



EVALUACIÓN DE LOS GASTOS MUNICIPALES

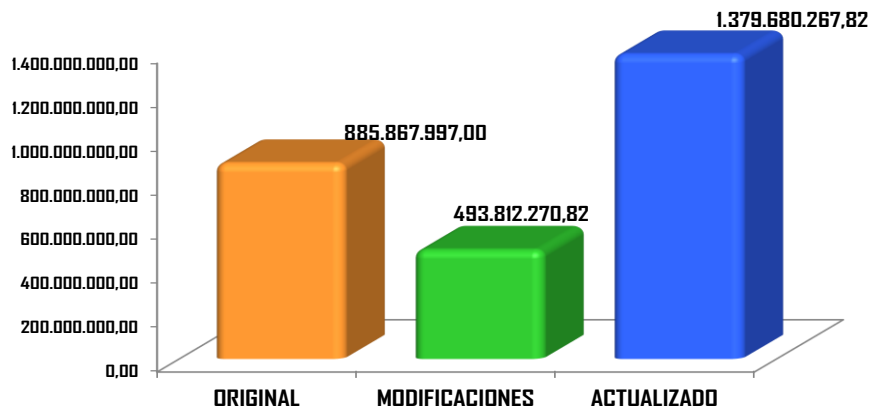
El Presupuesto de Recursos y Egresos Municipales para el ejercicio económico-financiero 2015, tiene una asignación inicial de **ochocientos ochenta y cinco millones ochocientos sesenta y siete mil novecientos noventa y siete bolívares (Bs.885.867.997,00)**, la cual sufrió modificaciones en el primer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

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

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

Para el cuarto trimestre el presupuesto se modificó por créditos adicionales por un monto de **ciento ochenta y nueve millones seiscientos catorce mil setecientos setenta bolívares con 33/100 (Bs.189.614.770,33)**. Finalizando al 31/12/2015 con una asignación actualizada de **mil trescientos setenta y nueve millones seiscientos ochenta mil doscientos sesenta y siete bolívares con 82/100 (Bs.1.379.680.267,82)**.

GRÁFICO N° 1
PRESUPUESTO DE GASTOS
2015





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

**CUADRO N° 1: DETALLE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PROCESADAS
ALCALDÍA AI 31/12/2015**

OPP	GACETA MUNICIPAL	FECHA A PROBA CIÓN / GACETA	TIPO DE MODIFICACIÓN	MONTO (Bs.)
0107-2015	N/A	08/10/2015	TR<30%	32.000,00
0101-2015	0756	16/10/2015	CRÉDITO ADICIONAL	13.843.200,00
0108-2015	N/A	16/10/2015	TR<30%	50.000,00
0106-2015	0765	20/10/2015	CRÉDITO ADICIONAL	90.080.730,82
0113-2015	N/A	23/10/2015	TR<30%	393.000,00
0116-2015	N/A	29/10/2015	TR<30%	600.000,00
0110-2015	0781	30/10/2015	CRÉDITO ADICIONAL	6.807.499,00
0115-2015	N/A	09/11/2015	CAMBIO DE META / REORIENTACIÓN DE RECURSOS	11.160.715,00
0122-2015	N/A	11/11/2015	RECTIFICACIÓN	1.994.540,34
0120-2015	N/A	11/11/2015	TR<30%	40.000,00
0123-2015	N/A	12/11/2015	TR<30%	1.700.000,00
0118-2015	0807	16/11/2015	CRÉDITO ADICIONAL	10.333.385,00
0119-2015	0808	16/11/2015	TRASPASO ENTRE PARTIDAS SECTORES DIFERENTES	1.700.000,00
0121-2015	0809	16/11/2015	CRÉDITO ADICIONAL	23.986.598,40
0124-2015	N/A	17/11/2015	RECTIFICACIÓN	828.460,00
0125-2015	N/A	18/11/2015	TR<30%	837.520,00
0127-2015	N/A	20/11/2015	RECTIFICACIÓN	1.861.977,60
0130-2015	N/A	24/11/2015	TR<30%	115.000,00
0128-2015	N/A	24/11/2015	RECTIFICACIÓN	5.039.318,82
0131-2015	N/A	26/11/2015	TR<30%	240.000,00
0137-2015	N/A	27/11/2015	TR<30%	6.528.347,06
0129-2015	N/A	27/11/2015	CAMBIO DE META	6.250.000,00
0134-2015	N/A	27/11/2015	TR<30%	125.600,00
0126-2015	0831	01/12/2015	CRÉDITO ADICIONAL	5.280.000,00
0133-2015	0832	01/12/2015	CRÉDITO ADICIONAL	9.868.862,50
0142-2015	N/A	02/12/2015	TR<30%	529.000,00
0147-2015	N/A	03/12/2015	RECTIFICACIÓN	1.568.000,00
0146-2015	N/A	04/12/2015	TR<30%	22.000,00
0149-2015	N/A	15/12/2015	RECTIFICACIÓN	378.000,00
0152-2015	N/A	15/12/2015	TR<30%	2.444.164,00
0145-2015	0558	16/12/2015	CRÉDITO ADICIONAL	12.846.995,05
0153-2015	N/A	16/12/2015	TR<30%	1.291.900,00
0155-2015	N/A	17/12/2015	RECTIFICACIÓN	340.000,00
0154-2015	N/A	17/12/2015	TR<30%	574.000,00
0158-2015	N/A	18/12/2015	TR<30%	105.000,00
0160-2015	N/A	18/12/2015	TR<30%	40.000,00
0148-2015	0869	21/12/2015	CRÉDITO ADICIONAL	3.020.598,56
0157-2015	0870	21/12/2015	CRÉDITO ADICIONAL	13.846.379,00
0159-2015	0871	21/12/2015	TRASPASO ENTRE PARTIDAS SECTORES DIFERENTES	2.290.000,00
0161-2015	N/A	22/12/2015	TR<30%	20.000,00



