

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:

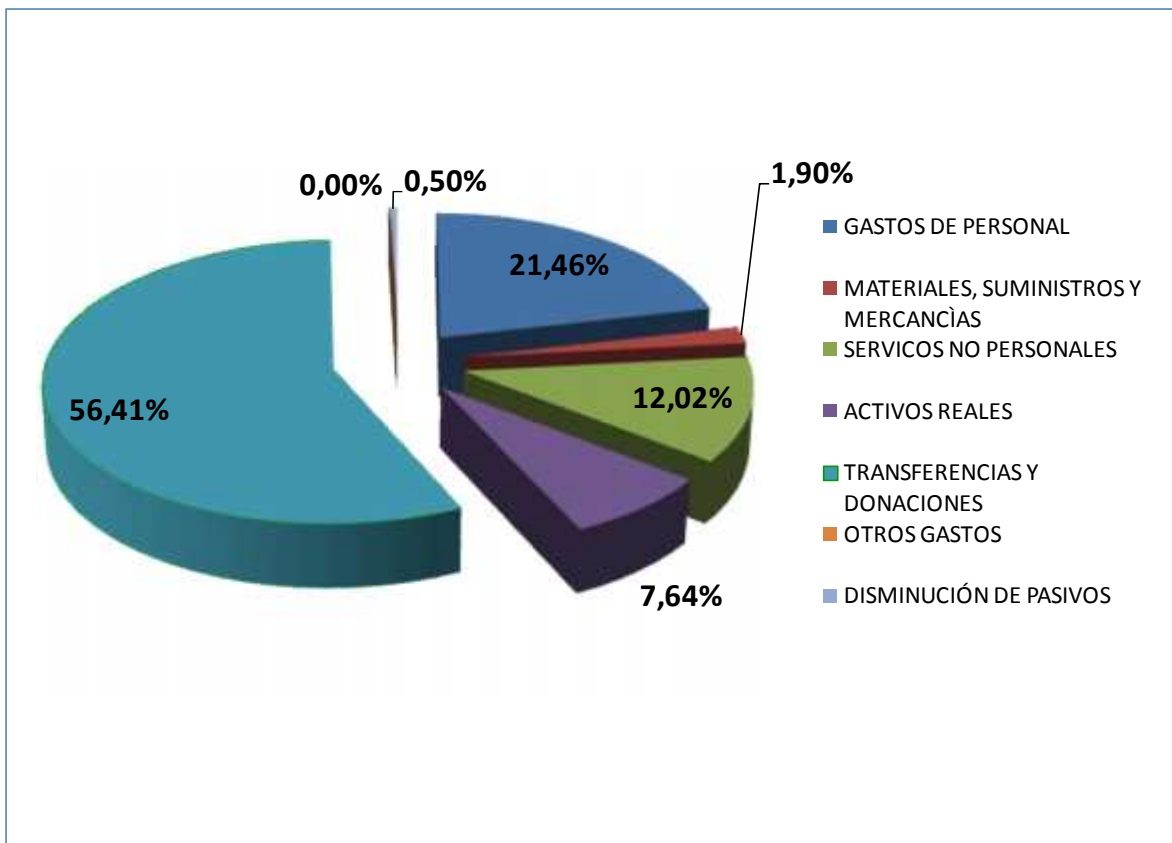
Cuadro N° 1
Presupuesto de Gastos a Nivel de Partidas
desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017

CODIGO	DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	MONTO ACTUALIZADO	% act	% PARTICIPACIÓN
4.01	GASTOS DE PERSONAL	3.176.663.057,00	2.342.578.085,74	5.519.241.142,74	43,25%	21,46%
4.02	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	451.913.385,00	37.498.812,48	489.412.197,48	0,69%	1,90%
4.03	SERVICIOS NO PERSONALES	3.026.556.163,00	64.818.581,02	3.091.374.744,02	1,20%	12,02%
4.04	ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	(20.832.547,15)	1.966.285.358,85	-0,38%	7,64%
4.07	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	11.068.023.102,00	3.442.689.088,01	14.510.712.190,01	63,57%	56,41%
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	123.721.576,40	127.524.576,40	2,28%	0,50%
4.98	RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	(574.522.333,04)	16.902.964,96	-10,61%	0,07%
	PRESUPUESTO DE GASTOS	20.305.601.911,00	5.415.951.263,46	25.721.553.174,46	100,00%	100,00%

Fuente: Ejecución del Presupuesto a Nivel de Partidas del 01/01/2017 al 31/12/2017 (SIGEM)

Del cuadro anterior, se obtiene el nivel de participación de cada partida con respecto a la asignación de créditos actualizados al 31/12/2017, observándose una mayor participación de la partida Transferencias y Donaciones en el presupuesto de Egresos actualizado con un **56.41%** de participación, seguida de la partida Gasto de Personal y Servicios no Personales **21,46%** y **12,02%** respectivamente.

