

Evaluación de los Gastos Municipales:

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

En el Ejercicio económico financiero del año 2017, la estimación de los créditos presupuestarios fue por el monto de **veinte mil trescientos cinco millones seiscientos un mil novecientos once bolívares con 00/100 (Bs.20.305.601.911,00)**, los cuales están distribuidos en distintos rubros dentro de las partidas que se detallan a continuación:

Cuadro N° 1
Presupuesto de Gastos a Nivel de Partidas
del 01/01/2017 al 31/03/2017

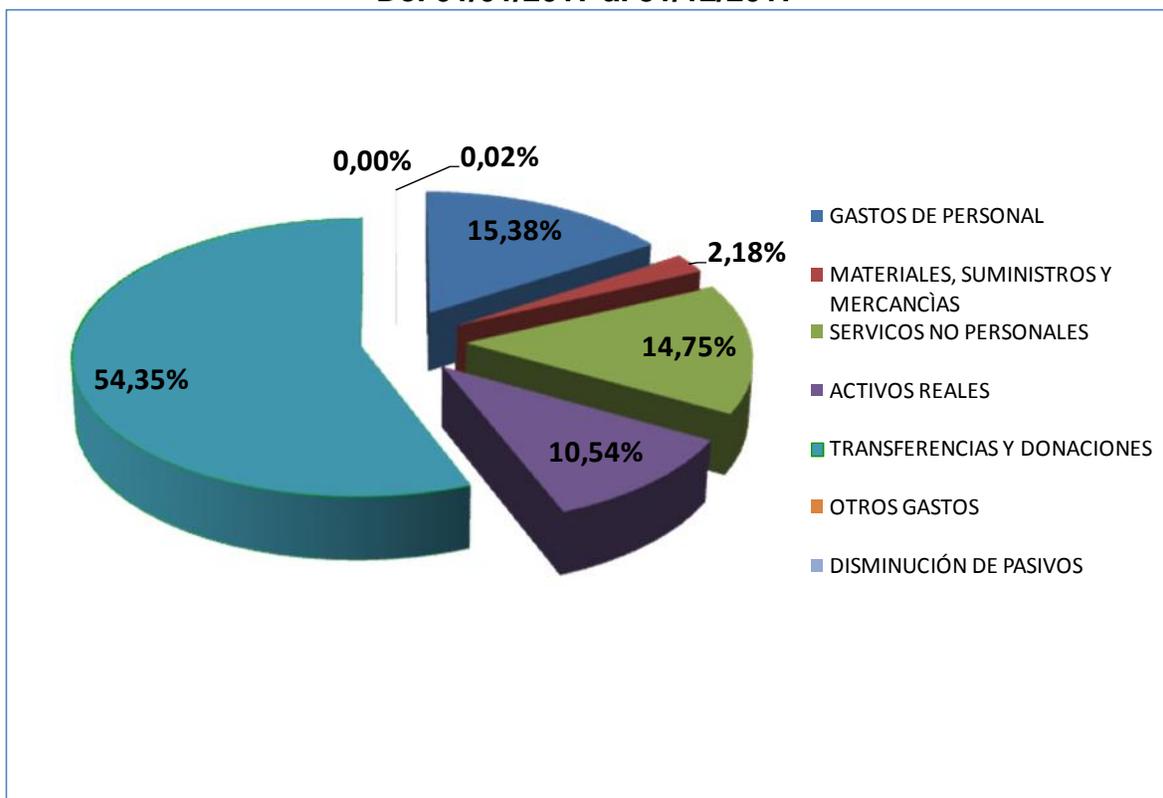
CODIGO	DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	MONTO ACTUALIZADO	% act	% PARTICIPACIÓN
4.01	GASTOS DE PERSONAL	3.176.663.057,00	13.877.882,70	3.190.540.939,70	3,17%	15,38%
4.02	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	451.913.385,00	0,00	451.913.385,00	0,00%	2,18%
4.03	SERVICIOS NO PERSONALES	3.026.556.163,00	32.342.722,47	3.058.898.885,47	7,38%	14,75%
4.04	ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	200.006.215,12	2.187.124.121,12	45,62%	10,54%
4.07	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	11.068.023.102,00	207.293.753,43	11.275.316.855,43	47,28%	54,35%
4.08	OTROS GASTOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%	0,00%
4.11	DISMINUCIÓN DE PASIVOS	3.803.000,00	104.037,40	3.907.037,40	0,02%	0,02%
4.98	RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	-15.216.050,78	576.209.247,22	-3,47%	2,78%
	PRESUPUESTO DE GASTOS	20.305.601.911,00	438.408.560,34	20.744.010.471,34	100,00%	100,00%

Fuente: Ejecución del Presupuesto a Nivel de Partidas del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)

Del cuadro anterior, se obtiene el nivel de participación de cada partida con respecto a la asignación de créditos actualizados en el primer trimestre, observándose una mayor participación de la partida Transferencias y Donaciones

en el presupuesto de Egresos actualizado con un **54.35%** de participación, seguida de la partida Gasto de Personal y Servicios no Personales **15,38%** y **14,75%** respectivamente.