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

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

I. Clasificación por Partidas.

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

Al cuarto trimestre del periodo en estudio, el gasto comprometido por partida fue de **mil doscientos setenta y cuatro millones setecientos ochenta y un mil dieciséis bolívares con 43/100 (Bs.1.274.781.016,43)**, representando un 92,40% en relación al monto actualizado, un monto causado de **mil ciento cincuenta y siete millones setecientos veintidós mil setecientos noventa y un bolívares con 51/100 (Bs.1.157.722.791,51)**, el 90,82% del presupuesto comprometido y un pagado de **mil ciento treinta y ocho millones ochocientos setenta y tres mil ochocientos cuarenta bolívares con 54/100 (Bs.1.138.873.840,54)**, el 98,37% del causado, quedando disponible a la fecha **ciento cuatro millones ochocientos noventa y nueve mil doscientos cincuenta y un bolívares con 39/100 (Bs.104.899.251,39)**. (Ver cuadro n° 2 y grafico n° 2, 3, 4,5)

La distribución por partidas tuvo el siguiente comportamiento:

Gastos de Personal: al cuarto trimestre se comprometió la cantidad de **doscientos sesenta y dos millones quinientos ochenta y dos mil trescientos ochenta y tres bolívares con 43/100 (Bs.262.582.383,43)**, cifra que representa el 95,15% de su monto actualizado causándose el 99,06% del compromiso por este concepto y un pagado del 97,93%.del monto causado

Materiales, Suministros y Mercancías: al cuarto trimestre se comprometió la cantidad de **cuarenta y dos millones seiscientos sesenta y nueve mil novecientos veintisiete bolívares con 35/100 (Bs.42.669.927,35)**, cifra que representa el 78,39% de su monto actualizado causándose el 92,59% del compromiso por este concepto y un pagado del 97,93%.del monto causado.

Servicios no Personales, al cuarto trimestre se comprometió la cantidad de **ciento sesenta y nueve millones ochocientos sesenta y siete mil quinientos sesenta y siete bolívares con 57/100 (Bs.169.868.567,57)**, cifra que representa el 86,42% de su monto actualizado causándose el 91,70% del compromiso por este concepto y un pagado del 98,96%.del monto causado



Activos Reales, al cuarto trimestre se comprometió la cantidad de **ciento ochenta y tres millones seiscientos noventa y nueve mil quinientos cincuenta bolívares con 37/100 (Bs.183.699.550,37)**, cifra que representa el 78,72% de su monto actualizado causándose el 47,13% del compromiso por este concepto y un pagado del 98,21%.del monto causado

Transferencias y Donaciones, es la partida con mayor participación dentro de esta clasificación, al cuarto trimestre se comprometió la cantidad de **seiscientos trece millones noventa y ocho mil doscientos quince bolívares con 42/100 (Bs.613.098.215,42)**, cifra que representa el 99,96% de su monto actualizado causándose el 99,98% del compromiso por este concepto y un pagado del 98,47%.del monto causado

Disminución de Pasivos al cuarto trimestre se comprometió la cantidad de **dos millones ochocientos sesenta y dos mil cuatrocientos ochenta y seis bolívares con 58/100 (Bs..2.862.486,58)**, cifra que representa el 72,76% de su monto actualizado causándose el 96,36% del compromiso por este concepto y un pagado del 96,55%.del monto causado

Rectificaciones al Presupuesto, al cuarto trimestre presenta una asignación actualizada y disponible de **dos millones diecisiete mil quinientos cuarenta y tres bolívares con 24/100 (Bs.2.017.543,24)**.