Grafico N° 1
Participación por Partidas en el Presupuesto de Gastos
Desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017



Fuente: Elaborado por la Dirección de Planificación y Presupuesto

En resumen, al 31/12/2017 del Ejercicio Económico Financiero del 2017, la asignación inicial del presupuesto se modificó en un monto total de **Cinco Mil Quinientos Diecinueve Millones Doscientos Cuarenta y Un Mil Ciento Cuarenta y Dos Bolívares con 74/100 (Bs. 5.519.241.142,74)**, alcanzando entonces el presupuesto un monto de **Veinticinco Mil Setecientos Veintiún Millones Quinientos Cincuenta y Tres Mil Ciento Setenta y Cuatro Bolívares con 46/100 (Bs. 25.721.553.174,46)**.

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 al 31/12/2017 del Ejercicio Económico Financiero 2017, refleja una ejecución total de **97,29%** con respecto a los créditos presupuestados del total de la Asignación Actualizada.

Al 31/12/2017, en la Partida de Gastos de Personal se comprometió un **93,92%** del monto total de la Asignación Actualizada, cifra que representa la cantidad de **Cinco Mil Ciento Ochenta y Tres Millones Setecientos Treinta y Ocho Mil Seiscientos Catorce Bolívares con 43/100 (Bs. 5.183.738.614,43)**, del cual se causó un **99,35%**, siendo esta la cantidad de **Cinco Mil Ciento Cuarenta y Nueve Millones Ochocientos Noventa y Nueve Mil Trescientos Veintiocho Bolívares con 78/100 (Bs. 5.149.899.328,78)** y se pagó el **95,32%** quedando en Bolívares el monto de **Cuatro Mil Novecientos Ocho Millones Ochocientos Dieciocho Mil Setecientos Ochenta y Tres Bolívares con 67/100 (Bs. 4.908.818.783,67)** .

Al 31/12/2017, en la Partida de Materiales, suministros y mercancías se ha comprometido un **92,17%** del monto total de la Asignación Actualizada, representando el monto de **Cuatrocientos Cincuenta y Un Millones Setenta y Tres Mil Cuatrocientos Treinta y Dos Bolívares con 05/100 (Bs. 451.073.432,05)**, a su vez este gasto quedo causado en un **99,92%**, cifra que representa la cantidad de **Cuatrocientos Cincuenta Millones Seiscientos Noventa y Siete Mil Novecientos Noventa y Dos Bolívares con 05/100 (Bs. 450.697.992,05)** y el pagado en **99,02%** monto en Bolívares de **Cuatrocientos Cuarenta y Seis Millones Trescientos Un Mil Doscientos Cuarenta y Siete Bolívares con 05/100 (Bs. 446.301.247,05)**.

En la Partida de Servicios No Personales al 31/12/2017, se comprometió un **93,75%** del monto total |de las Asignación Actualizada, alcanzando un monto de **Dos Mil Ochocientos Noventa y Ocho Millones Ciento Cuarenta y Cuatro Mil Ciento Cuarenta y Tres Bolívares con 84/100 (Bs. 2.898.144.143,84)**, causándose en **97,92%**, cifra que representa la cantidad de **Dos Mil Ochocientos Treinta y Siete Millones Ochocientos Sesenta y Siete Mil Trescientos Cincuenta y Tres Bolívares con 74/100 (Bs. 2.837.867.353,74)** y pagándose el **94,84%** representado en Bolívares **Dos Mil Seiscientos Noventa y Un Millones Quinientos Veinticuatro Mil Ochocientos Cincuenta y Seis Bolívares con 56/100 (Bs. 2.691.524.856,75)**.

En la Partida de Activos Reales, al 31/12/2017 se comprometió la cantidad de **Un Mil Novecientos Treinta y Cinco Millones Ciento Sesenta y Cuatro Mil Setecientos Veintisiete Bolívares con 02/100 (Bs. 1.935.164.727,02)**, cifra que representa el **98,42%** de su monto total de la Asignación Actualizada, causándose la cantidad de **Un Mil Cuatrocientos Ochenta y Tres Millones Ciento Cuarenta y Dos Mil Veintiocho Bolívares con 51/100 (Bs. 1.483.142.028,51)** representando el **76,64%** y pagándose en un **100%** del causado.