Grafico N° 1
Participación por partidas en el Presupuesto de Gastos
Del 01/01/2017 al 31/12/2017



Fuente: Elaborado por la Dirección de Planificación y Presupuesto

En resumen, durante el Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del 2017, la asignación inicial del presupuesto se modifico por un monto total de **cuatrocientos treinta y ocho millones cuatrocientos ocho mil quinientos sesenta bolívares con 34/100 (Bs.438.408.560,34)**, y el presupuesto actualizado alcanzo la cifra de **veinte mil setecientos cuarenta y cuatro millones diez mil cuatrocientos setenta y un bolívares con 34/100 (Bs.20.744.010.471,34)**.

Clasificación por Partidas:

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



El comportamiento a nivel de partidas durante I trimestre del ejercicio económico financiero 2017, refleja una ejecución de 20,08% con respecto a los créditos presupuestados actualizados, donde la partida de Gastos de Personal se comprometió en un 19,88% del monto total actualizado para esta categoría, con un monto de **seiscientos treinta y cuatro millones ciento treinta y seis mil cuatrocientos dos bolívares con 84/100 (Bs.634.136.402,84)** del cual se causó un 96,50% y se pago un 94,32%.

Al cierre del primer trimestre la partida Materiales, Suministros y Mercancías fue comprometida en un 14,86% del monto total asignado actualizado a esta categoría, para un monto total de **sesenta y siete millones ciento cuarenta y cinco mil setecientos veintiocho bolívares con 49/100 (Bs.67.145.728,49)**, cifra que representa un 14,86% del compromiso generado al cierre del primer trimestre del año 2017, a su vez este gasto quedo causado en un 62,89% y pagado en un 95,94% por ciento.

Los Servicios No Personales durante el primer trimestre se comprometió en un 16,46% del monto total actualizado, alcanzando un monto de **quinientos tres millones seiscientos treinta y un mil doscientos cincuenta y ocho bolívares con 13/100 (Bs.503.631.258,13)**, causándose en 26,29% y pagándose en un 97,61%.

Los Activos Reales, en el primer trimestre se comprometió la cantidad de **un mil setenta y tres millones quinientos cincuenta y dos mil doscientos setenta y siete bolívares con 42/100 (Bs.1.073.552.277,42)**, cifra que representa el 49,09% de su monto total actualizado causándose el 2,91% del compromiso por este concepto y un pagado del 100%.

Las Transferencias y Donaciones representa la partida con la mayor participación dentro de esta clasificación, al primer trimestre se comprometió la cantidad de **un mil ochocientos ochenta y cinco millones doscientos setenta y dos mil ciento ochenta y cinco bolívares con 90/100 (Bs.1.885.272.185,90)**, cifra que representa el 16,72% de su monto total actualizado, causándose 100% y generando un pagado de 99,99% del monto que se causo.

Rectificaciones al presupuesto, al cierre del primer trimestre presenta una asignación actualizada y disponible de **quinientos setenta y seis millones doscientos nueve mil doscientos cuarenta y siete bolívares con 22/100 (Bs.576.209.247,22)**.

Cuadro N° 2
Ejecución del Presupuesto de Gastos a Nivel de Partidas
Del 01/01/2017 al 31/03/2017