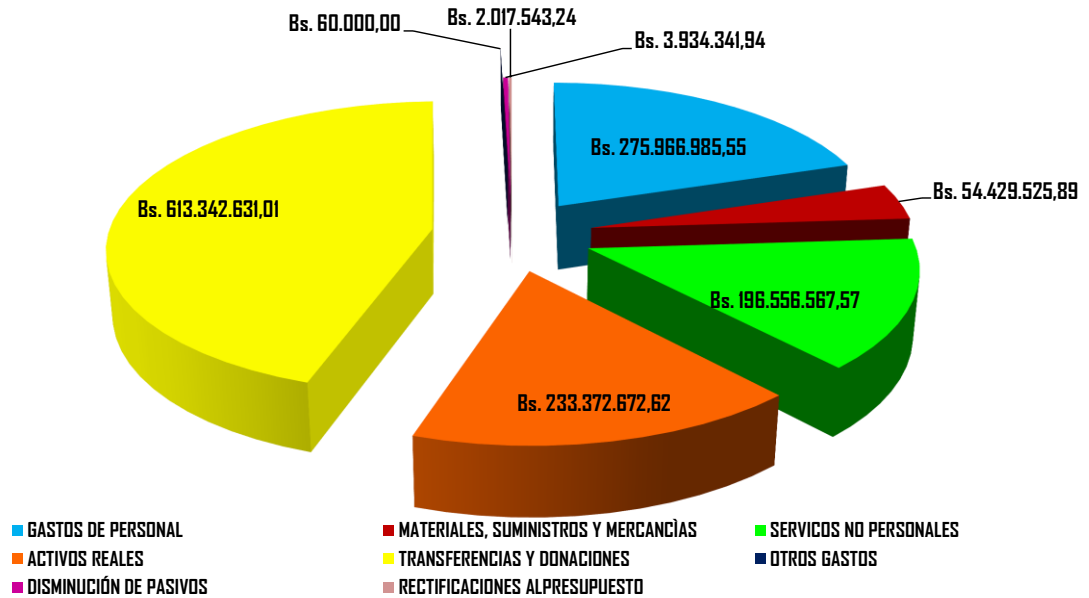
CUADRO N° 2
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE PARTIDAS AL 31/12/2015

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	COMPROMISO	%Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%Caus	% Caus/ Comp	PAGADO	% Pag	% Pag/ Caus	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	209.755.923,00	66.211.062,55	275.966.985,55	262.582.383,43	20,60%	95,15%	260.120.413,43	22,47%	99,06%	254.737.253,83	22,37%	97,93%	13.384.602,12
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	31.629.627,00	22.799.898,89	54.429.525,89	42.669.927,36	3,35%	78,39%	39.508.423,57	3,41%	92,59%	38.691.489,55	3,40%	97,93%	11.759.598,53
SERVICIOS NO PERSONALES	81.666.688,00	114.889.879,57	196.556.567,57	169.868.453,27	13,33%	86,42%	155.774.996,83	13,46%	91,70%	154.152.524,73	13,54%	98,96%	26.688.114,30
ACTIVOS REALES	130.015.011,00	103.357.661,62	233.372.672,62	183.699.550,37	14,41%	78,72%	86.573.047,79	7,49%	47,13%	85.021.580,25	7,47%	98,21%	49.673.122,25
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	413.605.788,00	199.736.843,01	613.342.631,01	613.098.215,42	48,09%	99,96%	612.987.668,84	52,95%	99,98%	603.607.856,09	53,00%	98,47%	244.415,59
OTROS GASTOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	60.000,00
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	1.765.000,00	2.169.341,94	3.934.341,94	2.862.486,58	0,22%	72,76%	2.758.241,05	0,24%	96,36%	2.663.136,09	0,23%	96,55%	1.071.855,36
RECTIFICACIONES ALPRESUPUESTO	17.369.960,00	-15.352.416,76	2.017.543,24	-	0,00%	0,00%	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	885.867.997,00	493.812.270,82	1.379.680.267,82	1.274.781.016,43	100,00%	92,40%	1.157.722.791,51	100,00%	90,82%	1.138.873.840,54	100,00%	98,37%	104.899.251,39

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)



GRÁFICO N° 2
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
ACTUALIZADO AL 31/12/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)

GRÁFICO N° 3
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
COMPROMETIDO AL 31/12/2015