En la Partida de Transferencias y Donaciones se presenta con la mayor participación dentro de esta clasificación, al cierre del Ejercicio Económico financiero 2017, se comprometió la cantidad de **Catorce Mil Cuatrocientos Treinta y Seis Millones Novecientos Cuarenta Mil Setecientos Setenta y Un Bolívares con 27/100 (Bs. 14.436.940.771,27)**, cifra que representa el **99,49%** de su monto total de la Asignación Actualizada, causándose en un **100%**, y se pago el **99,18** del causado, siendo este porcentaje la cantidad de **Catorce Mil Trescientos Diecinueve Millones Ciento Ochenta y Dos Mil Ochocientos Cincuenta y Cinco Bolívares con 61/100 (Bs. 14.319.182.855,61)**.

En la Partida Disminución de Pasivo, al 31/12/2017 se ha comprometido la cantidad de **Ciento Veinte Millones Trescientos Noventa y Seis Mil Trescientos Ochenta y Ocho Bolívares con 84/100 (Bs. 120.396.388,84)**, cifra que representa el **94,41%** del monto total de la Asignación Actualizada causándose el **99,48%** del compromiso, cifra que representa la cantidad de **Ciento Diecinueve Millones Setecientos Setenta y Tres Mil Ochocientos Ochenta y Ocho Bolívares con 23/100 (Bs. 119.773.888,23)** y se pagó el **82,14%** del causado, monto representado en Bolívares por **Noventa y Ocho Millones Trescientos Ochenta y Cinco Mil Cien Bolívares con 87/100 (Bs. 98.385.100,87)**.

En la Partida de Rectificaciones al Presupuesto, al 31/12/2017 muestra una Asignación Actualizada de **Dieciséis Millones Novecientos Dos Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Bolívares con 96/100 (Bs. 16.902.964,96)**, sin presentar ninguna variación, lo que ocasionó que la cifra disponible al cierre del Ejercicio Económico Financiero fuese la misma.

En el siguiente cuadro le exponemos la Ejecución Presupuestaria del Gasto por Nivel de Partidas:

Cuadro N° 2
Ejecución del Presupuesto de Gastos a Nivel de Partidas
Del 01/01/2017 al 31/12/2017

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	% act	COMPROMISO	% Comp	% Comp/ Act	CAUSADO	% Caus	% Caus/ Comp	PAGADO	% Cau/ Pag	% Pag/ Caus	DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	3.176.663.067,00	2.342.578.085,74	5.519.241.142,74	21,46%	5.183.738.614,43	20,71%	93,92%	5.149.899.328,78	21,04%	99,35%	4.908.818.783,67	95,32%	95,32%	335.502.528,31
MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	451.913.385,00	37.486.812,48	489.412.197,48	1,90%	451.073.432,05	1,80%	92,17%	450.697.992,05	1,84%	99,92%	446.301.247,05	99,02%	99,02%	38.338.765,43
SERVICIOS NO PERSONALES	3.026.566.163,00	-64.818.581,02	3.091.374.744,02	12,02%	2.898.144.143,84	11,58%	93,75%	2.837.867.363,74	11,59%	97,92%	2.691.524.856,75	94,84%	94,84%	193.230.600,18
ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	(20.832.547,15)	1.966.285.358,85	7,64%	1.935.164.727,02	7,73%	98,42%	1.483.142.028,51	6,06%	76,64%	1.483.142.028,51	100,00%	100,00%	31.120.631,83
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	11.068.023.102,00	3.442.689.088,01	14.510.712.190,01	56,41%	14.436.940.771,27	57,69%	99,49%	14.436.940.771,27	58,98%	100,00%	14.319.182.855,61	99,18%	99,18%	73.771.418,74
OTROS GASTOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	100.000,00
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	3.803.000,00	123.721.576,40	127.524.576,40	0,50%	120.396.388,84	0,48%	94,41%	119.773.888,23	0,49%	99,48%	98.385.100,87	82,14%	82,14%	7.128.187,56
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	(574.522.333,04)	16.902.964,96	0,07%	0,00	-	0,00%	0,00	0,00%	-	0,00	0,00%	0,00%	16.902.964,96
TOTAL	20.305.601.911,00	5.415.951.263,46	25.721.553.174,46	100,00%	25.025.458.077,45	100,00%	97,29%	24.478.321.362,58	100,00%	97,81%	23.947.354.872,46	97,83%	97,83%	696.095.097,01