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% Caus	% Caus/ Comp	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	3.176.663.057,00	13.877.882,70	3.190.540.939,70	22,53%	634.136.402,84	15,22%	19,88%	611.961.222,84	22,62%	96,50%	2.556.404.536,86
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	451.913.385,00	0,00	451.913.385,00	2,47%	67.145.728,49	1,61%	14,86%	42.225.460,19	1,56%	62,89%	384.767.656,51
SERVICIOS NO PERSONALES	3.026.556.163,00	32.342.722,47	3.058.898.885,47	9,92%	503.631.258,13	12,09%	16,46%	132.380.423,11	4,89%	26,29%	2.555.267.627,34
ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	200.006.215,12	2.187.124.121,12	21,78%	1.073.552.277,42	25,77%	49,09%	31.201.514,52	1,15%	2,91%	1.113.571.843,70
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	11.068.023.102,00	207.293.753,43	11.275.316.855,43	41,99%	1.885.272.185,90	45,26%	16,72%	1.885.272.185,90	69,70%	100,00%	9.390.044.669,53
OTROS GASTOS	100.000,00	0,00	100.000,00		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	100.000,00
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	3.803.000,00	104.037,40	3.907.037,40	0,29%	1.894.278,35	0,05%	48,48%	1.894.278,35	0,07%	100,00%	2.012.759,05
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	-15.216.050,78	576.209.247,22	1,03%	0,00	-	0,00%	0,00	0,00%	-	576.209.247,22
TOTAL	20.305.601.911,00	438.408.560,34	20.744.010.471,34	100,00%	4.165.632.131,13	100,00%	20,69%	2.704.935.084,91	100,00%	64,93%	16.578.378.340,21

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)

Clasificación Económica del Gasto:

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

El presupuesto de gastos de esta Alcaldía está elaborado de acuerdo con las necesidades prioritarias presentadas por las comunidades organizadas, en concordancia con las estimaciones realizadas en el plan operativo anual, y es política fundamental, realizar el mayor número de obras enmarcadas, desde la construcción de infraestructuras, conservaciones mayores y menores,



ampliaciones y mejoras de los bienes del dominio privado y del dominio público, atendiendo a las necesidades de las diferentes comunidades que conforman el municipio.

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

Cuadro N° 3
Evaluación Económica del Gasto
del 01/01/2017 al 31/03/2017

TIPO DE GASTOS	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	DISPONIBLE
GASTO CORRIENTE	15.399.828.743,00	75,84%	15.417.381.750,77	1,43%	2.467.012.495,65	59,22%	16,00%	2.195.084.336,84	81,15%	88,98%	12.950.369.255,12
GASTO DE CAPITAL	4.905.773.168,00	24,16%	5.326.628.720,57	16,35%	1.698.619.635,48	40,79%	31,89%	509.850.748,07	18,85%	30,02%	3.628.009.085,09
TOTAL	20.305.601.911,00	100,00%	20.744.010.471,34	17,78%	4.165.632.131,13	100,00%	47,89%	2.704.935.084,91	100,00%	59,50%	16.578.378.340,21

Fuente: Reporte de Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM).

De esta forma, el gasto corriente ejecutado durante el primer trimestre del ejercicio económico financiero del año 2017 es en 59,22% del total de los gastos comprometidos para dicho periodo, representando en bolívares el monto de **dos mil cuatrocientos sesenta y siete millones doce mil cuatrocientos noventa y cinco bolívares con 65/100 (Bs.2.467.012.495,65)**, con un causado de 88,98%.

En términos generales, la asignación disponible del gasto corriente sufrió una modificación por el monto de **diecisiete millones quinientos cincuenta y tres mil siete bolívares con 77/100 (Bs.17.553.007,77)** en el primer trimestre, lo que está plenamente sustentado por las necesidades operativas del municipio, así también como la situación país donde los índices de precios inciden en el alza de los costos que debe asumir el ayuntamiento.

Cuadro N° 4
Evaluación del Gasto Corriente
del 01/01/2017 al 31/03/2017

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% caus	DISPONIBLE
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.386.092.102,00	54,46%	8.396.516.463,78	54,46%	1.409.907.662,24	57,18%	16,79%	1.409.907.662,24	64,22%	6.986.608.801,54
GASTOS DE CONSUMO	6.418.508.343,00	41,68%	6.440.749.002,37	41,78%	1.055.210.555,06	42,77%	16,38%	783.282.396,25	35,68%	5.385.538.447,31
DISMINUCION DE PASIVOS	3.803.000,00	0,02%	3.907.037,40	0,03%	1.894.278,35	0,08%	48,48%	1.894.278,35	0,09%	2.012.759,05
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	3,84%	576.209.247,22	3,74%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	576.209.247,22
TOTAL	15.399.828.743,00	100,00%	15.417.381.750,77	100,00%	2.467.012.495,65	100,00%	81,64%	2.195.084.336,84	100,00%	12.950.369.255,12

Fuente: Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)

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

De esta forma el gasto de capital al cierre del primer trimestre se ejecuto en un 31,89% en la totalidad de sus rubros, siendo importante destacar que dicho gasto constituye el instrumento de gestión primordial, en virtud de lograr la igualdad de oportunidad que merecen los ciudadanos, siendo promovido a través de las diferentes obras que desarrolla el ayuntamiento en la actualidad, entre los cuales está la Construcción del Centro de Servicios Comunes, dirigido a prestar servicios de abastecimiento y seguridad alimentaria, la ampliación de las instalaciones deportivas, lo que genera oportunidad de mejoramiento para la población, lo que a su vez incrementa el fortalecimiento y el crecimiento de las actividades culturales, generando bienestar general de la población del Municipio San Diego.