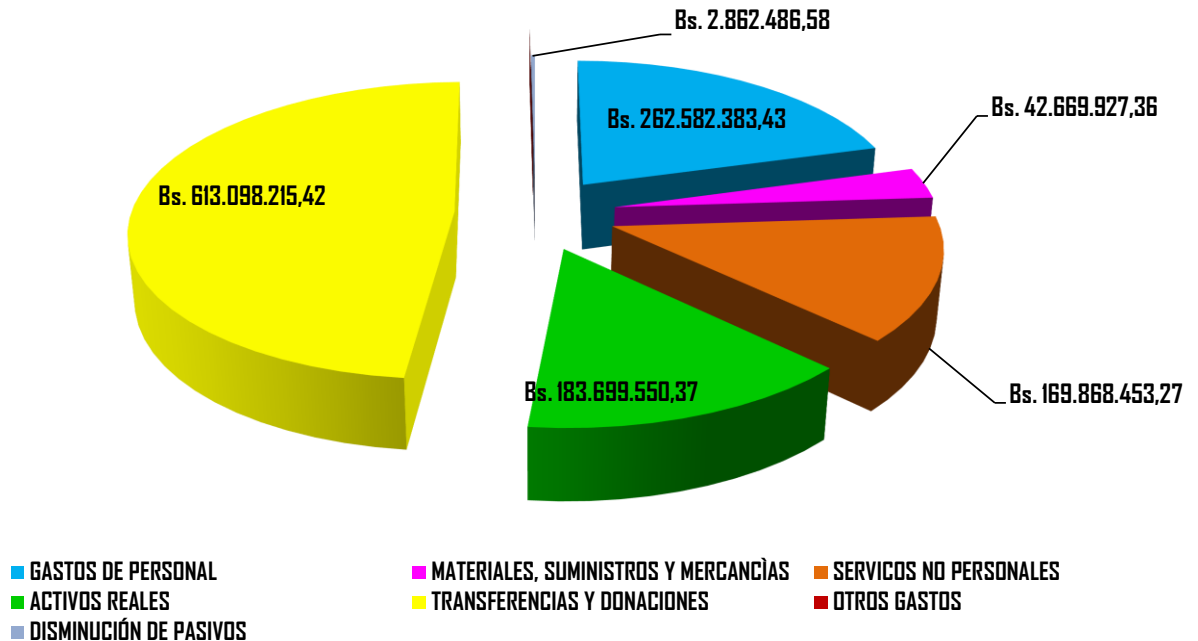
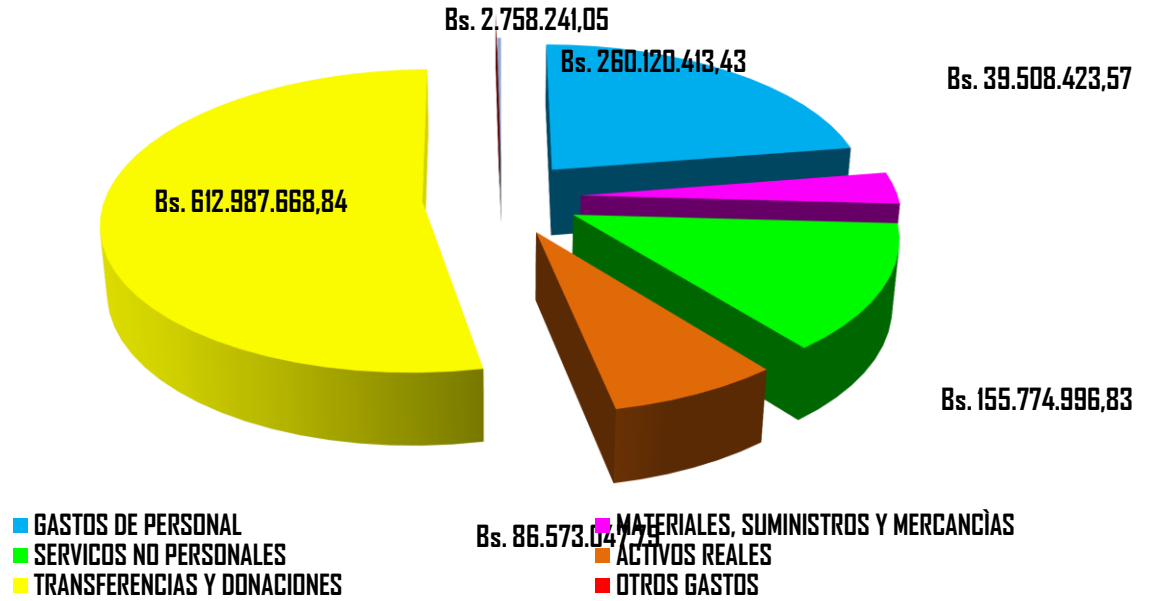