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 31/12/2017 (SIGEM)

Clasificación Económica del Gasto:

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 31/12/2017

TIPO DE GASTO	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	%caus	%comp	PAGADO	%pagad	%comp	DISPONIBLE
GASTO CORRIENTE	15.399.828.743,00	75,84%	20.932.394.002,82	20.301.795.128,71	81,12%	96,99%	20.264.154.207,53	82,78%	99,81%	19.850.945.433,07	82,89%	97,96%	630.588.874,11
GASTO DE CAPITAL	4.905.773.168,00	24,16%	4.789.169.171,64	4.723.662.948,74	18,88%	98,63%	4.214.167.155,05	17,22%	89,21%	4.096.409.439,39	17,11%	97,21%	65.506.222,90
TOTAL	20.305.601.911,00	100,00%	25.721.553.174,46	25.025.458.077,45	100,00%	97,29%	24.478.321.362,58	100,00%	97,81%	23.947.354.872,46	100,00%	97,83%	696.095.097,01

Fuente: Reporte de Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 31/12/2017 (SIGEM).

De esta forma, el Gasto Corriente ejecutado al 31/12/2017 del Ejercicio Económico Financiero del año 2017 es en **96,99%** del total de los gastos comprometidos para dicho periodo, representando en Bolívares la cantidad de **Veinte Mil Trescientos Un Millones Setecientos Noventa y Cinco Mil Ciento Veintiocho Bolívares con 71/100 (Bs.20.301.795.128,71)**, con un causado de **99,81%**, cifra que representa el monto de **Veinte Mil Doscientos Sesenta y Cuatro Millones Ciento Cincuenta y Cuatro Mil Doscientos Siete Bolívares con 53/100 (Bs. 20.264.154.207,53)** y un pagado de **97,96%**, dicho en Bolívares



el monto de **Diecinueve Mil Ochocientos Cincuenta Millones Novecientos Cuarenta y Cinco Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Bolívares Con 07/100 (Bs. 19.850.945.433,07)**.

Igualmente, en el Gasto de Capital al 31/12/2017 se viene ejecutando en un **98,63%** del total de los gastos comprometidos para dicho período, representando en Bolívares el monto de **Cuatro Mil Setecientos Veintitrés Millones Seiscientos Sesenta y Dos Mil Novecientos Cuarenta y Ocho Bolívares con 74/100 (Bs. 4.723.662.948,74)**, con un causado de **89,21%**, cifra que representa la cantidad de **Cuatro Mil Doscientos Catorce Millones Ciento Sesenta y Siete Mil Ciento Cincuenta y Cinco Bolívares con 05/100 (Bs. 4.214.167.155,05)** y el pagado **97,21%** representado en Bolívares por la cantidad de **Cuatro Mil Noventa y Seis Millones Cuatrocientos Nueve Mil Cuatrocientos Treinta y Nueve Bolívares con 39/100 (Bs. 4.096.409.439,39)**.

Cuadro N° 4
Evaluación del Gasto Corriente
desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	% Act	COMPROMISO	% Comp	% Comp / Act	CAUSADO	% caus	% comp	PAGADO	% pagad	% caus	DISPONIBLE
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.386.092.102,00	54,45%	3.537.474.096,04	11.923.566.198,04	56,40%	11.858.598.893,63	58,42%	99,46%	11.858.598.893,63	58,45%	100,00%	11.858.598.893,63	59,66%	100,00%	64.967.304,41
GASTOS DE CONSUMO	6.418.703.712,00	41,68%	2.419.353.580,67	9.073.259.744,49	42,92%	8.320.985.206,40	40,99%	91,71%	8.310.785.488,22	40,96%	99,88%	7.918.985.701,12	39,84%	95,29%	543.840.426,02
DISMINUCION DE PASIVOS	3.903.000,00	0,03%	123.721.576,40	127.624.576,40	0,63%	120.396.388,84	0,59%	94,34%	119.773.888,23	0,59%	99,48%	98.385.100,87	0,49%	82,14%	7.228.187,56
RECTIFICACIONES AL PRESUPUESTO	591.425.298,00	3,84%	(574.522.333,04)	16.902.964,96	0,08%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	-	-	0,00	-	-	16.902.964,96
TOTAL	15.400.124.112,00	100,00%	5.506.026.920,07	21.141.353.433,89	100,00%	20.299.980.488,87	100,00%	96,02%	20.289.159.270,08	100,00%	99,95%	19.875.949.495,62	100,00%	97,95%	632.368.882,95

Fuente: Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 31/12/2017 (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 desarrollar obras sin menoscabo de los gastos operativos y de los programas sociales.