Cuadro N° 5
Evaluación del Gasto Capital
del 01/01/2017 al 31/03/2017

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	DISPONIBLE
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.681.931.000,00	54,67%	2.878.800.391,65	54,05%	475.364.523,66	27,99%	16,51%	475.364.523,66	93,24%	2.403.435.867,99
ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	40,51%	2.187.124.121,12	41,06%	1.073.552.277,42	63,20%	49,09%	31.201.514,52	6,12%	1.113.571.843,70
IVA CAPITALIZABLE	236.724.262,00	4,83%	260.704.207,80	4,89%	149.702.834,40	8,81%	57,42%	3.284.709,89	0,64%	111.001.373,40
TOTAL	4.905.773.168,00	100%	5.326.628.720,57	100%	1.698.619.635,48	100%	41,01%	509.850.748,07	100,00%	3.628.009.085,09

Fuente: Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)

Gastos de Inversión Social:

En el municipio San Diego, se reitera el interés en el bienestar y calidad de vida de la población, es por ello que en el presupuesto de Recursos y Egresos del año 2017, se estimó para Gastos de Inversión un monto que asciende a **tres mil ciento treinta y cinco millones quinientos cincuenta y tres mil trescientos trece bolívares con 00/100 (Bs. 3.135.553.313,00)**, reflejándose con la puesta en marcha de los programas dirigidos a la educación, la salud, la seguridad, el deporte, la cultura y la tecnología, y Obras que están enmarcados dentro de la Inversión Social del Municipio.

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

Cuadro N° 6
Gasto de Inversión Social
del 01/03/2017 al 31/03/2017

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO
GASTOS DE PERSONAL EDUCACIÓN	754.908.985,00	17,54%	754.908.985,00	17,50%	89.647.277,08	11,66%	11,88%	89.647.277,08
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (BOMBEROS)	231.796.688,00	5,39%	231.796.688,00	5,37%	28.096.896,28	3,65%	12,12%	28.096.896,28
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMPOSAD)	1.663.364.507,00	38,64%	1.663.364.507,00	38,55%	303.464.659,56	39,48%	18,24%	303.464.659,56
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	646.353.573,00	15,02%	656.507.895,78	15,22%	239.609.764,97	31,17%	36,50%	239.609.764,97
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IAMDESANDI)	307.998.937,00	7,16%	307.998.937,00	7,14%	33.859.901,28	4,40%	10,99%	33.859.901,28
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	699.900.317,00	16,26%	699.900.317,00	16,22%	74.069.655,86	9,64%	10,58%	74.069.655,86
TOTAL	4.304.323.007,00	100,00%	4.314.477.329,78	100,00%	768.748.155,03	100,00%	16,72%	768.748.155,03

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)

A pesar de que estos gastos no están incluidos dentro de la definición de los gastos capital en termino de inversiones reales de acuerdo a la denominación de las partidas, dichos gastos representan la ejecución presupuestaria y física de las acciones destinadas a mejoras en la población, y en consecuencia es importante considerar este gasto como una inversión debido al rol importante que juega en el aumento de la calidad de vida de los sandieganos, incidiendo en su índice de bienestar, y por ende, que estos gastos no se diluyan en los gastos erogados por el ayuntamiento, solo por el contenido de las denominaciones de partidas presupuestarias.