GRÁFICO N° 4

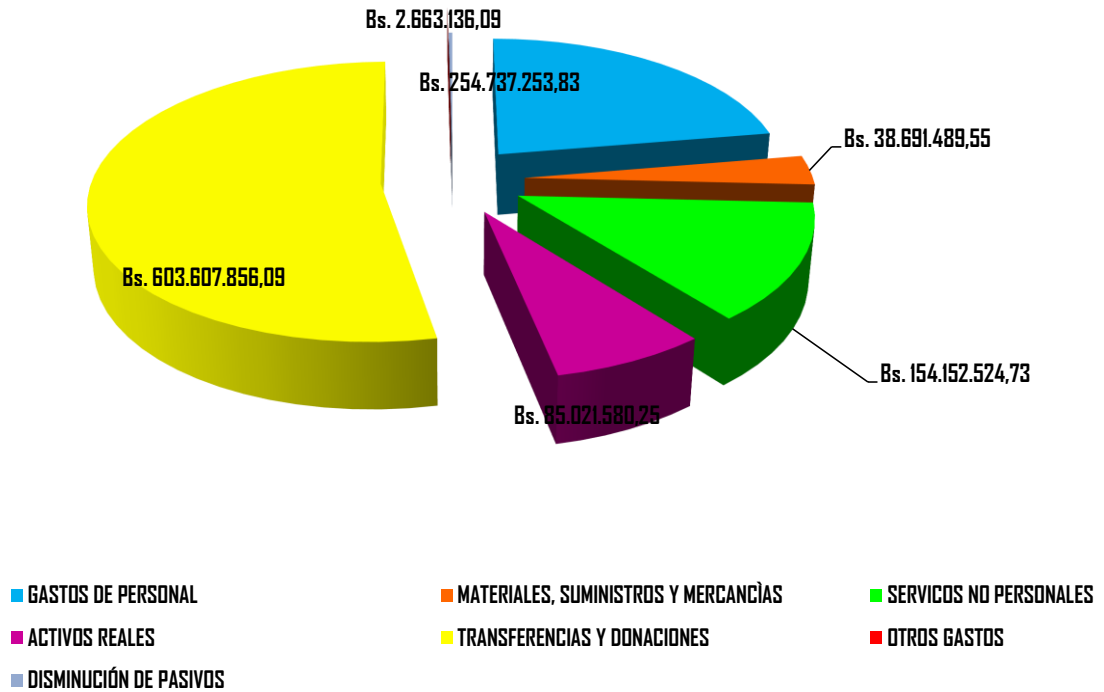


EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
CAUSADO AL 31/12/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)

GRÁFICO N° 5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDAS
PAGADO AL 31/12/2015



Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)



II. Clasificación Económica del Gasto:

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

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

El Gasto Corriente, al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2015 tiene una asignación actualizada de **mil catorce millones cuarenta mil doscientos cuarenta y un bolívares con 86/100(Bs.1.014.040.241,86)**, con un comprometido que representa el 69,93% del total actualizado al 31/12/2015.

Por su parte, el **Gasto de Capital**, al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2015 tiene una asignación actualizada de **trescientos sesenta y cinco millones seiscientos cuarenta mil veintiséis bolívares con 06/100 (Bs.365.640.026,06)**, con un comprometido que representa el 22,47% del total actualizado al 31/12/2015. (Ver cuadro n° 3)

CUADRO N° 3
EVALUACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
DEL 01/01/2015 AL 31/12/2015

TIPO DE GASTO	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	%Comp	%Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
GASTO CORRIENTE	654.362.988,00	71,28%	1.014.040.241,86	73,50%	964.751.648,94	75,68%	69,93%	956.430.419,20	82,61%	75,03%	948.681.572,50	83,30%	81,94%
GASTO DE CAPITAL	231.505.009,00	28,72%	365.640.026,06	26,50%	310.029.367,49	91,67%	22,47%	201.292.372,31	17,39%	15,79%	190.192.268,04	16,70%	16,43%
TOTAL	885.867.997,00	100,00%	1.379.680.267,92	100,00%	1.274.781.016,43	100,00%	92,40%	1.157.722.791,51	100,00%	90,82%	1.138.873.840,54	100,00%	98,37%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)

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



CUADRO N° 4
EVALUACIÓN DEL GASTO CORRIENTE
01/01/2015 AL 31/12/2015

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% caus	% comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	325.687.866,00	51,19%	508.773.399,69	50,17%	508.528.984,10	52,71%	99,95%	508.418.437,52	53,16%	99,83%	508.401.085,39	53,59%	100,00%
GASTOS DE CONSUMO	309.480.162,00	46,66%	499.304.956,99	49,24%	453.360.178,26	46,99%	90,80%	445.253.740,63	46,55%	79,84%	437.617.351,02	46,13%	98,28%
DISMINUCION DE PASIVOS	1.825.000,00	0,42%	3.944.341,94	0,39%	2.862.486,58	0,30%	72,57%	2.758.241,05	0,34%	46,08%	2.663.136,09	-	98,92%
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	17.369.960,00	1,73%	2.017.543,24	0,20%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	-	0,00	-	-
TOTAL	654.362.988,00	100,00%	1.014.040.241,86	100,00%	964.751.648,94	100,00%	95,14%	956.430.419,20	100,00%	99,14%	948.681.572,50	100,00%	99,19%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)

Los Gastos por Transferencias Corrientes: son los destinados a financiar los gastos corrientes de los Entes Descentralizados adscritos a la Alcaldía del Municipio San Diego, así como aquellas asignaciones de Donaciones Corrientes, del monto causado por los gastos corrientes, el 99,95% corresponden a transferencias, es decir, la cantidad de **quinientos ocho millones cuatrocientos dieciocho mil cuatrocientos treinta y siete bolívares con 52/100 (Bs.508.418.437,52)**.

Los Gastos de Consumo: comprenden los gastos de personal, materiales y suministros, servicios no personales. Al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2015, tienen un monto causado de **cuatrocientos cuarenta y cinco millones doscientos cincuenta y tres mil setecientos cuarenta bolívares con 63/100 (Bs.445.253.740,63)**, cifra que corresponde al 46,99% del monto total causado.