Cuadro N° 5

**Evaluación del Gasto Capital
desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017**

DEMINACIÓN	ASIGNADO	%	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	%Comp	% Comp/ Act	CAUSADO	%caus	PAGADO	%pagad	DISPONIBLE
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.681.931.000,00	54,67%	(94.785.008,03)	2.587.145.991,97	54,03%	2.578.341.877,64	54,56%	99,66%	2.578.341.877,64	61,55%	2.460.584.161,98	60,44%	8.804.114,33
ACTIVOS REALES	1.987.117.906,00	40,51%	(20.832.547,15)	1.966.285.358,85	41,06%	1.935.164.727,02	40,95%	98,42%	1.483.142.028,51	35,40%	1.483.142.028,51	36,43%	31.120.631,83
IVA CAPITALIZABLE	236.428.893,00	4,82%	(1.226.441,18)	235.202.451,82	4,91%	211.970.983,92	4,49%	90,12%	127.679.186,35	3,05%	127.679.186,35	3,14%	23.231.467,90
TOTAL	4.905.477.799,00	100%	(116.843.996,36)	4.788.633.802,64	100%	4.725.477.588,58	100%	96,07%	4.189.163.092,50	100,00%	4.071.405.376,84	100,00%	63.156.214,06

Fuente: Clasificación Económica del Gasto del 01/01/2017 al 31/12/2017 (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 comprometió en Gastos de Inversión Social un monto que asciende a **Ocho Mil Ciento Noventa Millones Cincuenta y Seis Mil Ochocientos Cuatro Bolívares con 94/100 (Bs. 8.190.056.804,94)**, 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 primero, segundo, tercero y cuarto Trimestre se puede 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
Desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO	%	ACTUALIZADO	%act	COMPROMISO	% Comp/ Act	CAUSADO	%comp	%caus /Act	PAGADO	%pag	%pag/ caus
DIRECCION EDUCACIÓN	833.378.490,00	13,36%	1.263.075.867,78	14,68%	1.231.793.925,50	97,52%	1.220.710.762,26	14,45%	99%	1.149.085.310,61	14%	94%
DIRECCION DE CULTURA	1.639.574.159,00	26,28%	1.917.266.927,10	22,29%	1.811.509.389,48	94,48%	1.809.923.148,08	21,43%	100%	1.677.199.880,82	20%	93%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (CIUDANIA)	7.295.000,00	0,12%	7.295.000,00	0,08%	7.295.000,00	100,00%	7.295.000,00	0,09%	100%	7.295.000,00	0%	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (EMPRESA)	7.550.000,00	0,12%	7.550.000,00	0,09%	7.550.000,00	100,00%	7.550.000,00	0,09%	100%	7.550.000,00	0%	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (BOMBEROS)	231.796.688,00	3,71%	497.847.846,91	5,79%	497.847.846,91	100,00%	497.847.846,91	5,89%	100%	497.847.846,91	6%	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (AMPRESAD)	1.663.364.507,00	26,66%	2.381.985.749,01	27,69%	2.381.985.749,01	100,00%	2.381.985.749,01	28,20%	100%	2.381.985.749,01	29%	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SALUD PARA TODOS)	646.353.573,00	10,36%	978.864.691,40	11,38%	978.864.691,40	100,00%	978.864.691,40	11,59%	100%	978.864.691,40	12%	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (AMDESANDU)	307.998.937,00	4,94%	464.508.366,10	5,40%	464.508.366,10	100,00%	464.508.366,10	5,50%	100%	464.508.366,10	6%	100%
DIRECCION DE DESARROLLO SOCIAL	138.383.239,00	2,22%	209.872.260,00	2,44%	209.044.730,54	99,61%	207.291.050,44	2,45%	99%	194.984.712,41	2%	94%
DIRECCION DEL SISTEMA DE PROTECCION AL NIÑO NIÑA Y ADOLESCENTE	63.928.270,00	1,02%	102.779.847,35	1,19%	100.084.089,97	97,38%	99.154.892,55	1,17%	99%	91.887.157,46	1%	93%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS)	699.900.317,00	11,22%	772.342.519,73	8,98%	772.342.519,73	100,00%	772.342.519,73	9,14%	100%	772.342.519,73	9%	100%
TOTAL	6.239.523.180,00	100,00%	8.603.389.075,38	100,00%	8.462.826.308,64	181,50%	8.447.474.026,48	100%	100%	8.223.551.234,45	100%	97%

