte millones ochocientos sesenta y nueve mil novecientos cincuenta y tres bolívares con ochenta y tres céntimos (Bs.20.869.953,83)**, pagándose un monto de **veinte millones doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos tres bolívares con cincuenta y seis céntimos (Bs.20.258.803,56)**, el 97,07% del monto causado.

Sector 12: Salud, comprende desarrollo de programas de saneamiento, atención médica y asistencia social a la población por un monto de **siete millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil quinientos setenta y cuatro bolívares con cuatro céntimos (Bs. 7.484.574,04)**, que representó el 3% del presupuesto comprometido para dicho sector, para este sector se causo el 100% y se pago en su totalidad.

Así mismo el **Sector 13: Participación Ciudadana y Desarrollo Social**, donde promueve y desarrolla planes en distintas áreas deporte, ambiente y atención al ciudadano ayudando a canalizar sus necesidades, este sector presento un gasto comprometido de **cuarenta y un millones doscientos sesenta y ocho mil setecientos ochenta y seis bolívares con cuarenta y nueve céntimos (Bs. 41.268.786,49)**, lo que representa el 16,55 % del total comprometido, de este monto se causo **cuarenta y un millones doscientos cuarenta y nueve mil ochocientos cincuenta y dos bolívares con un céntimo (Bs. 41.249.852,01)**, el 24,03% del total causado y se pago casi la totalidad de este monto.

Sector 14: Seguridad Social, comprenden planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados este presento un gasto comprometido de



nueve millones setenta y nueve mil quinientos trece bolívares con diez y seis céntimos (Bs.9.079.513,16), representando un 3,64% del total comprometido, para este sector se causo el 89,23% del comprometido y se pago un 99.86% del causado.

El **Sector 15**: este sector solo está conformado por las Rectificaciones al Presupuesto, es por ello que no tiene movimientos en la etapa del gasto.

Cuadro N°6

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR SECTORES
DEL 01/01/2013 AL 30/06/2013

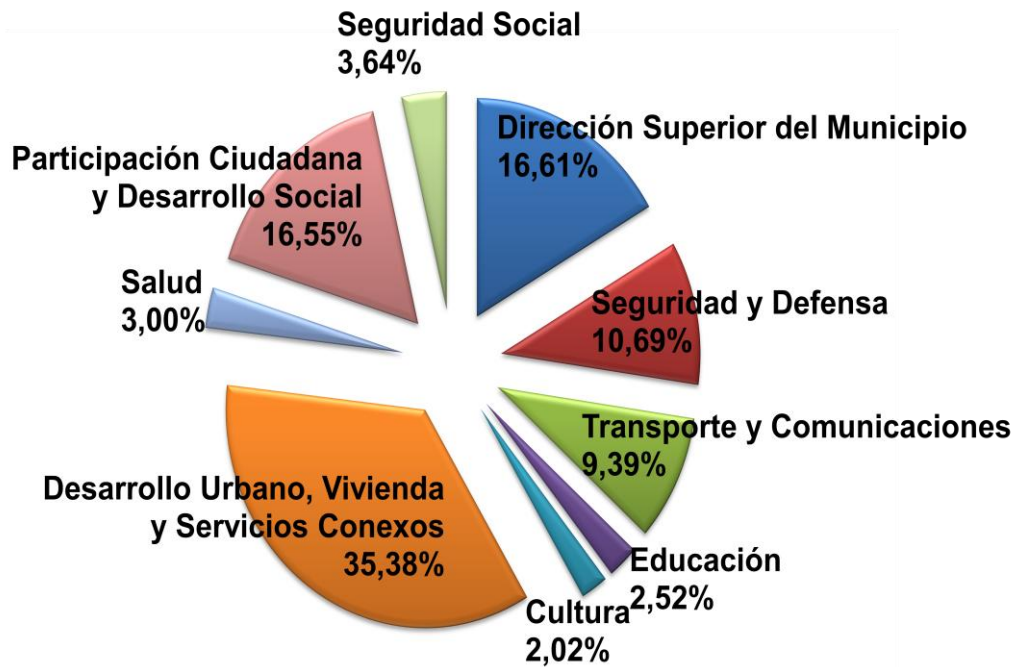
ALCALDÍA DE SAN DIEGO

SECTOR	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	% MOD.	ASIG. ACTUALIZADA	%	MONTO COMPROMETIDO	% COMP.	% ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	% CAUS.	% COMP.	MONTO PAGADO	% PAG.	% CAUS.
01 DIRECCIÓN SUPERIOR DEL MUNICIPIO	77.600.788.00	19.77	14.346.879.18	18.49	91.947.667.18	18.47	41.411.237.09	16.61	45.05	32.328.149.79	18.83	78.05	32.143.284.47	18.87	99.74
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	51.232.799.00	13.05	2.501.213.22	4.88	53.735.012.22	10.79	26.662.644.52	10.69	49.62	26.662.644.52	15.53	100.00	26.662.644.52	15.60	100.00
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	46.856.000.00	12.45	-2.016.000.00	-4.13	46.840.000.00	9.41	23.420.000.04	9.39	50.00	23.420.000.04	13.64	100.00	23.420.000.04	13.70	100.00
08 EDUCACIÓN	16.857.684.00	4.80	339.385.92	2.12	19.257.069.92	3.87	6.289.618.64	2.52	32.66	6.217.212.59	3.62	98.85	6.214.031.79	3.64	99.95
09 CULTURA	9.449.284.00	2.41	12.423.869.44	131.56	21.873.153.44	4.39	5.553.650.65	2.23	25.40	5.308.202.86	3.09	95.58	5.284.528.39	3.09	99.55
11 DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	80.352.872.00	20.47	65.237.841.82	81.26	145.590.713.82	29.26	88.237.997.55	35.38	60.58	20.869.953.83	12.16	23.65	20.258.803.56	11.85	97.07
12 SALUD	14.816.850.00	3.78	76.549.00	.52	14.892.599.00	2.99	7.484.574.04	3.00	50.26	7.484.574.04	4.36	100.00	7.484.574.04	4.38	100.00
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	74.472.430.00	18.98	10.307.465.23	13.84	84.779.895.23	17.03	41.268.766.49	16.55	48.68	41.249.852.01	24.03	99.95	41.247.903.59	24.13	100.00
14 SEGURIDAD SOCIAL	12.331.513.00	3.14	2.111.938.37	17.13	14.443.511.37	2.90	9.079.513.16	3.64	62.86	8.101.848.44	4.72	89.23	8.090.903.02	4.73	99.86
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	4.500.000.00	1.15	-64.668.22	-1.44	4.435.331.78	.89	0,00	.00	.00	0,00	.00	.00	0,00	.00	.00
TOTALES	392.464.620.00	100.00	105.383.733.96	26.85	497.848.353.96	100.00	249.418.022.18	100.00	50.10	171.642.438.06	100.00	68.82	170.906.674.02	100.00	99.57

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013



**GRAFICO NRO 3
EVALUACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN SECTORIAL DEL GASTO-
COMPROMETIDO
DEL 01/01/2013 AL 30/06/2013**



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2013 al 30/06/2013

La Alcaldía de 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.