Las Disminuciones de Pasivo: Comprenden el 0.30 del total de gastos corrientes, es decir la cantidad de **dos millones ochocientos sesenta y dos mil cuatrocientos ochenta y seis bolívares con 58/100. (Bs.2.862.486,58)**



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
01/01/2015 AL 31/12/2015

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	87.917.922,00	34,56%	104.569.231,32	28,60%	104.569.231,32	33,73%	100,00%	104.569.231,32	51,95%	100,00%	95.206.770,70	44,70%	91,05%
ACTIVOS REALES	130.015.011,00	58,44%	233.372.672,62	63,83%	183.699.550,37	59,25%	78,72%	86.573.047,79	43,01%	27,92%	85.021.580,25	98,21%	98,21%
IVA CAPITALIZABLE	13.572.076,00	7,00%	27.698.122,12	7,58%	21.760.585,80	7,02%	5,95%	10.150.093,20	5,04%	46,64%	9.963.917,09	98,17%	98,17%
TOTAL	231.505.009,00	100,00%	365.640.026,06	100,00%	310.029.367,49	100,00%	84,79%	201.292.372,31	100,00%	85,56%	190.192.268,04	100,00%	94,49%

) Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)

Transferencias de Capital: son los destinados a financiar los gastos capitalizables de los Entes Descentralizados adscritos a la Alcaldía del Municipio San Diego, del monto causado por los gastos de capital, el 100% corresponden a transferencias, es decir, la cantidad de **ciento cuatro millones quinientos sesenta y nueve mil doscientos treinta y un bolívares con 32/100 (Bs.104.569.231,32)**

Activos Reales: incluye la compra de bienes de capital (inmuebles, equipos, vehículos, elaboración de proyectos de inversión, construcciones, mejoramientos, rehabilitaciones de obras. En el cuarto trimestre el monto causado por este concepto es de **ochenta y seis millones quinientos setenta y tres mil cuarenta y siete bolívares con 79/100 (Bs.86.573.047,79)** lo que representa el 59,25% del total causado por gastos de capital.

Impuesto al Valor Agregado (IVA Capitalizable): Se comprende al impuesto al valor agregado de los activos reales por la adquisición de los activos reales al 31/12/2015 el monto causado fue de **diez millones ciento cincuenta mil noventa y tres bolívares con 20/100 (Bs.10.150.093,20)**

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. (Ver cuadro n° 6)



CUADRO N° 6
GASTO DE INVERSIÓN SOCIAL AL 31/12/2015

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pag	%pag/ caus
GASTOS DE PERSONAL EDUCACIÓN	37.883.218,00	17,26%	49.164.752,24	15,71%	48.750.762,59	15,60%	99,16%	48.750.762,59	15,60%	100,00%	48.320.147,54	15,48%	99,12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMPOSAD)	93.705.110,00	45,03%	124.961.905,00	39,93%	124.961.905,00	39,98%	100,00%	124.961.905,00	39,98%	100,00%	124.961.905,00	40,04%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	30.835.820,00	15,29%	42.920.806,40	13,72%	42.920.806,40	13,73%	100,00%	42.920.806,40	13,73%	100,00%	42.920.806,40	13,75%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMDESANDI)	21.353.501,00	9,63%	31.060.056,93	9,93%	31.060.056,93	9,94%	100,00%	31.060.056,93	9,94%	100,00%	31.060.056,93	9,95%	100,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	31.645.000,00	10,17%	64.834.100,00	20,72%	64.834.100,00	20,75%	100,00%	64.834.100,00	20,75%	100,00%	64.834.100,00	20,77%	100,00%
TOTAL	215.422.649,00	100,00%	312.941.620,57	100,00%	312.527.630,92	100,00%	99,87%	312.527.630,92	100,00%	100,00%	312.097.015,87	100,00%	100,00%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (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 (Ver cuadro n° 7):

Sector 01: Dirección Superior del Municipio:

Se encarga de la administración de los recursos y de los lineamientos y políticas del gasto coordinando los Órganos y Entes que pertenecen a la Alcaldía para el cumplimiento de los programas y metas en diferentes unidades, al cuarto trimestre presentó un compromiso de **doscientos seis millones novecientos noventa y cuatro mil ochenta y dos bolívares con 96/100 (Bs.206.994.082,96)**, el cual representó un 75,75% del total asignado a este sector, causándose un 97,33% del comprometido y un pagado 97,35% del causado.



Sector 02: Seguridad y Defensa:

Realiza las actividades que garantizan la seguridad, el orden público, la protección civil y la administración emergencias. Al cuarto trimestre, presentó un gasto comprometido de **ciento cuarenta y siete millones setecientos catorce mil doscientos noventa y siete bolívares con 53/100 (Bs.147.714.297,53)**, el cual representó un 98,72% del total asignado a este sector, causándose un 99,99% del comprometido y un pagado 99,87% del causado.

Sector 07: Transporte y Comunicaciones:

Se encarga de servicio de transporte y vialidad del municipio. Al cuarto trimestre, presentó un gasto comprometido de **ciento cuarenta y nueve millones novecientos ochenta y un mil doscientos noventa y dos bolívares con 57/100 (Bs.149.981.292,57)**, el cual representó un 100% del total asignado a este sector, causándose un 100% del comprometido y un pagado 93,76% del causado.

Sector 08: Educación:

Se encarga de desarrollar programas en las escuelas municipales y el medio ambiente en todas sus áreas, Al cuarto trimestre presentó un compromiso de **cincuenta y seis millones doscientos sesenta y cinco mil setecientos cincuenta y ocho bolívares con 20/100 (Bs 56.265.758,20)**, el cual representó un 93,72% del total asignado a este sector, causándose un 98,80% del comprometido y un pagado 99.23% del causado.