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria del 01/01/2017 al 31/12/2017 (SIGEM)

A pesar 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
Desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017

SECTOR	ASIGNACION ORIGINAL	%	MODIFICACIONES	%MOD.	ASIG. ACTUALIZADA	%	MONTO COMPROMETIDO	%COMP.	%ASIG. ACT.	MONTO CAUSADO	%CAUS.	%COMP.	PAGADO	%PAG.	%CAUS.	DISPONIBLE	
01	DIRECCIÓN SUPERIOR DEL MUNICIPIO	3.070.793.089,00	15,12%	788.551.374,90	25,68%	3.859.344.463,90	15,00%	3.663.518.845,72	14,64%	94,93%	3.645.238.819,57	14,89%	99,50%	3.513.465.416,94	14,67%	96,39%	195.825.618,18
02	SEGURIDAD Y DEFENSA	1.949.955.195,00	9,60%	984.672.400,92	50,50%	2.934.627.595,92	11,41%	2.934.627.595,92	11,73%	100,00%	2.934.627.595,92	11,99%	100,00%	2.934.627.595,92	12,25%	100,00%	0,00
07	TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	3.998.958.763,00	19,69%	(25.849.839,03)	-0,65%	3.973.108.923,97	15,45%	3.964.304.809,64	15,84%	99,78%	3.964.304.809,64	16,20%	100,00%	3.846.547.093,98	16,08%	97,03%	8.804.114,33
08	EDUCACIÓN	860.790.576,00	4,19%	423.438.532,78	49,77%	1.274.229.108,78	4,95%	1.242.196.171,90	4,96%	97,49%	1.231.113.008,66	5,03%	99,11%	1.159.487.557,01	4,84%	94,18%	32.032.996,88
09	CULTURA	1.646.103.759,00	8,11%	271.862.768,10	16,52%	1.917.966.527,10	7,46%	1.811.509.389,48	7,24%	94,45%	1.809.923.148,08	7,39%	99,91%	1.677.199.880,82	7,00%	92,67%	106.457.137,62
11	VIVIENDA Y SERVICIOS CONEXOS	5.807.974.562,00	28,60%	2.034.685.964,05	35,03%	7.842.660.526,05	30,49%	7.784.633.431,33	31,11%	99,26%	7.772.370.635,66	29,71%	93,42%	7.246.780.979,07	30,26%	99,65%	58.027.094,72
12	SALUD	666.433.573,00	3,23%	332.511.118,40	50,05%	998.944.691,40	3,84%	988.944.691,40	3,95%	100,00%	988.944.691,40	4,04%	100,00%	988.944.691,40	4,13%	100,00%	0,00
13	PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO SOCIAL	1.219.482.703,00	6,01%	338.822.290,18	27,78%	1.558.314.993,18	6,06%	1.554.791.706,34	6,21%	99,77%	1.552.108.828,82	6,34%	99,83%	1.532.534.755,70	6,40%	98,74%	3.523.286,84
14	SEGURIDAD SOCIAL	513.674.393,00	2,53%	841.778.926,20	163,87%	1.355.453.319,20	5,27%	1.080.931.435,72	4,32%	79,75%	1.079.689.824,83	4,41%	99,89%	1.047.766.901,62	4,38%	97,04%	274.521.883,48
15	GASTOS NO CLASIFICADOS SECTORIALMENTE	591.425.298,00	2,91%	(574.522.333,04)	-97,14%	16.902.964,96	0,07%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-	-	16.902.964,96
TOTALES		20.305.601.911,00	100%	5.415.951.263,46	26,67%	25.721.553.174,46	100%	25.025.458.077,45	100%	97,29%	24.478.321.362,53	100,00%	97,81%	23.947.354.872,46	100,00%	97,83%	696.095.097,01

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 compromiso de **94,93%** de la Asignación Actualizada, lo que en cifras representa un monto de **Tres Mil Seiscientos Sesenta y Tres Millones Quinientos Dieciocho Mil Ochocientos Cuarenta y Cinco Bolívares con 72/100 (Bs. 3.663.518.845,72)**, generando un causado de **99,50%** del total comprometido, cifra representada en números de **Tres Mil Seiscientos Cuarenta**

y Cinco Millones Doscientos Treinta y Ocho Mil Ochocientos Diecinueve Bolívares con 57/100 (Bs. 3.645.238.819,57) y en el pagado un 96,39% cuyo monto es Tres Mil Quinientos Trece Millones Cuatrocientos Sesenta y Cinco Mil Cuatrocientos Dieciséis Bolívares con 94/100 (Bs. 3.513.465.416,94).