Clasificación Sectorial del Gasto:

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

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

Cuadro N° 7
Ejecución del Presupuesto de Gastos a Nivel Sectores
01/01/2017 al 31/03/2017

SECTOR	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	% MOD.	ASIG. ACTUALIZADA	%	MONTO COMPROMETIDO	% COMP.	% ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	DISPONIBLE
01 DIRECCIÓN SUPERIOR DEL MUNICIPIO	3.070.793.089,00	15,12%	17.293.849,57	0,56%	3.088.086.938,57	14,89%	433.909.068,50	10,42%	14,05%	366.638.972,47	2.654.177.870,07
02 SEGURIDAD Y DEFENSA	1.949.955.195,00	9,60%	0,00	0,00%	1.949.955.195,00	9,40%	335.638.490,34	8,06%	17,21%	335.638.490,34	1.614.316.704,66
07 TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	3.998.958.763,00	19,69%	196.869.391,65	4,92%	4.195.828.154,65	20,23%	724.659.337,44	17,40%	17,27%	724.659.337,44	3.471.168.817,21
08 EDUCACIÓN	850.790.576,00	4,19%	0,00	0,00%	850.790.576,00	4,10%	94.118.813,98	2,26%	11,06%	91.191.745,85	756.671.762,02
09 CULTURA	1.646.103.759,00	8,11%	0,00	0,00%	1.646.103.759,00	7,94%	30.650.223,33	0,74%	1,86%	29.658.775,08	1.615.453.535,67
11 VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	5.807.974.562,00	28,60%	223.986.160,92	3,86%	6.031.960.722,92	29,08%	1.887.259.672,09	45,32%	31,29%	520.125.176,68	4.144.701.050,83
12 SALUD	656.433.573,00	3,23%	10.154.322,78	1,55%	666.587.895,78	3,21%	240.359.764,97	5,77%	36,06%	240.359.764,97	426.228.130,81
13 PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	1.219.492.703,00	6,01%	0,00	0,00%	1.219.492.703,00	5,88%	133.310.808,30	3,20%	10,93%	133.183.800,30	1.086.181.894,70
14 SEGURIDAD SOCIAL	513.674.393,00	2,53%	5.320.886,20	1,04%	518.995.279,20	2,50%	285.725.952,18	6,86	55,05	263.479.021,78	233.269.327,02
15 GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	591.425.298,00	2,91%	-15.216.050,78	-2,57%	576.209.247,22	2,78%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	576.209.247,22
TOTALES	20.305.601.911,00	100,00%	438.408.560,34	2,16%	20.744.010.471,34	100%	4.165.632.131,13	100%	20,08%	2.704.935.084,91	16.578.378.340,21

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)



Sector 01: Dirección Superior del Municipio: se encarga de la administración de los recursos y de los lineamientos y políticas del gasto, coordinando los Órganos y Entes que pertenecen a la Alcaldía para el cumplimiento de los programas y metas en diferentes unidades, en la distribución del gasto representa un 15,12% del presupuesto asignado, con modificaciones del 0,56%, de esta forma al cierre del primer trimestre se comprometió 14,05% del total actualizado a ese sector, lo que en cifras resulta en un monto de **cuatrocientos treinta y tres millones novecientos nueve mil sesenta y ocho bolívares con 50/100 (Bs.433.909.068,50)** y generándose un causado de 84,50% del total comprometido.

Sector 02: Seguridad y Defensa:

Realiza las actividades que garantizan la seguridad, el orden público, la protección civil y la administración emergencias. Al primer trimestre, presentó un gasto comprometido de **trescientos treinta y cinco millones seiscientos treinta y ocho mil cuatrocientos noventa bolívares con 34/100 (Bs.335.638.490,34)**, el cual representó un 17,21% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 100% del gasto comprometido.

Sector 07: Transporte y Comunicaciones:

Se encarga de servicio de transporte y vialidad del municipio. Al primer trimestre, presentó un gasto comprometido de **setecientos veinticuatro millones seiscientos cincuenta y nueve mil trescientos treinta y siete bolívares con 44/100 (Bs.724.659.337,44)**, el cual representó un 17,27% del total actualizado asignado a este sector, causándose un 100% del comprometido.

Sector 08: Educación:

Se encarga de desarrollar programas en las escuelas municipales y el medio ambiente en todas sus áreas, al primer trimestre presentó un compromiso de **noventa y cuatro millones ciento dieciocho mil ochocientos trece bolívares con 98/100 (Bs.94.118.813,98)**, el cual representó un 11,06% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 96,89% del gasto comprometido.

Sector 09: Cultura y Comunicación Social:

Se encarga de promover y fortalecer las actividades culturales y artísticas, así como el rescate de las tradiciones y diferentes manifestaciones culturales propias de este Municipio. Al primer trimestre, presentó un compromiso de **treinta millones seiscientos cincuenta mil doscientos veintitrés bolívares con 33/100**



(Bs.30.650.223,33), el cual representó un 1,86% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 96,77% del gasto comprometido.

Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos:

Se encarga de la ampliación, mejoramiento de la infraestructura, desarrollo, control urbano y catastro municipal. Al primer trimestre, presentó un compromiso de **un mil ochocientos ochenta y siete millones doscientos cincuenta y nueve mil seiscientos setenta y dos bolívares con 09/100 (Bs.1.887.259.672,09)**, el cual representó un 31,29% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 27,56% del gasto comprometido.

Sector 12: Salud:

Comprende el desarrollo de programas de atención médica y asistencia social a la población. Al primer trimestre, presentó un compromiso de **doscientos cuarenta millones trescientos cincuenta y nueve mil setecientos sesenta y cuatro bolívares con 97/100 (Bs.240.359.764,97)**, el cual representó un 36,06% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 100% del comprometido.

Sector 13: Participación Ciudadana y Desarrollo Social:

Este sector promueve y desarrolla planes en las áreas de deporte y atención al ciudadano, ayudando a canalizar sus necesidades y requerimientos, Al primer trimestre, presentó un compromiso de **ciento treinta y tres millones trescientos diez mil ochocientos ocho bolívares con 30/100 (Bs.133.310.808,30)**, el cual representó un 10,93% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 99,90% del comprometido.

Sector 14: Seguridad Social:

Comprende planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados. Al primer trimestre presentó un compromiso de **doscientos ochenta y cinco millones setecientos veinticinco mil novecientos cincuenta y dos bolívares con 18/100 (Bs 285.725.952,18)**, el cual representó un 55,05% del total asignado actualizado a este sector, causándose un 92,21% del gasto comprometido.

Sector 15: Gastos no Clasificados Sectorialmente:

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

Ejecución de los Gastos de los Órganos y los entes Descentralizados

Ahora bien, en el mismo orden, la ejecución del gasto y dentro de la partida 4.07 Transferencias y Donaciones, se destina un importante monto a lo que se refiere a la administración descentralizada municipal, conformada por siete (08) 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.**
- **CUERPO DE BOMBEROS Y BOMBERAS Y ADMINISTRACIÓN DE EMRGENCIAS DE CARÁCTER CIVIL.**
- **EMPRESA MUNICIPAL DEL AGUA.**

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



Cuadro N°8
Ejecución de Presupuesto de Gastos Órganos Y entes Descentralizados
Del 01/01/2017 al 31/03/2017

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	TRANSFERENCIA CORRIENTE	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	TOTAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUALIZADO	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO
IAMPOSAD	1.663.364.507,00	53.592.000,00	1.716.956.507,00	0,00	1.716.956.507,00	303.464.659,56	303.464.659,56	303.464.659,56
VIALSANDIAM	1.423.958.763,00	2.575.000.000,00	3.998.958.763,00	196.869.391,65	4.195.828.154,65	724.659.337,44	724.659.337,44	724.659.337,44
IAMFUMCOSANDI	3.212.956.057,00	24.150.000,00	3.237.106.057,00	0,00	3.237.106.057,00	389.645.113,92	389.645.113,92	389.645.113,92
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	646.353.573,00	10.080.000,00	656.433.573,00	10.154.322,78	666.587.895,78	240.359.764,97	240.359.764,97	240.359.764,97
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	699.900.317,00	3.100.000,00	703.000.317,00	0,00	703.000.317,00	74.327.989,19	74.327.989,19	74.327.989,19
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	7.295.000,00	345.000,00	7.640.000,00	0,00	7.640.000,00	1.910.000,00	1.910.000,00	1.910.000,00
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	7.550.000,00	0,00	7.550.000,00	0,00	7.550.000,00	1.538.934,38	1.538.934,38	1.538.934,38
IAMDESANDI	307.998.937,00	5.712.000,00	313.710.937,00	0,00	313.710.937,00	34.709.901,28	34.709.901,28	34.709.901,28
CUERPO DE BOMBEROS Y BOMBERAS	231.796.688,00	1.202.000,00	232.998.688,00	0,00	232.998.688,00	28.186.330,78	28.186.330,78	28.186.330,78
EMPRESA MUNICIPAL DEL AGUA	73.763.920,00	8.750.000,00	82.513.920,00	0,00	82.513.920,00	75.513.920,00	75.513.920,00	75.513.920,00
TOTALES	8.274.937.762,00	2.681.931.000,00	10.956.868.762,00	207.023.714,43	11.163.892.476,43	1.874.315.951,52	1.874.315.951,52	1.874.315.951,52

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 31/03/2017 (SIGEM)