Sector 09: Cultura y Comunicación Social:

Se encarga de promover y fortalecer las actividades culturales y artísticas, así como el rescate de las tradiciones y diferentes manifestaciones culturales propias de este Municipio, Al cuarto trimestre, presentó un compromiso de **noventa y ocho millones treinta y siete mil trescientos ochenta y tres bolívares con 78/100 (Bs 98.037.383,78)**, el cual representó un 91,57% del total asignado a este sector, causándose un 99,44% del comprometido y un pagado 99.94% del causado.

Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos:

Se encarga de la ampliación, mejoramiento de la infraestructura, desarrollo, control urbano y catastro municipal, Al cuarto trimestre, presentó un compromiso de **cuatrocientos millones seiscientos ochenta y tres mil doscientos cuarenta y seis bolívares con 95/100 (Bs.400.683.246,95)**, el cual representó un 96,30% del total asignado a este sector, causándose un 73,20% del comprometido y un pagado 99,18% del causado.

Sector 12: Salud:

Comprende el desarrollo de programas de atención médica y asistencia social a la población, Al cuarto trimestre, presentó un compromiso de **cuarenta y tres millones quinientos veinte mil ochocientos seis bolívares con 40/100 (Bs.43.520.806,40)**, el cual representó un 100% del total asignado a este sector, causándose un 100% del comprometido y un pagado 100% del causado.



Sector 13: Participación Ciudadana y Desarrollo Social:

Este sector promueve y desarrolla planes en las áreas de deporte y atención al ciudadano, ayudando a canalizar sus necesidades y requerimientos, Al cuarto trimestre, presentó un compromiso de **ciento trece millones ochocientos cuarenta y ocho mil seiscientos once bolívares con 80/100 (Bs.113.848.611,80)**, el cual representó un 99,57% del total asignado a este sector, causándose un 99,95% del comprometido y un pagado 99,83% del causado.

Sector 14: Seguridad Social:

Comprende planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados, Al cuarto trimestre presentó un compromiso de **cincuenta y siete millones setecientos treinta y cinco mil quinientos treinta y seis bolívares con 24/100 (Bs 57.735.536,24)**, el cual representó un 90,55% del total asignado a este sector, causándose un 95,05% del comprometido y un pagado 98,42% del causado.

Sector 15: Gastos no Clasificados Sectorialmente:

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

CUADRO N° 7
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A NIVEL DE SECTORES
01/01/2015 al 31/12/2015

SECTOR	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	ASIG. ACTUALIZADA	%	MONTO COMPROMETIDO	%COMP.	%ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	%CAUS.	%COMP.	MONTO PAGADO	%PAG.	%CAUS.	SALDO DISPONIBLE	DISP%ASIG. ACT.
01 DIRECCIÓN SUPERIOR DEL MUNICIPIO	181.040.046,00	20,44%	92.215.616,78	273.255.662,78	19,81%	206.994.082,96	16,24%	75,75%	201.476.561,56	17,40%	97,33%	196.137.631,22	17,22%	97,35%	66.261.579,82	24,25%
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	112.366.613,00	12,68%	37.261.482,70	149.628.095,70	10,85%	147.714.297,53	11,59%	98,72%	147.695.162,02	12,76%	99,99%	147.499.841,69	12,95%	99,87%	1.913.798,17	1,28%
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	123.404.794,00	13,93%	26.576.498,57	149.981.292,57	10,87%	149.981.292,57	11,77%	100,00%	149.981.292,57	12,95%	100,00%	140.618.831,95	12,35%	93,76%	0,00	0,00%
08 EDUCACIÓN	46.000.903,00	5,19%	14.035.919,54	60.036.822,54	4,35%	56.265.758,20	4,41%	93,72%	55.591.663,27	4,80%	98,80%	55.161.048,22	4,84%	99,23%	3.771.064,34	6,28%
09 CULTURA	31.445.713,00	3,55%	75.613.391,36	107.059.104,36	7,76%	98.037.383,78	7,69%	91,57%	97.491.609,73	8,42%	99,44%	97.436.359,44	8,56%	99,94%	9.021.720,58	8,43%
11 VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	246.730.243,00	27,85%	169.350.841,64	416.081.084,64	30,16%	400.683.246,95	31,43%	96,30%	293.296.852,37	25,33%	73,20%	290.890.010,49	25,54%	99,18%	15.397.837,69	3,70%
12 SALUD	31.435.820,00	3,55%	12.084.986,40	43.520.806,40	3,15%	43.520.806,40	3,41%	100,00%	43.520.806,40	3,76%	100,00%	43.520.806,40	3,82%	100,00%	0,00	0,00%
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	67.086.741,00	7,57%	47.251.720,28	114.338.461,28	8,29%	113.848.611,80	8,93%	99,57%	113.788.862,08	9,83%	99,95%	113.598.801,11	9,97%	99,83%	489.849,48	0,43%
14 SEGURIDAD SOCIAL	28.987.164,00	3,27%	34.774.230,31	63.761.394,31	4,62%	57.735.536,24	4,53%	90,55%	54.879.981,51	4,74%	95,05%	54.010.510,02	4,74%	98,42%	6.025.858,07	9,45%
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	17.369.960,00	1,96%	-15.352.416,76	2.017.543,24	0,15%		0,00%	0,00%		0,00%	-		0,00%	-	2.017.543,24	100,00%
TOTALES	885.867.997,00	100%	493.812.270,82	1.379.680.267,82	100%	1.274.781.016,43	100%	92,40%	1.157.722.791,51	100%	90,82%	1.138.873.840,54	100,00%	98,37%	104.899.251,39	7,60%