Sector 02: Seguridad y Defensa:

Realiza las actividades que garantizan la seguridad, el orden público, la protección civil y la administración de emergencias, al 31/12/2017, presenta un gasto comprometido de **Dos Mil Novecientos Treinta y Cuatro Millones Seiscientos Veintisiete Mil Quinientos Noventa y Cinco Bolívares con 92/100 (Bs. 2.934.627.595,92)**, el cual representa un 100% del total Asignado Actualizado, causándose y pagándose en un 100%.

Sector 07: Transporte y Comunicaciones:

Se encarga del servicio de transporte y vialidad del municipio, al 31/12/2017 presenta un gasto comprometido de **Tres Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Millones Trescientos Cuatro Mil Ochocientos Nueve Bolívares con 64/100 (Bs. 3.964.304.809,64)**, el cual representa un 99,78% del total de la Asignación Actualizada, causándose en un 100% del comprometido y pagándose un 97,03% del causado, lo que representa la cifra de **Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Seis Millones Quinientos Cuarenta y Siete Mil Noventa y Tres Bolívares con 98/100 (Bs. 3.846.547.093,98)**.

Sector 08: Educación:

Se encarga de desarrollar programas en las escuelas municipales y el medio ambiente en todas sus áreas, al 31/12/2017 presenta un compromiso de **Un Mil Doscientos Cuarenta y Dos Millones Ciento Noventa y Seis Mil Ciento Setenta y Un Bolívares con 90/100 (Bs. 1.242.196.171,90)**, el cual representa un 97,49% del total Asignado Actualizado, causándose un 99,11% del gasto comprometido, siendo un monto en Bolívares **Un Mil Doscientos Treinta y Un Millones Ciento Trece Mil Ocho Bolívares con 66/100 (Bs. 1.231.113.008,66)** y el pagado es de 94,18%, cantidad representada en Bolívares por **Un Mil Ciento Cincuenta y Nueve Millones Cuatrocientos Ochenta y Siete Mil Quinientos Cincuenta y Siete Bolívares con 01/100 (Bs. 1.159.487.557,01)**.

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 31/12/2017, presenta un compromiso de **Un Mil Ochocientos Once Millones Quinientos Nueve Mil Trescientos Ochenta y**

Nueve Bolívares con 48/100 (Bs 1.811.509.389,48), el cual representa un **94,45%** del total Asignado Actualizado, causándose un **99,91%**, lo que representa en Bolívares la cantidad de **Un Mil Ochocientos Nueve Millones Novecientos Veintitrés Mil Ciento Cuarenta y Ocho Bolívares con 08/100 (Bs. 1.809.923.148,08)** del gasto comprometido y un **92,67%** pagado, cifra en Bolívares por la cantidad de **Un Mil Seiscientos Setenta y Siete Millones Ciento Noventa y Nueve Mil Ochocientos Ochenta Bolívares con 82/100 (Bs. 1.677.199.880,82)**.

Sector 11: Desarrollo Urbano, Vivienda y Servicios Conexos:

Se encarga de la ampliación, mejoramiento de la infraestructura, desarrollo, control urbano y catastro municipal, al 31/12/2017 dicho sector, presenta un compromiso de **Siete Mil Setecientos Ochenta y Cuatro Millones Seiscientos Treinta y Tres Mil Cuatrocientos Treinta y Un Bolívares con 33/100 (Bs. 7.784.633.431,33)**, el cual representa un **99,26%** del total de la Asignación Actualizada, causándose un **93,42%**, monto en bolívares por **Siete Mil Doscientos Setenta y Dos Millones Trescientos Setenta Mil Seiscientos Treinta y Cinco Bolívares con 66/100 (Bs. 7.272.370.635,66)** del gasto comprometido y el pagado en un **99,65%** dicho esto es Bolívares por la cantidad de **Siete Mil Doscientos Cuarenta y Seis Millones Setecientos Ochenta Mil Novecientos Setenta y Nueve Bolívares con 07/100 (Bs. 7.246.780.979,07)**.