Fuente Ejecución del Presupuesto del 01/01/2015 al 31/12/2015 (SIGEM)

En la ejecución del gasto y dentro de la partida 4.07 Transferencias y Donaciones, se destina un importante monto a lo que se refiere a la administración



descentralizada municipal, conformada por seis (06) entes y dos (02) órganos que se señalan a continuación:

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

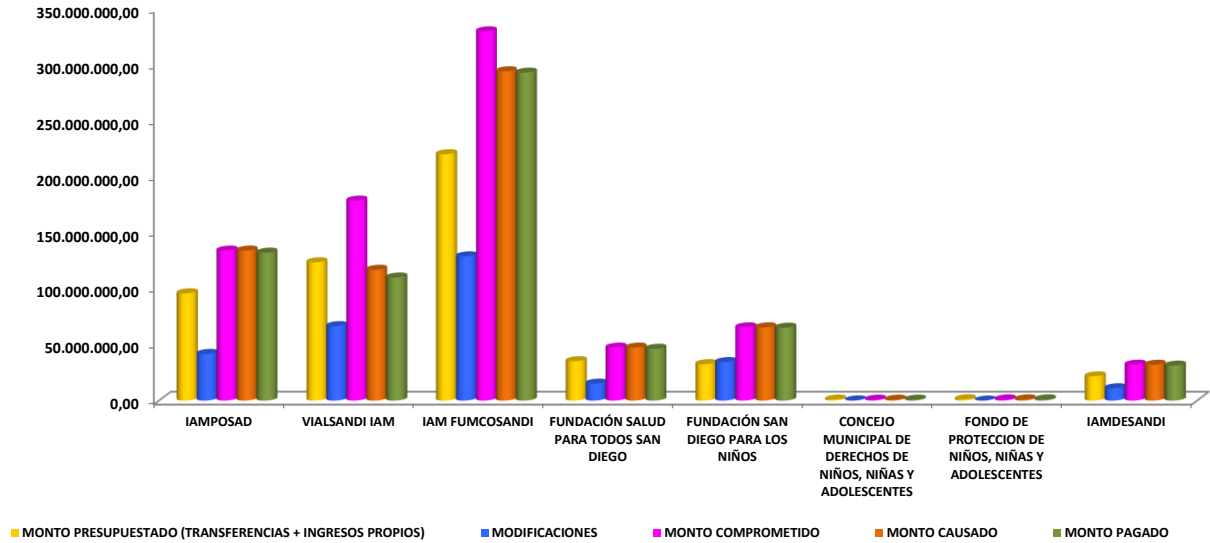
La ejecución de los mismos al tercer trimestre del Ejercicio fiscal 2015, quedó definida según se muestra en el cuadro n° 8 y el gráfico n° 6

CUADRO N° 8
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS ÓRGANOS
Y ENTES DESCENTRALIZADOS AI 31/12/2015

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	MONTO PRESUPUESTADO (TRANSFERENCIAS + INGRESOS PROPIOS)	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUALIZADO	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO
IAMPOSAD	95.833.366,00	41.655.019,43	137.488.385,43	133.990.371,41	133.990.371,41	132.133.404,38
VIALSANDI IAM	123.506.704,00	66.470.489,30	189.977.193,30	178.631.034,92	116.846.194,37	109.950.685,54
IAM FUMCOSANDI	220.072.326,00	128.831.204,53	348.903.530,53	329.863.328,14	294.159.778,48	292.903.452,22
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	35.201.539,00	15.153.143,33	50.354.682,33	47.320.663,59	47.320.663,59	46.283.096,18
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	32.541.442,00	34.371.281,62	66.912.723,62	65.412.002,73	65.412.002,73	65.119.782,20
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	888.288,00	129.219,00	1.017.507,00	834.575,63	834.575,63	821.531,63
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	1.191.409,00	67.320,00	1.258.729,00	1.076.542,80	1.076.542,80	1.076.542,80
IAMDESANDI	21.634.502,00	10.995.502,49	32.630.004,49	32.073.750,85	32.001.405,01	31.231.173,79
TOTALES	530.869.576,00	297.673.179,70	828.542.755,70	789.202.270,07	691.641.534,02	679.519.668,74



GRÁFICO N° 6
EJECUCIÓN DEL GASTO DE ÓRGANOS Y
ENTES DESCENTRALIZADOS 31/12/2015



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