Sector 12: Salud:

Comprende el desarrollo de programas de atención médica y asistencia social a la población, al 31/12/2017, presenta un compromiso de **Novecientos Ochenta y Ocho Millones Novecientos Cuarenta y Cuatro Mil Seiscientos Noventa y Un Bolívares con 40/100 (Bs. 988.944.691,40)**, el cual representa un **100%** del total de su Asignación Actualizada, con un causado y pagado del **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 31/12/2017 dicho sector presenta un compromiso de **Un Mil Quinientos Cincuenta y Cuatro Millones Setecientos Noventa y Un Mil Setecientos Seis Bolívares con 34/100 (Bs. 1.554.791.706,34)**, el cual representa un **99,77%** del total de su Asignación Actualizada, causándose en un **99,83%**, cifra representada en Bolívares por **Un Mil Quinientos Cincuenta y Dos Millones Ciento Ocho Mil Ochocientos Veintiocho Bolívares con 82/100 (Bs. 1.552.108.828,82)** y el pagado en un **98,74%** dicho esto en Bolívares **(Bs. 1.532.534.755,70)**.

Sector 14: Seguridad Social:

Comprende planes de seguridad social para los empleados, jubilados y pensionados, al 31/12/2017 presenta un compromiso de **Un Mil Ochenta Millones Novecientos Treinta y Un Mil Cuatrocientos Treinta y Cinco Bolívares con 72/100 (Bs. 1.080.931.435,72)**, el cual representa un **79,75%** del total de su Asignación Actualizada, causándose **Un Mil Setenta y Nueve Millones Seiscientos Ochenta y Nueve Mil Ochocientos Veinticuatro Bolívares con 83/100 (Bs. 1.079.689.824,83)** en un **99,89%** y el pagado un **97,04%** cifra que representa **Un Mil Cuarenta y Siete Millones Setecientos Sesenta y Seis Mil Novecientos Un Bolívares con 62/100**.

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 diez (10) entes 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 31/12/2017, 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 31/12/2017

ÓRGANO / ENTE DESCENTRALIZADO	ASIGNACIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUALIZADO	MONTO COMPROMETIDO	MONTO CAUSADO	MONTO PAGADO	SALDO DISPONIBLE
IAMPOSAD	1.724.382.018,00	718.621.742,01	2.443.003.760,01	2.389.988.912,55	2.389.988.912,55	2.356.174.884,37	53.014.847,46
VIALSANDI IAM	4.002.082.258,00	229.028.352,41	4.231.110.610,41	4.046.981.179,94	3.735.277.112,24	3.734.466.601,92	184.129.430,47
IAM FUMCOSANDI	3.664.348.639,00	3.047.292.245,29	6.711.640.884,29	6.420.576.464,41	5.498.792.198,34	5.493.881.120,92	291.064.419,88
FUNDACIÓN SALUD PARA TODOS SAN DIEGO	658.858.919,00	349.923.481,88	1.008.782.400,88	927.891.414,91	926.500.050,42	896.855.284,23	80.890.985,97
FUNDACIÓN SAN DIEGO PARA LOS NIÑOS	703.741.440,00	72.442.202,73	776.183.642,73	754.602.799,82	754.098.799,82	751.529.704,70	21.580.842,91
CONCEJO MUNICIPAL DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	7.722.801,00	0,00	7.722.801,00	5.265.543,66	5.265.543,66	5.251.520,69	2.457.257,34
FONDO DE PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	7.550.000,00	150.000,00	7.700.000,00	5.399.428,52	5.399.428,52	5.388.428,52	2.300.571,48
IAMDESANDI	316.171.937,00	171.658.287,51	487.830.224,51	455.780.764,90	455.780.764,90	453.878.507,07	32.049.459,61
CUERPO DE BOMBEROS Y BOMBERAS	232.998.688,00	262.009.556,29	495.008.244,29	426.594.345,62	421.869.893,48	420.444.794,69	68.413.898,67
EMPRESA MUNICIPAL DEL AGUA	353.200.000,00	45.212.075,00	398.412.075,00	319.283.264,75	318.154.463,25	311.335.527,74	79.128.810,25
TOTALES	11.671.056.700,00	4.896.337.943,12	16.567.394.643,12	15.752.364.119,08	14.511.127.167,18	14.429.206.374,85	815.030.524,04